

Nr. 1007 / 20.05.2024.

Raportul administratorilor privind activitatea desfășurată în anul 2023

1. Scurtă prezentare a societății

Denumirea: SC „TRANSPORT LOCAL” SA TÂRGU-MUREȘ;

Nr. de înregistrare Oficiul Registrul Comerțului Mureș: J26/828/1995;

Cod Unic de Înregistrare: 1219301;

Forma juridică: Societate pe acțiuni;

Forma de proprietate: Proprietate publică de interes local;

Durata societății: nelimitată;

Sediul societății: Târgu-Mureș, str. Bega, nr. 2;

Ramura de activitate: Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători - cod CAEN 4931.

Acte de autorizare pentru exercitarea activității: Ordonanța Guvernului nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru reorganizarea regiilor autonome de interes local, republicată în temeiul art. II din Legea nr. 135/1994;

Activități desfășurate:

- Prestări servicii de transport persoane pe raza Municipiului Târgu-Mureș
- Prestări servicii de transport persoane prin curse speciale în baza unor contracte
- Prestări servicii de reparații auto;
- Prestări servicii I.T.P.
- Prestări servicii de reclamă și publicitate, prin contracte ferme cu diverși clienți beneficiari;
- Prestări servicii de închirieri.

Capitalul social subscris și vărsat

- Capitalul social în valoare nominală totală de 526.320 lei, în perioada mandatului, nu s-a modificat.
- Structura capitalului social se prezintă astfel: 210.528 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,5 lei / acțiune.
- Capitalul social este prezentat la valoarea contabilă (cost istoric).

Consiliu de administrație, în perioada de raportare, a fost format din:

- Administratori neexecutivi :
 - Kozma Monika -președinte
 - Piros Magda- membru
 - Filimon Vasile- membru
 - Csiki Zsolt – membru
 - Szente Szabolcs – membru

Conducerea executivă a societății este asigurată de directorul general, dl. Tatar Bela.

Secretariatul tehnic al consiliului de administrație, fără ca acesta să aibă drept de vot, a fost asigurat de dl. Novak Venczel, de profesie jurist.

La nivelul Consiliului de Administrație au fost constituite următoarele comitete consultative:

- Comitetul de nominalizare și remunerare
- Comitetul de audit
- Comitetul de gestionare a riscurilor

2. Experiența

Îndelunga activitate în acest domeniu, calitatea serviciilor alături de implicarea și calificarea personalului societății a condus la dobândirea unei experiențe care asigură continuitatea activității.

Evoluția activității în cifră de afaceri

An	Valoare în lei
2019	11.375.121
2020	11.737.285
2021	12.452.118
2022	12.897.799
2023	20.051.438

La această dată se poate afirma cu certitudine că societatea este condusă de o echipă managerială competentă și cu experiență, axată pe obiectivul principal de activitate, transportul public de călători în Municipiul Târgu Mureș, dar și noi strategii de afaceri care pot fi abordate în funcție de nevoile specifice.

3. Aspecte financiare

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire element	Exercițiu financiar		%
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Imobilizări necorporale			
2	Imobilizări corporale	12.347.048	17.507.570	141,80%
3	Imobilizări financiare			
4	Active imobilizate -total (rd.1 la 3)	12.347.048	17.507.570	141,80%
5	Stocuri	574.044	799.333	139,25%
6	Creanțe	4.080.994	7.097.833	173,92%

7	Investiții pe termen scurt			
8	Casa și conturi la bănci	2.891.970	2.640.239	91,30%
9	Active circulante - total (rd. 5 la 8)	7.547.008	10.537.405	139,62%
10	Cheltuieli în avans	126.840	117.489	92,63%
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	20.020.896	28.162.464	140,67%
12	Datorii ce trebuie plătite până la un an	7.022.012	8.058.164	114,76%
13	Datorii ce trebuie plătite peste la un an	39.478	4.240	10,74%
14	Provizioane			
15	Subvenții pt.investiții, Venituri în avans	61.607	48.622	78,92%
16	Capital social subscris vărsat	526.320	526.320	100,00%
17	Rezerve	11.534.887	16.731.602	145,05%
18	Profit sau pierdere de reportat	17.232		0,00%
19	Profitul exercițiului financiar	853.824	2.793.516	327,18%
20	Repartizarea profitului			
21	TOTAL PASIV (rd.12 la rd.19)	20.055.360	28.162.464	140,42%
22	Capitaluri proprii -total (active-datorii) (rd.11- (rd.12 la rd.15))	12.897.799	20.051.438	155,46%

Pentru confirmarea existenței tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii deținute, societatea a procedat la organizarea și efectuarea inventarierii anuale, desfășurate potrivit Legii contabilității nr. 82/ 1991 și a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului nr.2681 /2009 și a procedurilor adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost : imobilizări corporale, bunuri de natura stocurilor, decontări cu terții, trezoreria, alte conturi care prezintă sold în balanța de verificare de la 31.12.2023. Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2023.

Realizarea indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli preliminar și realizat, se prezintă astfel:

Indicatori	Val.BVC aprobat pentru anul 2023	Val.realizate 2023
Venituri totale	56.808.000	48.638.910
Venituri din exploatare,din care:	56.807.000	48.638.842
➤ Subvenții conf.preved.legale	38.925.000	29.032.128
Venituri financiare	1.000	68
Cheltuieli totale	54.210.000	45.528.273
Cheltuieli din exploatare,din care:	54.209.000	45.528.266
-cheltuieli cu bunuri și servicii	21.984.000	15.742.606
-cheltuieli cu impozite, taxe	419.000	409.734
-cheltuieli cu personalul	31.160.000	29.202.618
-alte cheltuieli de exploatare	646.000	173.308
Cheltuieli financiare	1.000	7
Rezultat brut	2.598.000	3.110.637

Impozit profit	421.000	317.122
Profit	2.177.000	2.793.515
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	954	936

4. Situația economico – financiară

Situația „ Contului de profit și pierdere” al societății reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare , după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire element	Exercițiul financiar		%
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Cifra de afaceri	39.805.936	47.331.389	119%
2	Venituri din exploatare - total	39.952.664	48.638.842	122%
3	Cheltuieli din exploatare - total	38.938.767	45.285.658	116%
4	Rezultat din exploatare	1.013.897	3.353.184	331%
5	Venituri financiare	1.931	69	4%
6	Cheltuieli financiare	239	7	3%
7	Rezultat financiar	1.692	62	4%
8	TOTAL VENITURI	39.954.595	48.638.911	122%
9	TOTAL CHELTUIELI	38.939.006	45.285.665	116%
10	PROFIT BRUT	1.015.589	3.353.246	330%
11	Impozit pe profit	161.765	559.730	346%
12	PROFIT NET	853.824	2.793.516	327%

Veniturile societății se compun din venituri proprii și din compensații de la bugetul local. Pentru anul 2023, conform Anexei nr.17 din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public, este prevăzută suma de **45.609.404** lei compensație.

Situația privind decontările se prezintă astfel:

Luna	km efectuați	Cost/ km	Total cost/km	Profit rez.	Venituri din vânz. titluri de căl.	Alte venituri PSO	Total venituri	Total comp. lunară
ianuarie	310.292	9,84	3.053.273	135.260	452.936	2.865	455.801	2.732.732
februarie	293.443	11,52	3.380.463	149.755	482.348	5.809	488.157	3.042.061
martie	331.104	11,52	3.814.318	168.974	562.111	19.569	581.680	3.401.612
aprilie	299.020	11,52	3.444.710	152.601	433.302	2.792	436.094	3.161.217
mai	330.680	11,52	3.809.434	168.758	537.456	5.034	542.490	3.435.702
iunie	315.993	11,52	3.640.239	161.263	457.010	2.810	459.820	3.341.682
iulie	328.238	11,52	3.781.302	167.512	460.717	5.785	466.502	3.482.311
august	334.536	11,52	3.853.855	170.726	479.790	17.907	497.697	3.526.883
septembrie	326.760	11,52	3.764.275	166.757	578.801	54.974	633.775	3.297.258
octombrie	384.264	11,52	4.426.721	196.104	582.304	10.752	593.056	4.029.769
noiembrie	368.792	11,52	4.248.484	188.208	532.033	49.737	581.770	3.854.922
decembrie	348.394	11,52	4.013.499	177.798	441.418	9.943	451.361	3.739.936
Total	3.971.516		45.230.574	2.003.714	6.000.226	187.977	6.188.203	41.046.085

Din totalul de 41.046.085 lei, 30.289.666 lei reprezintă compensație sub formă de subvenție, iar suma de 10.756.419 plus TVA (adică 12.800.104 lei) reprezintă diferențe de tarif pentru gratuități. Conform raportului anual de constatare, costul /km pentru anul 2023 a fost 11,07 lei. Diferența dintre compensația anuală și cea facturată, în valoare de 1.257.538 lei, va fi restituită Autorității contractante, conform contractului de delegare.

Situația veniturilor și cheltuielilor pe categorii de activități, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Venituri	Cheltuieli	Profit
transport public local	47.253.221	44.001.390	3.251.831
curse ocazionale	530.025	504.452	25.573
curse speciale Sovata	323.254	337.586	-14.332
ITP	328.943	389.440	-60.497
reparații auto	65.828	52.790	13.038
reclamă	131.409	0	131.409
chirii	6.162	0	6.162
Total	48.638.842	45.285.658	3.353.184

5. Investiții

Programul de investiții, asumat prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, până la sfârșitul anului 2023, a fost realizat astfel:

Nr.crt.	Descriere proiect	Valoare estimata	Valoare realizata
1	Modernizare si dotare cu echipamente	2.000.000	746.652
	atelier de reparatii		
2	Modernizare si dotare cu echipamente	1.000.000	161.909
	spalatorie auto		
3	Autoutilitara depanare	500.000	66.854
Total		3.500.000	975.415

6. Informații privind salariații

Forța de muncă reprezintă unul din elementele importante în dezvoltarea activității, de aceea conducerea societății pune accent pe selecția, instruirea, evaluarea și aprecierea personalului.

Societatea are un Contract colectiv de muncă încheiat conform dispozițiilor legale în vigoare.

Evoluția cheltuielilor cu salariile și indicatorii de eficiență privind forța de muncă se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Formula	2022	2023	Evoluție 2023/2022
1	Cheltuieli cu salariile	Cs	19.489.862	25.873.980	133%
2	Cheltuieli cu alte asig.soc.și contrib. pt.muncă	Cas	431.335	564.673	131%
3	Cheltuieli cu tichete de masă	Ctm	1.849.103	2.547.965	138%
4	Cheltuieli de pers. Chp= Cs+Cas+Ctm	Chp= Cs+Cas+Ctm	21.770.300	28.986.618	133%
5	Nr.mediu de personal Nms	Nms	304	312	103%
6	Cheltuieli de personal pe angajat Chpa= Chp/Nms	Chpa= Chp/Nms	71.613	92.906	130%

7	Cheltuieli de exploatare Che	Che	38.938.767	45.285.658	116%
8	Pondere chelt.de personal în exploatare	Chp/Che	56%	64%	114%
9	Cifra de afaceri Ca	Ca	39.805.936	47.331.389	119%
10	Pondere chelt.de personal în cifra de afaceri	Chp/Ca	55%	61%	112%
11	Cifra de afaceri/salariat	Ca/Nms	130.941	151.703	116%

7. **Modificări survenite în societate**

Nu au intervenit modificări în structura acționariatului.

8. **Organizarea și conducerea evidenței contabile**

Evidența contabilă este organizată într-un compartiment specializat condus de director economic, d-na Pop Daniela Aurora. Personalul de specialitate are experiență profesională în domeniu.

Operațiunile economico financiare au fost consemnate în documente legale înregistrate în evidența contabilă, așa cum rezultă din Balanța sintetică care a stat la baza întocmirii Situațiilor financiare anuale.

În perioada de raportare, societatea a fost supusă unei acțiuni de verificare din partea ANAF. Urmare a Raportului de inspecție economico financiară nr MS36/02.10.2023 și Dispoziției obligatorii nr. MS 8/ 02.10.2023, conducerea societății a întreprins demersurile pentru îndeplinirea măsurilor dispuse.

9. **Controlul intern**

Sistemul de control intern managerial al societății este funcțional. În cadrul sistemului de control funcționează managementul riscurilor, controlul financiar preventiv propriu, controlul intern privind respectarea procedurilor de sistem și a celor operaționale.

În perioada de raportare au fost 4 misiuni de audit:

- Auditarea activității de administrare a patrimoniului aflat în gestiunea SC Transport Local SA, sub aspectul respectării prevederilor legale și a reglementărilor intern prin Ordin nr.1553/17.03.2023, prin Serviciului de Audit Public Intern al Municipiului Târgu Mureș
- Auditarea modului de îndeplinire a obligațiilor operatorului prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane, prin Ordinul 1562/ 17.03.2023, prin Serviciul de Audit Public Intern al Municipiului Târgu Mureș
- Misiunea de audit – identificarea, analiza preliminară și evaluarea riscurilor generale și specifice/operaționale, efectuată de auditorul intern RAO AUDIT OFFICE SRL
- Misiunea de audit – gestionarea și monitorizarea eficacității funcției de achiziții/ activității de aprovizionare, efectuată de auditorul intern RAO AUDIT OFFICE SRL.

10. **Schimbări semnificative pentru societate**

În perioada de raportare, au fost date în folosință un număr de 32 autobuze electrice de tip SOLARIS. Utilizarea autobuzelor electrice este problematică deoarece la capete de linii nu sunt montate stații de încărcare. Acestea au ieșit pe traseu dar revin în bază ori de câte ori necesită încărcare cu energie electrică, acest fapt majorând km parcurși și implicit majorarea costurilor.

În luna noiembrie au fost preluate, cu acte adiționale, următoarele bunuri de retur:

- 15 autobuze electrice BMC GRANTON
- 15 stații de încărcare lente
- 5 stații de încărcare rapide
- 21 autobuze diesel BMC

În luna decembrie au fost puse în funcțiune 38 autobuze MERCEDES HYBRIDE care vor fi predate anul viitor.

Se lucrează la implementarea sistemului de e-ticketing.

Gestionarea parcului este îngreunată de faptul că, în curtea proprie nu încap toate autobuzele achiziționate iar Administrația Domeniului Public încă nu a făcut demersuri pentru asigurarea unui spațiu corespunzător în vederea parcării.

11. Indicatori de performanță

Gradul de realizare a indicatorilor de performanță, pentru anul 2023, prezentați în anexa la prezenta, au fost realizați în proporție de 98,65%.

Consiliu da administrație,

Kozma Monika

Piros Magda

Filimon Vasile

Csiki Zsolt

Szente Szabolcs

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ

ANEXA 1

DENUMIRE INDICATORI	FORMULĂ	VALOARE ȚINTĂ	GRAD DE REALIZARE	PONDERI
A. INDICATORI FINANCIARI				
1. Flux de numerar	$\frac{\text{Sold mediu lunar creanțe}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{nr. zile per rap.}$	180 zile	58 zile	3%
2. Costuri	$\frac{\text{Reducerea cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale}}{\text{Cheltuieli totale}} \times 1.000$	1.000	936	1,87%
3. Datorii	$\frac{\text{Reducerea plăților restante -- perioada de rambursare a datorilor restante (nr. zile)}}{\text{Datorii restante}} \times \text{nr. zile per rap.}$	30 zile	30 zile	3%
4. Venituri	$\frac{\text{Realizarea veniturilor}}{\text{Venituri proprii realizate}} \times 100$	> 90%	86 %	4,78%
5. Investiții	$\frac{\text{Grad de realizare}}{\text{Cheltuieli pt. investiții realizate}} \times 100$	100%	28%	0,7%
B. INDICATORI NEFINANCIARI				
B1. Indicatori operaționali				
1. Trasee anulate pentru o perioadă de mai mult de 24 h din vina operatorului	$\frac{\{[\sum(\text{lungimea traseelor anulate} \times \text{nr. zile anulare})] \times 100 / \text{lungimea totală trasee cuprinsă în programul de transport}\} \times \text{nr. zile raportate}}{\sum(\text{parc programat zi} - \text{parc maxim realizat zi}) / \text{parc programat zi}} \times 100 / \text{nr. zile de rap.}$	0,4%	0,2 %	10%
2. Respectarea planului de servicii		> 90%	98,64%	10%
B2. Indicatori orientați spre servicii publice				
1. Plângeri de la călători	Nr. plângeri fundamentate înregistrate	10 x nr. zile raportate	131	5%
	Nr. plângeri fundamentate rezolvate	8,66 x nr. zile raportate	75	5%
	Nr. plângeri fundamentate nerezolvate	1,34 x nr. zile raportate	-	5%
C. INDICATORI GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ				
1. Strategia de dezvoltare a serviciului de transport public pe anul următor	Aprobare AGA în termen de max. 5 luni de la închiderea exercițiului financiar			
2. Codul de Conduită Etică al angajaților SC „Transport Local” SA	Aprobare C.A. și publicare pe site-ul societății în termen legal			
3. Raport anual/semestrial privind monitorizarea - evaluarea îndeplinirii obiectivelor strategiei	Aprobare C.A. până la data închiderii sit. financiare pentru anul precedent/sem.I			

SC „TRANSPORT LOCAL” SA TÂRGU-MUREȘ,

prin Iszlai Tamás

ADMINISTRATOR,