

Nr. 1034 / 02. IV. 2025

Raportul administratorilor privind activitatea desfășurată în anul 2024

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

În baza strategiei aprobate prin Planul de Administrare, pentru asigurarea unei supravegheri eficace a managementului societății, s-au stabilit linii generale ale strategiilor pe domenii și politici ale societății (politici operaționale, de dezvoltare, investiționale, resurse umane, comerciale, cod de etică, cod de guvernanță corporativă, privind siguranța și sănătatea în muncă, privind comunicarea publică și responsabilitatea socială, etc., menite să definească direcțiile de acțiune și căile de intervenție organizațională pentru eficientizarea activității .

Pentru a se informa și a acționa în mod eficient, Consiliul de Administrație a solicitat periodic managementului executiv informări/rapoarte cu privire la planificarea, execuția bugetară și stadiul de realizare al obiectivelor stabilite prin Planul de Administrare, rapoarte lunare asupra stadiului activităților din cadrul departamentelor/direcțiilor, precum și alte raportări necesare exercitării funcției de supraveghere și control al conducerii executive a societății

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
2021	32.487.530
2022	39.805.393
2023	47.331.389
2024	63.170.217

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 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire element	Exercițiu financiar		%
		31.12.2023	31.12.2024	
				2024/2023

1	Imobilizări necorporale		1020	
2	Imobilizări corporale	17.507.570	19.096.903	109%
3	Imobilizări financiare			
4	Active imobilizate -total (rd.1 la 3)	17.507.570	19.097.923	109%
5	Stocuri	799.333	769.452	96%
6	Creanțe	7.097.833	2.078.390	29%
7	Investiții pe termen scurt			
8	Casa și conturi la bănci	2.640.239	8.155.932	309%
9	Active circulante - total (rd. 5 la 8)	10.537.405	11.003.774	104%
10	Cheltuieli în avans	117.489	491.552	418%
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	28.162.464	30.593.249	109%
12	Datorii ce trebuie plătite până la un an	8.058.164	8.112.993	101%
13	Datorii ce trebuie plătite peste la un an	4.240	1.137.590	26830%
14	Provizioane			
15	Subvenții pt.investiții, Venituri în avans	48.622	38.610	79%
16	Capital social subscris vărsat	526.320	526.320	100%
17	Rezerve	16.731.602	18.128.359	108%
18	Profit sau pierdere de reportat			
19	Profitul exercițiului financiar	2.793.516	2.276.845	82%
20	Repartizarea profitului			
21	TOTAL PASIV (rd.12 la rd.19)	28.162.464	30.220.717	107%
22	Capitaluri proprii -total (active-datorii) (rd.11- (rd.12 la rd.15))	20.051.438	21.304.056	106%

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 31.12.2024.

Rezultatul inventarierii a fost înregistrat în evidența contabilă a lunii decembrie 2024.

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

Indicatori	Val.BVC aprobat pentru anul 2024	Val.realizate 2024
Venituri totale	68.908.000	63.573.519
Venituri din exploatare,din care:	68.907.000	63.571.295
➤ Subvenții conf.preved.legale	40.290.000	41.428.441
Venituri financiare	1.000	2.224

Cheltuieli totale	66.093.000	60.842.480
Cheltuieli din exploatare, din care:	66.092.000	60.839.450
-cheltuieli cu bunuri și servicii	23.624.000	20.429.310
-cheltuieli cu impozite, taxe	461.000	517.518
-cheltuieli cu personalul	41.434.000	39.000.489
-alte cheltuieli de exploatare	573.000	892.133
Cheltuieli financiare	1.000	3.030
Rezultat brut	2.815.000	2.731.039
Impozit profit	450.000	454.194
Profit	2.365.000	2.276.845
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	959	957

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	Exercițiu financiar		%
		31.12.2023	31.12.2024	
1	Cifra de afaceri	47.331.389	63.170.217	133%
2	Venituri din exploatare - total	48.638.842	63.571.295	131%
3	Cheltuieli din exploatare - total	45.285.658	60.839.450	134%
4	Rezultat din exploatare	3.353.184	2.731.845	81%
5	Venituri financiare	69	2224	3223%
6	Cheltuieli financiare	7	3030	43286%
7	Rezultat financiar	62	-806	-1300%
8	TOTAL VENITURI	48.638.911	63.573.519	131%
9	TOTAL CHELTUIELI	45.285.665	60.842.480	134%
10	PROFIT BRUT	3.353.246	2.731.039	81%
11	Impozit pe profit	559.730	454.194	81%
12	PROFIT NET	2.793.516	2.276.845	82%

Veniturile societății se compun din venituri proprii și din compensații de la bugetul local. Pentru anul 2024, conform Anexei nr.17 din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public, este prevăzută suma de **56.718.402** 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	374.864	12,6	4.723.286	209.242	490.908	20.890	511.798	4.420.730
februarie	404.245	12,6	5.093.487	225.641	537.318	6.441	543.759	4.775.369
martie	416.511	12,6	5.248.039	210.971	543.277	25.987	569.264	4.889.746
aprilie	432.931	12,6	5.454.931	219.288	564.665	20.829	585.494	5.088.725
mai	421.440	12,6	5.310.144	213.468	519.261	14.825	534.086	4.989.526

iunie	422.940	12,6	5.329.044	214.228	489.790	18.447	508.237	5.035.035
iulie	432.676	12,6	5.451.718	219.159	538.754	19.515	558.269	5.112.608
august	403.948	12,6	5.089.745	204.608	473.842	1.234	475.076	4.819.277
septembrie	431.699	12,6	5.439.407	218.664	597.423	71.383	668.806	4.989.266
octombrie	468.095	12,6	5.897.997	237.099	599.915	91.955	691.870	5.443.226
noiembrie	448.089	12,6	5.645.921	226.966	551.165	9.887	561.052	5.311.835
decembrie	437.772	12,6	5.515.927	221.740	465.714	30.849	496.563	5.241.104
Total	5.095.210		64.199.646	2.621.075	6.372.032	332.242	6.704.274	60.116.447

Din totalul de 60.116.447 lei, 46.244.402 lei reprezintă compensație sub formă de subvenție, iar suma de 13.872.045 plus TVA (adică 16.507.734 lei) reprezintă diferențe de tarif pentru gratuități. Conform raportului anual de constatare, costul /km pentru anul 2024 a fost 11,69 lei. Diferența dintre compensația anuală și cea facturată, în valoare de 4.815.959 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	62.236.048	59.531.954	2.704.094
curse ocazionale	501.878	475.420	26.458
curse speciale Sovata	313.629	314.992	-1.363
ITP	339.389	435.090	-95.701
reparații auto	86.794	78.992	7.801
reclamă	87.534	-	87.534
chirii	6.022	-	6.022
Total	63.571.294	60.836.448	2.734.845

5. Investiții

Programul de investiții, asumat prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, până la sfârșitul anului 2024, a fost realizat în proporție de 71% , astfel:

- Autoutilitară Renault = 79.035,00 lei
- Lucrare copertină corp administrativ = 15.332,16 lei
- Lucrare izolare corp administrativ = 241.135,00 lei
- Lucrare betonare hală atelier reparații = 45.272,00 lei
- Montare uși PVC atelier reparații = 37.682,00 lei
- Montat centrale electrice = 6.897,48 lei
- Dotări diverse (scule) = 22.100 lei
- Autoutilitară depanare = 1.747.512,75 lei
- Soft management de transport = 537.142 lei

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	2024	Evoluție 2024/2023
1	Cheltuieli cu salariile	Cs	19.489.862	25.873.980	34.264.565	132%
2	Cheltuieli cu alte asig.soc.și contrib. pt.muncă	Cas	431.335	564.673	780.887	138%
3	Cheltuieli cu tichete de masă	Ctm	1.849.103	2.547.965	2.774.755	109%
4	Cheltuieli de pers. Chp= Cs+Cas+Ctm	Chp= Cs+Cas+Ctm	21.770.300	28.986.618	37.820.207	130%
5	Nr.mediu de personal Nms	Nms	304	312	369	118%
6	Cheltuieli de personal pe angajat Chpa= Chp/Nms	Chpa= Chp/Nms	71.613	92.906	102.494	110%
7	Cheltuieli de exploatare Che	Che	38.938.767	45.285.658	60.839.450	134%
8	Pondere chelt.de personal în exploatare	Chp/Che	56%	64%	62%	97%
9	Cifra de afaceri Ca	Ca	39.805.936	47.331.389	63.170.217	133%
10	Pondere chelt.de personal în cifra de afaceri	Chp/Ca	55%	61%	60%	98%
11	Cifra de afaceri/salariat	Ca/Nms	130.941	151.703	171.193	113%

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.

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.

Au fost efectuate activitățile de control cuprinse în Programul de control privind implementarea și aplicarea procedurilor de sistem și cele operaționale.

În cadrul proceselor verbale de control întocmite au fost enunțate constatările și măsurile propuse pentru înlăturarea deficiențelor constatate. A fost urmărită și implementarea măsurilor în termenele solicitate.

Au fost revizuite un număr de 23 de proceduri de sistem și 22 de proceduri operaționale. Toate au fost difuzate, conform Listei de difuzare cuprinzând numele, data și semnătura de primire.

Managementul riscurilor

Pe tot parcursul anului 2024, Comisia de monitorizare a implementat măsurile de control conform Planului de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative nr.730/26.02.2024.

Toate activitățile și acțiunile inițiate și puse în aplicare în cadrul procesului de management al riscurilor sunt riguros documentate, iar sinteza datelor, informațiilor și deciziilor luate în acest proces este cuprinsă în Registrul riscurilor, document care atestă că, în cadrul societății, există un proces de management al riscurilor și că acesta funcționează.

Nu au fost înregistrate evenimente corespunzătoare riscurilor identificate care să conducă la nerealizarea obiectivelor societății.

Controlul financiar de gestiune

Activitatea de control financiar de gestiune este organizată în conformitate cu Normele metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune aprobate prin H.G. nr.1151/2012.

Activitatea a fost desfășurată în baza Programului anual de activitate nr.299/25.01.2024 aprobat prin Decizia nr.11/ 25.01.2024.

Control financiar preventiv

Controlul financiar preventiv este organizat , în cadrul societății, în baza prevederilor legale ale Ordinului nr.923/ 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, și a Ordonanței nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată.

Au fost întocmite Rapoartele activității de CFP pe trimestre. Acestea centralizează operațiunile suspuse vizei și menționează eventualele operațiuni care nu au obținut viza CFP. Implementarea și dezvoltarea controlului intern managerial, ajută conducerea să asigure o bună folosire a resurselor financiare și umane, și previne erorile, neregulile, în vederea atingerii obiectivelor stabilite.

La nivelul societății, controlul intern managerial este adecvat pentru protejarea fondurilor și a patrimoniului public și buna gestionarea a acestora.

10. Schimbări semnificative pentru societate

Din cele trei capete de linie care trebuie amenajate și predate spre folosință Transportului Local, doar unul a fost predat , în regim de custodie ,cel de la Livezeni , dar și acolo există nereguli: încărcătoarele pentru autobuzele BMC Granton nu sunt montate corespunzător și ca atare nu pot fi folosite ,acest lucru fiind semnalat celor de la ADP.

La autobuzele BMC diesel ,în sezonul rece, au apărut probleme la instalația de încălzire a autobuzelor la un număr de șase autobuze, fiind obligați să oprim din circulație aceste autobuze deoarece exista o pierdere mare de antigel, dacă ar fi circulat. Aceste autobuze au fost oprite în cursul lunilor ianuarie, februarie, aprilie. Am sesizat acest lucru producătorilor ,care au fost la fața locului și au constatat necesitatea înlocuirii sistemului de încălzire ,tip webasto. În cursul lunilor iunie-decembrie aceste echipamente au fost furnizate de către producători și au fost montate pe autobuze .

Tot la autobuzele marca BMC au existat probleme legate de timpul de livrare a pieselor, atât cele care fac obiectul garanției, cât și la consumabilele comandate, lucru care duce la imobilizări de durată a autobuzelor.

Principala problemă cu care am fost confrunțați în anul 2024 este legată de imposibilitatea utilizării încărcătoarelor de la capetele de linie. Acest neajuns înseamnă kilometri parcurși în plus și timp mare de imobilizare a autobuzelor electrice.

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 2024, prezentați în anexa la prezenta, au fost realizați în proporție de 98,65%.

Consiliul de administrație,

Kozma Monika _____

Piros Magda _____

Filimon Vasile _____

Csiki Zsolt _____

Szente Szabolcs _____



DENUMIRE INDICATORI	FORMULĂ	VALOARE TINTĂ	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	$\frac{8739320}{63170217} = 0,13 \times 365 = 47$ zile	3%
2. Costuri	$\frac{\text{Reducerea cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale}}{\text{Venituri totale}}$	1.000	$\frac{60842480}{63573519} \times 1000 = 957$	1,91%
3. Datorii	$\frac{\text{Reducerea plăților restante - perioada de rambursare a datorilor restante (nr. zile)}}{\text{Cifra de afaceri}}$	30 zile	Nu sunt	3%
4. Venituri	$\frac{\text{Realizarea veniturilor}}{\text{Venituri proprii realizate} \times 100}$	> 90%	$\frac{63573519}{68908000} \times 100 = 92,25\%$	5%
5. Investiții	$\frac{\text{Grad de realizare}}{\text{Cheltuieli pt. investiții realizate} \times 100}$	100%	$\frac{2793000}{3930000} \times 100 = 71\%$	0,71%
B. INDICATORI NEFINANCIARI				
B1. Indicatori operaționali				
1. Trasee anulate pentru o perioadă de mai mult de 24 h din vina operatorului	$\frac{\{[\sum(\text{lungimea traseelor anulate} \times \text{nr. zile anulate})] \times 100 / \text{lungimea totală trasee cuprinsă în programul de transport}\} \times \text{nr. zile raportate}}{\sum(\text{parc programat zi} - \text{parc maxim realizat zi}) / \text{parc programat zi}} \times 100 / \text{nr. zile de rap.}$	0,4%	Nu sunt trasee anulate	10%
2. Respectarea planului de servicii		> 90%	100%	10%
B2. Indicatori orientați spre servicii publice				
1. Plângeri de la călători	Nr. plângeri fundamentate înregistrate	10 x nr. zile raportate	314	5%
	Nr. plângeri fundamentate rezolvate	8,66 x nr. zile raportate	314	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	Aprobat	6%
2. Codul de Conduită Etică al angajaților SC „Transport Local” SA		Aprobare C.A. și publicare pe site-ul societății în termen legal	Aprobat	23%
3. Raport anual/semestrial privind monitorizarea - evaluarea îndeplinirii obiectivelor strategiei		Aprobare C.A. până la data închiderii sit. financiare pentru anul precedent/sem.l	Aprobat	22%

SC „TRANSPORT LOCAL” SA TÂRGU-MUREȘ,

prin Iszlai Tamás

ADMINISTRATOR,