

RAPORT DE ACTIVITATE

al
DIRECTORULUI GENERAL

pe anul

2017



- Aprilie 2018 -

A. DATE DE IDENTIFICARE A AGENTULUI ECONOMIC

1. Numele societății

S.C. Multi-Trans S.A.

2. Număr de înregistrare

- La Oficiul Registrului Comerțului: J 14/ 287/ 1998
- Cod de identificare fiscală: RO 555397

3. Forma juridică de constituire (SRL / SA / SCA / SNC)

Societate pe Acțiuni

4. Adrese, tel, fax:

- Sediul social – Sf. Gheorghe str. Császár Bálint; nr. 6; jud. Covasna
Tel/fax: 0267-351 156
E-mail: office@multitrans.ro ; website: www.multitrans.ro

5. Tipul activității principale și codul CAEN

- Obiectul de activitate principal:

Denumire activitate	Cod CAEN
Transporturi urbane,suburbane și metropolitane de călători	4931

6. Capital social

Capitalul social al SC Multi-Trans SA este de 244.345 lei, împărțit în 97.738 acțiuni nominative în valoare nominală de 2,5 lei fiecare, subscribe în întregime de acționarul unic Consiliul Local Sf. Gheorghe.

B. CONDUCEREA ȘI PERSONALUL SOCIETĂȚII

Număr total de salariați 49 (la finele anului 2017), din care:

Structura numerică de personal :

- conducerea societății: 1 director general; 1 contabil șef; 1 inginer șef;
- biroul contabilitate și personal administrativ: 5 persoane;
- biroul aprovizionare și pază: 6 persoane;
- biroul tehnic-exploatare: 1 persoană;

- departamentul de service: 1 coordonator atelier, 1 revizor, 2 lăcătuși, 2 mecanici auto;
- Dispecerat și coloană: 1 șef coloană, 2 impiegati, 2 dispeceri, 2 vânzatori de bilete și legitimații;
- 19 șoferi;
- 2 necalificați (personal auxiliar pentru întreținerea curățeniei).

Administrarea societății este exercitată de Consiliul de Administrație format din 5 membri (Bokor Alexandru, Cojoc Viorel, Lakatos Attila, Tittesz Zoltán și Vajna Kinga) numit de Consiliul Local al municipiului Sfântu Gheorghe (HCL nr. 152/2013).

Delegarea conducerii societății s-a făcut prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 1/14.05.2009 în favoarea domnului Tittesz Zoltán și a fost încheiat cu aceasta Contractul de Mandat nr. 391/C/ 01.06.2009 și actele adiționale ulterioare.

Salariul mediu brut pe unitate în 2016 a fost 2.522 lei față de 2.209 lei în anul 2015. Această creștere se datorează indexării salariilor având în vedere creșterea salariului minim pe economie pe parcursul anului 2015.

C. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

1. Piață / Tendințe

Societatea își desfășoară activitatea pe una din cele mai afectate piețe din România în ultima perioadă, și anume piața transporturilor rutiere de persoane.

Companiile de transport rutier de persoane prezente la nivel național au înregistrat scăderi semnificative ale încasărilor pe parcursul anilor 2009-2014 din cauza diminuării traficului, în multe cazuri ajungându-se la falimente în rândul firmelor medii și mici. Jucătorii din piață spun că, în medie, 20-30% dintre cele aproximativ 5.000 de companii din acest sector au intrat în faliment pentru că nu-și vor mai putea acoperi costurile.

Segmentul de transport public de călători nu a simțit la fel de puternic efectele crizei, dar și aici scăderea se simte.

2. Produse / Servicii

Cifra de afaceri a societății Multi-Trans S.A. (pe baza datelor financiare din anul 2017) se compune din:

- 67,15 % subvenție acordată de Consiliul Local al municipiului Sfântu Gheorghe pentru acoperirea gratuităților și reducerilor de tarife acordate de CL;
- 26,10 % venituri din activitatea de bază – transport public de persoane în municipiul Sfântu Gheorghe;
- 3,56% venituri din servicii de transport către terți, pe bază de comandă;
- 3,19 % venituri din închirierea spațiilor și a unor suprafețe a autobuzelor (reclame) deținute de Multi-Trans SA, din taxele de parcare și din activitatea de reparații executate în ateliere proprii către terți pe bază de comandă.

În prezent transportul public de călători este realizat prin aproximativ 20 de linii (trasee) în zilele lucrătoare (din care 4 linii principale) și 4 linii în zilele nelucrătoare (sâmbătă, duminică, sărbători legale).

În zilele lucrătoare autobuzele destinate transportului public local parcurg în medie 1.500 km., iar în zilele nelucrătoare aproximativ 600 km.

3. Parcul auto

Parcul auto al societății este compusă în special din autobuze și microbuze:

Nr. Cr t	Denumire / Marcă (tip)	An fabricație	Utilizare	Nr. circulație	Nr. locuri		Observații
					Pe scaune	În picioare	
1.	UDM 112	1993	urban	CV-01-DLV	32	68	Propus pt. casare
2.	UDM 112	1982	urban	CV-02-UKH	32	68	Propus pt. casare
3.	IKARUS 256	1987	taxări	CV-01-PZJ	43	-	-
4.	IKARUS 260	1985	urban	CV-02-UJH	23	80	Propus pt. casare
5.	BMC 215 SCB	2008	urban	CV-03-XZH	24	43	Concesionat
6.	BMC 215 SCB	2008	urban	CV-03-XZK	24	43	Concesionat
7.	BMC 215 SCB	2008	urban	CV-03-XZG	24	43	Concesionat
8.	BMC 215 SCB	2008	urban	CV-03-XZP	24	43	Concesionat
9.	VOLVO B-10M	1985	urban	CV-03-TMD	24	71	Concesionat
10.	VOLVO B-10M	1985	urban	CV-03-TME	24	71	Concesionat
11.	VOLVO B-10M	1985	urban	CV-03-TMC	24	71	Concesionat
12.	VOLVO B-10R	1984	urban	CV-03-TMB	46	49	Propus pt. casare
13.	VOLVO B 6 L	1999	urban	CV-01-RJO	27	19	Concesionat
14.	VOLVO B 6 L	1999	urban	CV-01-RJP	27	19	Concesionat

15.	VOLVO B 6	1999	urban	CV-01-GIP	23	33	Concesionat
16.	VOLVO B10 L	1999	urban	CV-01-SFS	37	55	Propus pt. casare
17.	VOLVO B10 L	1999	urban	CV-01-SFR	37	55	Concesionat
18.	VOLVO B10 L	1999	urban	CV-01-XEP	43	44	Propus pt. casare
19.	VOLVO B10 L	1997	urban	CV-01-RRW	42	42	Concesionat
20.	MAN-NM-223	2006	urban	CV-05-TEL	66	27	Concesionat
21.	MAN-NL-313	2001	urban	CV-05-TEM	95	37	Concesionat
22.	MAN-NM-285	2004	urban	CV-05-TEN	66	22	Concesionat
23.	MAN-NL-313	2003	urban	CV-05-TEP	92	36	Concesionat
24.	IKARUS 256	1991	taxări	CV-03-RAT	45	-	Proprietate
25.	IKARUS 256	1986	taxări	CV-04-RAT	43	-	Proprietate
26.	YOUTONG ZK 6129H	2007	taxări	CV -02-DKD	50	-	Proprietate
27.	FORD TRANSIT	1989	taxări	CV-01-FRX	13	-	Propus pt. casare
28.	FORD TRANSIT	2005	taxări	CV-04-PUB	15	-	Proprietate
29.	FORD TRANSIT	2005	taxări	CV-04-PRZ	15	-	Proprietate
30.	Remorcă furgon	2006	taxări	CV-04-CHJ	-	-	Proprietate
31.	Dacia Logan	2005	admi n	CV-04-RCA	5	-	Proprietate
32.	Dacia Papuc Mixt 1704	1996	admi n	CV-02-RAT	5	-	Proprietate
33.	Dacia Logan MCV	2016	admi n	B-75-ZMW	5	-	Leasig financiar

4. Performanțe financiare

(pe baza datelor financiare din bilanțurile contabile, conform reglementărilor din România cu privire la regulile contabile)

Perioada	Cifra de Afaceri	Producția vândută	Profit/Pierder e din exploatare	RON
				Profit/ Pierdere net
Anul 2005	2.410.554	1.478.995	18.857	9.628
Anul 2006	2.378.995	1.520.554	17.291	12.949
Anul 2007	2.476.494	1.511.494	-8.285	3.068
Anul 2008	2.662.753	1.586.953	-141.922	-86.675
Anul 2009	2.490.416	1.570.416	-5.462	-47.732
Anul 2010	2.768.574	1.623.574	99.823	1.582
Anul 2011	2.880.388	1.621.388	64.885	7.670
Anul 2012	3.112.915	1.700.915	27.517	11.629
Anul 2013	3.463.821	1.847.821	12.839	376
Anul 2014	3.710.091	1.610.092	-72.987	-81.712
Anul 2015	3.761.427	1.439.827	12.980	3.925
Anul 2016	3.360.839	1.269.875	-175.879	-183.143
Anul 2017	3.553.431	1.167.060	31.409	19.941

D. ANALIZĂ FINANCIARĂ

1. Analiza financiară comparativă completă (2014,2015,2016 și 2017)

BILANT	dec 2014		dec 2015		dec 2016		dec 2017	
Numerar si echivalent	38.635	5%	76.822	11%	37.514	6%	74.052	10%
Creante clienti	41.374	6%	51.515	7%	50.623	8%	51.087	7%
Stocuri nete	63.310	9%	60.303	9%	61.060	10%	56.900	8%
Alte active circulante	202.332	28%	215.210	31%	153.002	25%	235.967	33%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	345.651	48%	403.850	59%	302.199	50%	418.006	59%
Terenuri	258.587	36%	258.587	38%	258.587	43%	258.587	37%
Constructii (net)	1.921	0%	808	0%	522	0%	2.339	0%
Utilaje, echipamente, alte mijloace fixe (net)	113.195	16%	24.643	4%	40.700	7%	27.268	4%
Imobilizari corporale in curs	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Participatii si alte imobilizari financiare	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%

Imobilizari necorporale	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	373.703	52%	284.038	41%	299.809	50%	288.194	41%
Active de regularizare	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL ACTIV	719.354	100%	687.888	100%	602.008	100%	706.200	100%
Imprumuturi pe termen scurt	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Datorii furnizori	189.995	26%	130.397	19%	188.479	31%	208.306	29%
Clientsi creditori	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Datorii cu taxe si impozite	59.832	8%	70.525	10%	90.243	15%	107.593	15%
Dividende de plata	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Datorii curente catre actionari	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Alte datorii curente	47.549	7%	61.063	9%	66.494	11%	101.783	14%
TOTAL DATORII TERMEN SCURT	297.376	41%	261.985	38%	345.216	57%	417.682	59%
Imprumuturi pe termen lung	0	0%	0	0%	32.266	5%	23.595	3%
Datorii pe termen lung catre actionari	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Alte datorii pe termen lung	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL DATORII TERMEN LUNG	0	0%	0	0%	32.266	5%	23.595	3%
TOTAL DATORII	297.376	41%	261.985	38%	377.482	63%	441.277	62%
Capital social	244.345	34%	244.345	36%	244.345	41%	244.345	35%
<i>Din care subscris si varsat</i>	244.345	34%	244.345	36%	244.345	41%	244.345	35%
Patrimoniu public	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Prime de capital	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rezultatul curent (Profit/Pierdere)	-81.712	-11%	3.925	1%	-183.143	-30%	19.941	3%
Repartizarea profitului	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rezultatul reportat (Profit/Pierdere)	-10.242	-1%	-91.954	-13%	-106.263	-18%	-268.950	-38%
Rezerve din reevaluare	190.676	27%	190.676	28%	190.676	32%	190.676	27%
Alte rezerve	78.911	11%	78.911	11%	78.911	13%	78.911	11%
Subventii pentru investitii	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	421.978	59%	425.903	62%	224.526	37%	264.923	38%
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Pasive de regularizare	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL PASIV	719.354	100%	687.888	100%	602.008	100%	706.200	100%
Capital de lucru (Active curente - Datorii TS)	48.275		141.865		-43.017		324	

CONT DE PROFIT SI PIERDERE	dec 2014		dec 2015		dec 2016		dec 2017	
CIFRA DE AFACERI	3.710.091	100%	3.761.428	100%	3.360.839	100%	3.553.532	100%
- Costul bunurilor vandute	1.343.475	36%	1.111.171	30%	960.590	29%	910.223	26%
REZULTAT BRUT DIN EXPLOATARE	2.366.616	64%	2.650.257	70%	2.400.249	71%	2.643.309	74%
+ Alte venituri din exploatare	1.983	0%	1.841	0%	3.095	0%	3.881	0%
- Cheltuieli cu salariile	1.564.108	42%	1.709.454	45%	1.900.465	57%	2.213.809	62%
- Cheltuieli Generale/Administrative	788.487	21%	840.760	22%	649.058	19%	390.255	11%
- Cheltuieli cu amortizari	88.991	2%	88.904	2%	29.701	1%	11.616	0%
- Cheltuieli cu provizioane	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
REZULTAT NET DIN EXPLOATARE	-72.987	-2%	12.980	0%	-175.880	-5%	31.510	1%
- Cheltuieli cu dobanzile	0	0%	0	0%	925	0%	1.410	0%
+/- Castiguri/Pierderi din diferente	0	0%	0	0%	0	0%	-29	0%

de curs valutar								
+ Alte venituri (altele decat cele din exploatare)	5	0%	3	0%	3	0%	4	0%
- Alte cheltuieli (altele decat cele de exploatare)	8.730	0%	7.649	0%	6.341	0%	5.823	0%
REZULTAT BRUT	-81.712	-2%	5.334	0%	-183.143	-5%	24.310	1%
- Impozit pofit	0	0%	1.409	0%	0	0%	4.369	0%
REZULTAT NET	-81.712	-2%	3.925	0%	-183.143	-5%	19.941	1%
EBITDA	16.004	0%	101.884	3%	-146.179	-4%	43.126	1%
EBIT	-72.987	-2%	12.980	0%	-175.880	-5%	31.510	1%
REPARTIZAREA PROFITULUI								
Sold initial	-124.778		-206.490		-202.565		-385.708	
Profit net/Pierdere	-81.712		3.925		-183.143		19.941	
Dividende	0		0		0		0	
Rezerve, fond de dezvoltare	0		0		0		0	
Altele (inclusiv participarea salari- atilor la profit)	0		0		0		0	
Sold final	-206.490		-202.565		-385.708		-365.767	
Numar de salariati								
	53	%	51		50		49	
INDICATORI								
Cresterea vanzarilor	100,00%		1,38%		100,00%		5,73%	
Marja profitului brut	-2,20%		0,14%		-5,45%		0,68%	
Marja profitului net	-2,20%		0,10%		-5,45%		0,56%	
Gradul de acoperire al dobanzii din profit	#DIV/0!		#DIV/0!		-196,99		18,24	
Imprumuturi termen scurt/Cifra de afaceri	0,00		0,00		0,00		0,00	
Lichiditatea patrimoniala	1,16		1,54		0,88		1,00	
Lichiditatea imediata	0,95		1,31		0,70		0,86	
Rotatia clientilor	7		9		8		9	
Rotatia stocurilor	17		14		23		23	
Rotatia furnizorilor	35		21		27		29	
Gearing III (Datorii / Capitaluri pro- prie)	0,70		0,62		1,68		1,67	
Rentabilitatea activelor	-11,36%		0,78%		-30,27%		3,64%	
Rentabilitatea capitalurilor	-19,36%		1,25%		-81,57%		9,18%	
Solvabilitatea	0,59		0,62		0,4		0,41	

Și pe parcursul anului 2017 ne-am concentrat eforturile pentru a crește/ menține veniturile societății, a îmbunătății calitatea serviciilor noastre și a minimiza cheltuielile printr-o serie de măsuri, ca de exemplu:

- Am monitorizat permanent cheltuielile, am elaborat cash flow-uri săptămânale și lunare, astfel am reușit să planificăm plățile în așa fel, încât să nu bulversăm activitatea societății.
- Am menținut sistemul de urcare în autobuze pe ușa din față și coborârea pe ușa/ușile din spate, prin care am reușit să creștem calitatea serviciului nostru. La urcare șoferii controlează bilete și legitimațiile de călătorie.
- Au continuat monitorizarea autobuzelor urbane prin sistemul de GPS montat, prin care se poate urmări online în timp real toată flota de autobuze urbane. Acest sistem are o multitudine de avantaje:

- urmărirea în timp real pe harta online al oraşului a flotei de autobuze urbane;
 - localizarea unui vehicul sau a unui grup de vehicule;
 - istoricul deplasărilor;
 - ora pornirii / ora sosirii din/în staţii;
 - traseul parcurs de autobuze şi pentru perioade anterioare;
 - monitorizarea consumului de combustibil pe fiecare autobuz în parte;
 - îmbunătăţirea serviciului de transport public, prin intervenţii rapide în caz de defecţiune al unui autobuz aflat în circulaţie sau în caz de întârzieri faţă de programul prestabilit;
 - monitorizarea activităţii fiecărui şofer în parte;
 - soluţionarea eventualelor reclamaţii cu privire la întârzieri sau neefectuarea unor curse
 - etc.
- Am recondiţionat indicatoarele în staţiile de autobuze şi le-am dotat cu panouri informaţionale.
 - Din vara anului 2017 am contractat servicii de curăţenie completă de la o societate specializată pentru curăţenia şi igienizarea autobuzelor urban cel puţin odată la 6 săptămâni
 - La sfârşitul anului 2017 ne-am mărit flota cu patru autobuze MAN second hand prin sprijinul Consiliului Local

Indicatorii economico-financiarari arată o stabilitate financiară şi în anul 2017. Societatea a încheiat exerciţiul financiar cu un profit net de 19.941 lei şi un profit din exploatare de 31.510 lei. Indicatorul EBITDA este la un nivel bun în 2017, adică de peste 43.000 lei. Lichiditatea patrimonială este unitară ceea ce indică faptul că activele circulante acoperă datoriile pe termen scurt. Lichiditatea imediată se situează la un nivel foarte bun de 0,86, astfel activele curente cele mai lichide acoperă în mare măsură datoriile pe termen scurt. Şi solvabilitatea este la un nivel acceptabil -0,38- înseamnă că firma î-şi finanţează activele în proporţie de aproape 40% din fonduri proprii.

Societatea nu are datorii restante către bugetul de stat si bugetul asigurărilor sociale de stat.

Din analizele de mai sus rezultă faptul că cifra de afaceri a societăţii a crescut în anul 2017 faţă de anul 2016 cu ~192.000 lei, datorită creşterii subvenţiei pe anul 2017 cu suma de ~295.000 lei. Veniturile proprii din activitatea de transport public de persoane au scăzut (cu aproximativ 70.000 lei) în anul 2017 faţă de cel realizat în anul precedent datorită faptului că:

- Fabricile cu care avem contracte au solicitat mai puţine abonamente lunare datorită faptului că au cumparat autobuze proprii sau şi-au restrâns activitatea ori au adoptat o altă politică privind acordarea de abonamente salariaţilor proprii;
- Din cauza majorării salariului minim pe economie în anul 2017 sa majorat implicit şi plafonul în cazul pensionarilor care primesc abonamente gratuite conform Hotărârii Consiliului Local, ceea ce a generat scăderea veniturilor societăţii

noastre, astfel în anul 2016 o parte din pensionari care au avut pensiile între salariului minim pe economie și dublul acestuia procurau abonamente la jumătate de preț, iar cu creșterea salariului minim pe economie pe parcursul anului 2016 aceștia au primit abonamente gratuite)

Veniturile proprii din transportul de persoane ocazionale a scăzut față de anul 2016 cu suma de aproximativ 31.000 lei, având în vedere reducerea comenzilor atât în țară, cât și în străinătate. Acest lucru se datorează în special concurenței neloiale din partea societăților cu capital privat cât și defecțiunilor tehnice la autocarul din dotare pe o perioadă mai îndelungată când aceasta nu a putut fi folosită.

Veniturile din alte activități (chirii, abonamente parcare etc.) au crescut cu aproximativ 1.500 lei.

Categoria "Costul bunurilor vândute" a scăzut cu ~ 50.000 lei, având în vedere scăderea veniturilor proprii.

Cheltuielile cu salariile au crescut cu peste 300.000 lei datorită creșterii salariului minim pe economie.

Categoria "Cheltuielile Generale/Administrative" a scăzut cu aproximativ 260.000 lei, datorită în special reducerii redevenței cu suma de ~220.000 lei având în vedere amortizarea autobuzelor, cât și datorită reducerii cheltuielilor cu asigurările RCA cu ~ 28.000 lei (au scăzut prețurile față de anul precedent).

Amortismentele au scăzut cu aproximativ 19.000 lei față de la nivelul anului precedent, având în vedere că autocarul Youtong din dotarea societății noastre a fost amortizat complet la mijlocul anului 2016.

Pe partea elementelor de activ și pasiv regăsim următoarele modificări față de anul precedent:

Activele circulante au crescut cu aproximativ 116.000 lei, datorită creșterii numerarului (cu ~ 36.000 lei cât și al altor active circulante cu suma de ~ 80.000 lei, ce se datorează creșterii subvenției de primit pe anul 2016 și neîncasat – cont 445);

Categoria "Utilaje, echipamente, alte mijloace fixe (net)" a scăzut în anul 2017 față de cel din anul 2016 cu valoarea mijloacelor fixe trecute la categoria obiectivelor de inventar (~13.000 lei);

Datoriile către furnizori au crescut cu ~ 20.000 lei având în vedere achiziția unei cantități de combustibil în plus la finalul anului față de anul precedent;

Categoria "Datorii cu taxe și impozite" și "Alte datorii curente" au crescut în special datorită creșterii cheltuielilor salariale, ceea ce se datorează majorării salariului minim pe economie în anul 2017;

Capitalurile proprii au crescut cu aproximativ 40.000 lei, ce se datorează profitului realizat în anul 2017.

2. Analiza Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 (comparativ cel aprobat și cel realizat)

Mii lei

	Indicatori	Aprobat	Realizat
--	------------	---------	----------

I.	VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	3798	3557
1	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	3798	3557
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	1495	1167
a1)	din vânzarea produselor	4	0	0
a2)	din servicii prestate	5	1215	927
a3)	din redevențe și chirii	6	105	98
a4)	alte venituri	7	175	142
b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	2300	2386
c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	2300	2386
c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0
d)	din producția de imobilizări	12	0	0
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0
f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	3	4
f1)	din amenzi și penalități	15	1	0
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16	0	0
	- active corporale	17	0	0
	- active necorporale	18	0	0
f3)	din subvenții pentru investiții	19	0	0
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0
f5)	alte venituri	21	2	4
2	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0	0
a)	din imobilizări financiare	23	0	0
b)	din investiții financiare	24	0	0
c)	din diferențe de curs	25	0	0
d)	din dobânzi	26	0	0
e)	alte venituri financiare	27	0	0
3	Venituri extraordinare	28	0	0
II	CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	3793	3537
1	Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	3793	3537
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	1358	1164

A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	965	908
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	0	0
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	843	780
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	160	146
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	683	634
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	7	6
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	115	122
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0	0
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:	40	303	161
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	55	47
b)	cheltuieli privind chirile (rd. 43 + rd. 44) din care:	42	173	75
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	0	0
b2)	- către operatori cu capital privat	44	173	75
c)	prime de asigurare	45	75	39
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:	46	90	95
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	20	12
b1)	cheltuieli privind consultanta juridică	49	12	12
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	50	0	1
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	0	0
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	0	1
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0
	- ch. de promovare a produselor	56	0	0
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:	57	0	0

d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	58	0	0
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59	0	0
d3)	- pentru cluburile sportive	60	0	0
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	6	10
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	5	7
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64	5	7
	-interna	65	2	2
	-externa	66	3	5
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	13	12
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	8	7
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	3	5
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	0	0
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	2	2
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	0	2
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	0
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	0
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	0
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	1	1
j)	alte cheltuieli	78	35	41
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	88	159
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	0	0

c)	ch. cu taxa de licență	82	28	13
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	10	52
e)	ch. cu taxa de mediu	84	0	2
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	50	92
	C. Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:	86	2315	2214
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	1812	1821
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	1702	1706
	a) salarii de bază	89	1005	1083
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	697	623
	c) alte bonificații (conform CCM) '	91	0	0
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	110	115
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	0	0
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0
	b) tichete de masă;	96	110	115
	c) vouchere de vacanță;	97	0	0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restruc-turării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	81	66
	a) pentru directori/directorat	105	57	49
	- componenta fixă	106	57	49

	- componenta variabilă	107	0	0
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	0	0
	- componenta fixă	109	0	0
	- componenta variabilă	110	0	0
	c) pentru AGA și cenzori	111	24	17
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	422	327
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:	114	32	12
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	115	0	0
	- către bugetul general consolidat	116	0	0
	- către alți creditori	117	0	0
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118	0	0
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0	0
d)	alte cheltuieli	120	0	0
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	32	12
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123-rd. 126), din care:	122	0	0
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	0	0
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	0	0
f1.2)	- provizioane in legătura cu contractul de mandat	125	0	0
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare , din care:	126	0	0
f2.1)	din anularea provizioanelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 130), din care:	127	0	0
	- din participarea salariaților la profit	128	0	0
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129	0	0
	- venituri din alte provizioane	130	0	0
2	Cheltuieli financiare (rd. 132 + rd. 135 + rd. 138), din care:	131	0	7
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	0	1
a1)	aferente creditelor pentru investiții	133	0	0

a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	0	1
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135	0	0
b1)	aferente creditelor pentru investiții	136	0	0
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	0	0
c)	alte cheltuieli financiare	138	0	6
3	Cheltuieli extraordinare	139	0	0
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	5	20
	venituri neimpozabile	141	0	0
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142	0	18
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	1	4
V	DATE DE FUNDAMENTARE			
1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	3798	3557
a)	- venituri din subvenții și transferuri	145	2300	2386
b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0
2	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)	147	1812	1821
a)	148		
b)	149		
c)	150		
3	Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	1702	1706
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	50	50
5	Nr. mediu de salariați	153	50	50
6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 - rd. 93* - rd. 98)/rd. 153]/12*1000	154	3020	4370
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	0	0
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 753)	156	75,96	71,14
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	0	0

c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 153	158	0	0
c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159	0	0
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160	0	0
	- preț mediu (p)	161	0	0
	- valoare = QPF x p	162	0	0
	- pondere in venituri totale de exploatare = rd. 159/rd. 2	163	0	0
8	Plăți restante	164	0	0
9	Creanțe restante, din care:	165	0	0
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	0	0
	- de la operatori cu capital privat	167	0	0
	- de la bugetul de stat	168	0	0
	- de la bugetul local	169	0	0
	- de la alte entități	170	0	0
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171	0	0

Analizând bugetul de venituri și cheltuieli putem observa că veniturile totale realizate au fost mai mici decât cel bugetat datorită explicațiilor de la capitolul D. Analiza Financiară. Cheltuielile realizate în general au fost mai mici sau aproximativ la același nivel cu cel bugetat.

E. REALIZARE INDICATORI DE PERFORMANȚĂ PENTRU EVALUAREA REALIZĂRII OBIECTIVELOR STABILITE PENTRU DIRECTORUL GENERAL PE BAZA BILANȚULUI LA SFÂRȘITUL ANULUI 2017

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	NIVEL IMPUS	NIVEL REALIZAT	PONDERE PROCENTUALĂ LA EVALUARE
1.	Numărul călătoriilor /an (stabilit conform procedurii de calcul al subvenției lunare)- plafon minim	900.000 călătorii	774.839 călătorii	17,22%

2.	EBITDA (Venituri operaționale – Cheltuieli operaționale + Amortizări) - plafon minim	4.000 lei	43.126 lei	215,63%
3.	Lichiditatea patrimonială (Active circulante/ Total datorii pe termen scurt) – plafon minim	0,7	1,00	28,57%
4.	Solvabilitatea (Capitaluri proprii/Total pasiv) – plafon minim	0,4	0,41	20,50%
5.	Cifra de afaceri anuala - plafon minim	3.000.000 lei	3.553.532 lei	23,69%
TOTAL				305,61%

*vezi anexa cu analiza financiara la 31.12.2017 si situatia calatoriilor pe anul 2017

Analizând cele de mai sus se poate observa că procentul de realizare a indicatorilor de performanță a fost realizat mult peste nivelul impus.

F. PROPUNERI DE DEZVOLTARE ȘI MODERNIZARE A TRANSPORTULUI PUBLIC DE CĂLĂTORI PE ANUL 2018

- Remarcarea corespunzătoare a spațiilor destinate opririi în stații a mijloacelor de transport în comun (după realizarea acestei măsuri este foarte important și controlul și sancționarea proprietarilor mijloacelor de transport care staționează sau opresc în spațiile destinate mijloacelor de transport în comun – astfel s-ar fluidiza transportul în comun și ar crește siguranța călătorilor, care urcă și coboară în diferite stații)
- Cumpărarea a cel puțin 2 autobuze de 9m -12 m lungime second –hand /noi pentru a mai reînnoi parcul de autobuze urbane și analiza și introducerea unei linii noi pentru a deservi complexele comerciale și marile magazine (Lidl, Billa, Kaufland, Takko etc.)
- Demararea proiectului pentru accesarea fondurilor europene pentru reorganizarea din temelii a transportului public urban (autobuze electrice, sediu/depou nou, stații de alimentare electrice, stații și linii noi, e-ticketing etc)

Strategia de dezvoltare a serviciului de transport public trebuie să fie parte componentă a dezvoltării durabile a municipiului Sf. Gheorghe, prin oferirea de servicii economice și sociale tuturor locuitorilor comunității fără compromiterea viabilității sistemelor naturale, sociale și economice. Transportul public urban este al patrulea factor ca importanță al incluziunii sociale. Repartizarea activităților economice și gestionarea mobilității rezidențiale în orașe condiționează deplasările care au loc de două ori pe zi. Factori ca locul de muncă, locuința, egalitatea de șanse și transportul au un rol esențial în incluziunea socială

Prin așezarea geografică, prin configurația stradală, prin aglomerarea zonei centrale mijloacele de transport urban cele mai adecvate în municipiul Sfântu Gheorghe sunt autobuzele de capacitate medie.

Datorită creșterii gradului de aglomerare a traficului auto, transportul urban de călători cu autobuze în municipiul Sfântu Gheorghe trebuie să crească în detrimentul transportului cu autoturismele personale sau a taxiurilor, numărul de călători transportați într-o unitate de timp sau de spațiu este mult mai mare în cazul transportului cu autobuzul decât în cazul transportului cu autoturismul.

Gradul de poluare al orașului poate scădea semnificativ prin diminuarea numărului de autoturisme care se deplasează în special la orele de vârf și prin folosirea de mijloace de transport în comun ecologice care să funcționeze cu carburanți mai puțin poluanți sau mijloace de transport moderne cu o emisie de noxe redusă (electrice sau hibride).

Componenta socială ce caracterizează transportul urban de călători trebuie să fie o preocupare de bază a administrației locale. Această preocupare este determinată de faptul că serviciul de transport public este utilizat, în acest moment, în primul rând de categoriile sociale cu venituri medii sau mici.

Principalele obiective pe termen scurt:

- Asigurarea în condiții optime a continuității activității de transport public de călători pe raza municipiului Sfântu Gheorghe;
- Asigurarea serviciului de transport public local de călători în condiții de siguranță, punctual și confortabil, respectând programul de circulație;
- Creșterea mobilității la nivel urban;
- Modernizarea sistemului de transport public;
- Atragerea de resurse financiare nerambursabile (dacă este posibil);
- Gestionarea pe principii economice și de eficiență a serviciului;
- Responsabilitate și legalitate;
- Informarea și consultarea permanentă a călătorilor;
- Monitorizarea permanentă a cheltuielilor și a costurilor de operare, elaborarea de cash-flow -uri săptămânale, lunare;
- Urmărirea modului cum sunt utilizate mijloacele de transport de către conducătorii auto în vederea reducerii/ menținerii costurilor de exploatare;
- Alocarea de resurse materiale, umane și financiare, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor în condiții de maximă eficiență în accepțiunea serviciului de utilitate publică;
- Asigurarea a unui sistem de evidență a sesizărilor și reclamațiilor și de rezolvare operativă a acestora, cât și reducerea reclamațiilor fondate treptat;
- Asigurarea și realizarea unei statistici a accidentelor și analiza acestora;
- Realizarea indicatorilor de performanță;

- Asigurarea principiilor guvernantei corporative privind modul de funcționare al companiei

G. CONCLUZII FINALE

Serviciul de transport public local de călători din municipiul Sf. Gheorghe a fost influențat, în mod negativ, în ultima perioadă de o serie de factori printre care:

- dezvoltarea accentuată a transportului cu autoturismele personale;
- stagnarea dezvoltării economice;
- scăderea veniturilor populației orașului;
- creșterea ponderii populației sărace (șomeri, pensionari, etc.);
- concurența nelocală a firmelor care efectuează transport județean (și interjudețean) și care, la intrarea în municipiu, efectuează transport urban;
- numărul mare de taxiuri care activează pe teritoriul municipiului;
- anumite societăți mari (Valkes, Autoliv), care au mulți angajați au procurat autobuze sau au apelat la alte societăți cu care transportă angajații proprii ceea ce conduce la scăderea veniturilor societății noastre.
- gratuitățile acordate în special pensionarilor, a crescut numărul acestora de la an la an

Prin așezarea geografică, prin configurația stradală, prin aglomerarea zonei centrale mijloacele de transport urban cele mai adecvate în municipiul Sfântu Gheorghe sunt autobuzele de capacitate medie și mică.

Mijloacele de transport auto, deși sunt mai poluante, au o independență de mișcare și de manevrabilitate mult mai mare decât cele acționate electric (tramvai, troleibuz). Traseele lor pot fi ușor modificate în eventualitatea modificării fluxurilor de călători datorită modificării geografice a zonelor industriale. Costurile de realizare a unui transport electric (troleibuz sau tramvai) sunt foarte mari.

Din aceste considerente, transportul urban de călători în municipiul Sfântu Gheorghe, pe termen mediu sau lung, este mai oportun să se efectueze cu autobuze de capacitate medie și mică.

Gradul de poluare al orașului poate scădea prin diminuarea numărului de autoturisme care se deplasează în special la orele de vârf și prin folosirea de mijloace de transport în comun care să funcționeze cu carburanți mai puțin poluanți sau mijloace de transport moderne cu o emisie de noxe redusă sau autobuze electrice.

Componenta socială ce caracterizează transportul urban de călători este și trebuie să fie o preocupare de bază a societății noastre și al administrației locale. Această preocupare este determinată de faptul că serviciul de transport public este utilizat, în acest moment, în primul rând de categoriile sociale cu venituri medii sau mici.

Menținerea caracterului social presupune:

- a) practicarea unui nivel de preț al titlului de călătorie accesibil, prin subvenționarea diferenței de tarif din bugetul Consiliului Local;
- b) aprobarea titlurilor de călătorie gratuite pentru anumite categorii de călători: veterani de război, persoane cu handicap etc. și subvenționarea lor din bugetul local sau de stat;

c) aprobarea titlurilor de călătorie cu reducere de preț: pensionari, studenți, elevi, etc. și suportarea diferenței de preț de la bugetul local;

Serviciul de transport public local de călători are o dimensiune economică și o dimensiune socială, indisolubil legate între ele. Strategia și politicile din domeniul serviciului de transport local de călători, așa cum prevede legislația în vigoare în România, trebuie elaborate și conduse de guvern, iar răspunderea pentru administrarea, conducerea și modernizarea serviciului revin autorităților publice locale.

Efortul investițional nu trebuie considerat ca un simplu consum financiar, ci trebuie judecat ca un proces complex în cadrul căruia se achiziționează bunuri cu durată mare de utilizare, care realizează condiții de viață la standarde europene, pentru cel puțin o cincime din populația municipiului și contribuie la realizarea politicii de mediu și de dezvoltare durabilă al orașului Sf. Gheorghe.

Tittesz Zoltán
Director General

Aprobat de Consiliul de Administrație:

Bokor Alexandru-Pavel, Godra Árpád, Lakatos Attila, Tittesz Zoltán, Vajna Kinga-Enikő