

ROMANIA
JUDETUL PRAHOVA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PLOIESTI

HOTĂRAREA Nr. _____

privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: ianuarie 2020-decembrie 2020, insotit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019

Consiliul Local al municipiului Ploiești:

Vazand Referatul de aprobare al domnului Primar al Municipiului Ploiesti Andrei Liviu Volosevici și Raportul de specialitate al Direcției Tehnic Investitii, prin care se propune aprobarea **Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: ianuarie 2020-decembrie 2020, insotit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019;**

Tinand cont de avizul comisiei de specialitate nr. 1-Comisia de buget finante, control, administrarea domeniului public si privat, studii, strategii si prognoze, din data de

Luand in considerare:

- Legea nr. 92/2007 privind serviciile publice de transport persoane în unitățile administrativ - teritoriale cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 972/03.10.2007 pentru aprobarea Regulamentului –cadru pentru efectuarea transportului public local si a Caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local;
- Ordinul presedintelui Autoritatii Nationale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice nr.272/12.12.2007 pentru aprobarea Normelor cadru privind stabilirea , ajustarea si modificarea tarifelor pentru serviciile publice de transport local si judetean de persoane cu modificarile ulterioare;
- Ordinul nr.243 al Autoritatii Nationale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru serviciile de transport public local de persoane , bunuri , ori mărfuri în regim de taxi, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice republicată cu modificările și completările ulterioare;
 - Regulamentul(CE) nr.1370/2007 al Parlamentului European si al Consiliului European din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar de calatori si de abrogare a Regulamentelor(CEE) nr.1191/69 si nr.1107/70 ale Consiliului;
 - Ordonanța nr.27 din 31 august 2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;
 - Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr.21980/04.11.2019;
- In temeiul art.129, alin.4 lit.e, alin.6 lit.a, alin.7 lit.n și art.196, alin.1 lit.a din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privin Codul Administrativ;

HOTĂRĂȘTE:

Art.

1

- (1) Aproba decontul anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: ianuarie 2020-decembrie 2020 in suma de 15.999.605,00 lei, insotit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019, conform anexei, ce face parte integranta din prezenta hotarare;
- (2) Aproba "Costul/Km" pe tipuri de mijloace de transport in parte, care va fi utilizat pentru plata compensatiei lunare in cel de-al treilea an contractual Noiembrie 2021-Octombrie 2022, astfel:
 - cost/Km autobuze 10.90 lei;
 - cost/Km tramvaie 18.60 lei;
 - cost/Km troleibuze 14.74 lei;

Art.

2

Directia Tehnic Investitii si Directia Economica vor duce la indeplinire prezenta hotarare.

Art.

3

Direcția Administrație Publică, Juridic–Contencios, Achizitii Publice, Contracte va aduce la cunostință publica prezenta hotarare.

Data in Ploiesti, astazi,
Presedinte de sedinta,

Contrasemneaza,
Secretar General,
Mihaela Lucia Constantin

Klass
Group**KLASS ENTERPRISE S.R.L.**

CUI 37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, 31319, Sc.1, Ap.1, Costova, Dolj

Tel: 0231 431188 / Fax: 0231 431188

Mobil: 0726 402 987 / 0722 486 780

e-mail: office@klassgroup.ro

SINTEZA**RAPORT AUDIT FINANCIAR**

**CONFORM CONTRACTULUI DE DELEGARE A GESTIUNII SERVICIULUI PUBLIC
DE TRANSPORT LOCAL DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE IN MUNICIPIUL
PLOIESTI nr. 21980/04.11.2019**

1. Obiectivul raportului

Municipiul Ploiesti a incheiat, Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate in municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Calatori Express SA, prin atribuire directa, potrivit Regulamentului (CE) nr.1370/2007 si Legii 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Contractul a fost atribuit Operatorului conform Hotararii Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr.447 din 31.10.2019.

Procedura de acoperire a costurilor inregistrate de TCE, pentru anul 2020 se va face avand in vedere contractul de delegare, incheiat prin aplicarea Regulamentului 1370/2007 al Parlamentului European si al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar si rutier de calatori si de abrogare a Regulamentului (CEE)nr.1191/69 si nr.1107/70 ale Consiliului.

Obiectivul acestui angajament este:

9.2.1. Auditarea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz) pe baza evidentei contabile a anului 2020 si determinarea acestui cost/km pentru fiecare mijloc de transport in parte, care va fi utilizat pentru plata compensatiei lunare in cel de-al treilea an contractual: noiembrie 2021 - octombrie 2022;

9.2.4.1. Determinarea cheltuielilor si veniturilor eligibile pentru calculul compensatiei anuale aferente obligatiei de serviciu public, clasificate pe conturi contabile sintetice si calculul compensatiei anuale pentru perioada contractuala aferenta anului 2020, urmatoarele perioade contractuale, conform modelului prezentat in Anexa 14.2 la Contractul de Delegare ;



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Carsova, Dolj

Tel: 0231.421184 / Fax: 0231.421184

Web: 0236.422387 / 0232.486780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

9.2.4.2. Perioada cuprinsa intre ianuarie 2020-octombrie 2020, pentru care se va stabili nivelul compensatiei (de platit sau de recuperat, dupa caz) si se va intocmi documentul „Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2020-octombrie 2020”. Aceasta suma, determinata de auditor, se va aduga la suma stabilita prin „Decontul anual pentru calculul compensatiei aferent anului 2019” aprobat prin HCL 322/14.09.2020, si astfel va rezulta compensatia convenita operatorului pentru primul an contractual. Auditorul va indica daca nivelul compensatiei pentru primul an contractual se incadreaza in limitele legale si sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile nationale in domeniul ajutorului public, precum si pentru modificarea si completarea Legii nr.21/1996.

9.2.5. Perioada cuprinsa intre noiembrie 2020-decembrie 2020 pentru care se va stabili nivelul compensatiei (de platit sau de recuperat, dupa caz) si se va intocmi „Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada noiembrie 2020-decembrie 2020”;

9.2.6. Auditorul va prezenta un document cumulativ pentru cele doua perioade mentionate anterior, care sa reflecte valoarea cheltuielilor, veniturilor si compensatiei pentru anul financiar 2020.

9.2.7. Determinarea valorilor aferente „Formularului repartizare costuri” din anexa 14.2 la contract si completarea acestui document;

9.2.8. Analiza valorii estimate a contractului de delegare, reprezentand suma compensatiilor anuale estimate conform Anexei 14.3 la contract si formularea de propuneri cu privire la modificarea acesteia, avand in vedere concluziile Raportului de audit si legislatia (nationala si europeana) aplicabila.

9.2.9. Verificarea respectarii prevederilor legale si contractuale in privinta determinarii numarului de km efectuati in primul an contractual, pentru fiecare tip de mijloc de transport in parte, avand in vedere ca acest indicator, impreuna cu valoarea costului/km determina valoarea compensatiei lunare si influenteaza nivelul compensatiei ramasa de plata operatorului.

9.2.10. Determinarea existentei si a cuantumului efectelor financiare pozitive generate in cadrul retelei exploatate in temeiul obligatiei de serviciu public.

9.2.11. Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficienta Operatorului si prezentarea de propuneri pentru imbunatatirea acestora, cu respectarea prevederilor Comunicarii Comisiei referitoare la orientari pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr.1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar si rutier de calatori si legislatiei nationale;

9.2.12. Verificarea nivelului redeventei datorate de operator calculat in functie de valoarea ramasa a bunurilor concesionate si gradul de suportabilitate al populatiei si prezentarea de propuneri privind nivelul si modalitatea de calcul a redeventei, in conditiile achizitiei de mijloace de transport noi.



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl 319, Sc 1, Ap 1, Craiova, Dolj

Tel: 0351 4311848 / Fax: 0351 4311854

Mobil: 0726 402 087 / 0722 496 780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

9.2.13. Verificarea si prezentarea alocarii costurilor pe cele doua categorii ,costuri directe si indirecte asociate realizarii Planului pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz), a cheltuielilor cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing , a cheltuielilor aferente activitatii de implementare a investitiilor Autoritatii Contractante .

9.2.14. Analiza indeplinirii cerintei contractuale privind separarea contabilitatii Operatorului intre activitatile si serviciile care fac obiectul prestarii serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia si alte activitati sau servicii care genereaza costuri si venituri neasociate prestarii serviciului de transport public local si prezentarea de propuneri cu privire la masurile necesare pentru asigurarea conformitatii cu prevederile legale si ale Contractului de Delegare ;

9.2.15. Analiza metodei de gestiune si alocare a costurilor implementata in prezent si prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel incat acestea sa reflecte fara echivoc eligibilitatea cheltuielilor;

9.2.16. In masura in care considera necesar ,auditorul va formula propuneri de modificare a prevederilor contractuale, cu respectarea prevederilor Regulamentului 1370/2007 si legislatiei nationale;

9.2.17. Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor actuale implementate de Operator, care ar putea avea un impact asupra derularii contractului de delegare .

Scopul lucrării

Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International Pentru Servicii Conexe aplicabil misiunilor pe baza de proceduri convenite. ISRS 4400.

Noi am realizat procedurile convenite si am raportat constatările noastre factuale Autoritatii contractante Municipiul Ploiesti.

Autoritatea Contractanta va transmite Consiliului Local Decontul anual pentru calculul compensatiei insotit de Raport.

Scopul principal al acestor proceduri convenite a fost de a evalua daca cheltuielile inregistrate de Operator in anul 2020 au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile si pot fi luate in calculul compensatiei anuale si pentru stabilirea tarifului/km pentru an contractual :noiembrie 2021-octombrie 2022.

Sursele informațiilor

Raportul are la baza informațiile furnizate de conducerea Operatorului , evidenta contabila si documentele justificative puse la dispozitie de catre acesta. Suplimentar, am obținut informații verbale din partea conducerii Operatorului, care au fost documentate.



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0251 4211898 / Fax: 0251 4211898

Mobil: 0726 402 987 / 0722 486 780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Proceduri efectuate

Noi am conceput si indeplinit programul de lucru in conformitate cu obiectivele si scopul acestui angajament si cu procedurile convenite. In indeplinirea acestor proceduri, am utilizat tehnici precum analiza, refacerea calculelor, compararea, alte verificari de acuratete, observatii, inspectia inregistrarilor si a documentelor justificative.

Pe baza acestor verificari noi am obtinut suficiente dovezi in vederea intocmirii acestui Raport.

Constatări factuale

9.2.1. Auditarea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz) pe baza evidentei contabile a anului 2020 si determinarea acestui cost/km pentru fiecare mijloc de transport in parte, care va fi utilizat pentru plata compensatiei lunare in cel de-al treilea an contractual: noiembrie 2021-octombrie 2022;

Procedurile efectuate sunt rezumate dupa cum urmeaza :

Am obtinut de la societate Nota de Fundamentare a costului unitar pe km pentru transportul in comun de calatori prin curse regulate efectuate de Operator pentru anul 2020, insotita de situatie de calcul.

Am recalculat valorile aferente cheltuielilor efective inregistrate in anul 2020, defalcate in doua perioade :ianuarie -octombrie 2020 si noiembrie -decembrie 2020, in baza documentelor contabile puse la dispozitie de catre societate (balante de verificare pe sectii, fise de cont pentru conturile de cheltuieli, etc) si nu am constatat diferente.

Calculul s-a efectuat separat, pentru tramvaie, troleibuze si autobuze.

Costul unitar /kilometrul parcurs este pretul pentru serviciul de transport furnizat, calculat pe baza costurilor eligibile, reale ale serviciului de transport al Operatorului,



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, B1319, Sc.1, Ap.1, Constanta, Dolj

Tel: 0231.421.888 / Fax: 0231.421.888

Mobil: 0726.422.987 / 0722.496.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

prevazute in anexa": **Situatia detaliata a cheltuielilor eligibile (directe si indirecte) pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public in anul 2020 astfel:**

- perioada ianuarie 2020-octombrie 2020;
- perioada noiembrie 2020-decembrie 2020;
- perioada ianuarie 2020- decembrie 2020;

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei ianuarie-octombrie 2020, utilizate in calcul este de 61.288.222,97 lei din care :

- cheltuieli directe eligibile : 49.110.952,47 lei
- cheltuieli indirecte eligibile 12.177.270,50 lei

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei noiembrie -decembrie 2020, utilizate in calcul este de 12.875.042,04 lei din care :

- cheltuieli directe eligibile : 10.268.283,79 lei
- cheltuieli indirecte eligibile 2.606.758,25 lei

Numarul kilometrilor efectuati in anul 2020 pe tipuri de mijloace de transport este evidentiat in anexa: "**Situatia cu km efectuati in perioada ianuarie- octombrie 2020**" si "**Situatia cu km efectuati in perioada ianuarie- octombrie 2020**". Prin raportarea cheltuielilor totale eligibile la numarul de kilometri efectuati a rezultat costul/km aferent anului 2020 defalcat in urmatoarele perioade : ianuarie-octombrie 2020 si noiembrie-decembrie 2020.

Calculul este redat in urmatoarele anexe:

"Calcul cost/km pentru lunile ianuarie-octombrie 2020 ",

"Calcul cost/km pentru lunile noiembrie-decembrie 2020 ",

Calcul cost/km pentru anul 2020 ",

Rezultand urmatoarele valori pentru anul 2020:

- cost/km autobuze 10,90 lei
- cost/km tramvaie 18.60 lei



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI: 37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0731.421.888 / Fax: 0731.421.888

Web: 0731.421.888 / 0731.421.888

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

-cost/km troleibuze 14.74 lei

Pentru anul contractual :noiembrie2021-octombrie 2022, acest cost/km pentru fiecare tip de mijloc de transport se va utiliza la calculul Compensatiei lunare.

9.2.4.1.Determinarea cheltuielilor si veniturilor eligibile pentru calculul compensatiei anuale aferente obligatiei de serviciu public, clasificate pe conturi contabile sintetice si calculul compensatiei anuale pentru perioada contractuala aferenta anului 2020, urmatoarele perioade contractuale, conform modelului prezentat in Anexa 14.2 la Contractul de Delegare ;

In perioada noiembrie- decembrie 2019 (perioada primului an contractual), cat si in perioada ianuarie-decembrie 2020, Operatorul a desfasurat urmatoarele activitati :

- transport public in comun ;
- transport in regim de curse regulat speciale (conventie);
- inchiriere stalpi si spatii ;
- reclama pe mijloacele de transport si stalpi ;
- servicii ITP ;
- dispecerizare computerizata a traficului ;
- servicii de reparatii pentru mijloacele de transport ;
- alte activitati ;

Am obtinut balantele de verificare contabile lunare, pentru perioada ianuarie 2020-decembrie 2020 si le-am reconciliat cu balantele pe sectii lunare .

Am insumat total cheltuieli din fiecare balanta lunara pe sectii iar rezultatul

l-am reconciliat cu total clasa 6 din balanta de verificare contabila lunara **si nu am constatat diferente;**

Am insumat total venituri iar rezultatul l-am reconciliat cu total clasa 7 din balanta de verificare contabila lunara **si nu am constatat diferente;**



KLASS
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Caracova, Dolj

Tel: 0231.421.866 / Fax: 0231.421.866

Web: 0231.421.867 / 0231.421.868

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Cheltuielile si veniturile eligibile pentru calculul compensatiei anuale clasificate pe conturi contabile sintetice pentru perioada ianuarie-decembrie 2020 sunt evidentiata in anexe:

- „Situatia detaliata a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada ianuarie-octombrie 2020”
- Situatia detaliata a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada noiembrie-decembrie 2020”
- Situatia detaliata a veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada ianuarie-octombrie 2020”
- Situatia detaliata a veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada noiembrie-decembrie 2020”

Total venituri auditate (aferente anului contractual) de 60.959.615 lei din care 10.697.695 lei reprezinta venituri aferente perioadei noiembrie 2019-decembrie 2019 si 48.308.597 lei reprezinta venituri aferente perioadei ianuarie 2020-octombrie 2020, l-am reconciliat cu sumele din balantele de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de venituri cont 704, 708, 741, 711 si 758, si nu am constatat diferente;

Total cheltuieli auditate 74.163.265 lei din care 14.784.029 lei reprezinta cheltuieli aferente perioadei noiembrie- decembrie 2020 si 61.288.223 lei reprezinta cheltuieli aferente perioadei ianuarie -octombrie 2020, l-am reconciliat cu sumele din balanta de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de cheltuieli eligibile si nu am constatat diferente.

9.2.4.2.Perioada cuprinsa intre ianuarie 2020-octombrie 2020, pentru care se va stabili nivelul compensatiei (de platit sau de recuperat ,dupa caz) si se va intocmi documentul „Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2020-octombrie 2020”.Aceasta suma,determinata de auditor ,se va adauga la suma stabilita prin „Decontul anual pentru calculul compensatiei



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Costova, Dolj

Tel: 0231.431.888 / Fax: 0231.431.888

Web: 0236.402.987 / 0232.496.700

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

afereznt anului 2019” aprobat prin HCL 322/14.09.2020,si astfel va rezulta compensatia cuvenita operatorului pentru primul an contractual. Auditorul va indica daca nivelul compensatiei pentru primul an contractual se incadreaza in limitele legale si sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile nationale in domeniul ajutorului public ,precum si pentru modificarea si completarea Legii nr.21/1996.

Auditorul a constatat ca informatiile privind veniturile si cheltuielile aferente perioadei ianuarie 2020-octombrie 2020, obtinute se reconciliaza cu sistemul de contabilitate.

Sumele din Raportul Anual de Constatare – Calculul Compensatiei pentru pentru perioada noiembrie 2019 -decembrie 2019 si ianuarie 2020-octombrie 2020, reprezentand venituri si cheltuieli prezentate in Raport sunt efective, reale si eligibile.

Valoarea totala a compensatiei care reprezintă subiectul acestei verificări este in suma de 17.780.768 lei. Această sumă reprezinta diferenta intre cheltuielile eligibile si veniturile eligibile inregistrate in contabilitatea Operatorului, la care se adauga profitul rezonabil calculat, aferent realizarii Programului de Transport in perioada de referinta noiembrie 2019-octombrie 2020.

Am utilizat procentul de profit rezonabil de 3,77%, rezultand valoarea acestuia pentru perioada contractuala noiembrie 2019-octombrie 2020 de 2.789.700 lei.

Am intocmit documentul „Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2020-octombrie 2020”.Suma de 15.290.192 lei rezultata drept compensatie s-a adaugat la suma stabilita prin „Decontul anual pentru calculul compensatiei aferent anului 2019” aprobat prin HCL 322/14.09.2020 de 2.490.576 lei ,si astfel va rezulta compensatia cuvenita operatorului pentru primul an contractual in cuantum de 17.780.768 lei.

Anexa 14.2 aferenta perioadei ianuarie 2020- octombrie 2020, este atasata prezentului raport.



Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Saverinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.431.888 / Fax: 0351.431.888

Mobile: 0726.402.987 / 0722.406.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

In urma verificarii documentelor contabile si a intocmirii : Decont anual de constatare pentru calculul compensatiei pe perioada ianuarie- octombrie anul 2020, si Decont anul pentru calculul compensatiei pentru primul an contractual, respectiv pentru perioada noiembrie 2019- octombrie 2020, am constatat ca **nivelul compensatiei anuale calculate** este de 58.136.181 lei, iar **nivelul compensatiei planificate**, conform anexei 14.3 initiale "Estimarea compensatiei anuale An 1- An 5" este de 34.050.931,05 lei.(a se observa tabel inserat la punctul 9.2.8).

Pentru a nu se încălca dispozițiile art.15 din OUG 77/2014 privind procedurile naționale in domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996 și constatându-se că diferențele de estimare anuale sau totale nu se încadrează in maxim 20% așa cum prevede ordonanța, este necesar sa se reavizeze Contractul de delegare, respectiv Anexa14.3 "Estimarea compensatiei anuale An 1- An 5".

Din informatiile primite de la societate, stim ca s-a procedat la recalcularea valorii estimate ținând cont de documentele financiar-contabile ale anului 2019 și ale anului 2020, precum și previziunile pentru anii 2021-2024, ca s-a procedat la refacerea anexei 14.3 din contractul de delegare, anexă care a primit avizul Consiliului Concurenței, având in vedere ca valoarea estimată a compensatiei depășea 20% din valoarea estimată initial.

Din datele prezentate nu rezulta ca au fost luate in calcul estimari ale compensatiei anuale, atat pentru primul an contractual, cat si pentru anul 2, anul 3, anul 4 si anul 5.

Conform anexei 14.2 a contractului de delegare, compensatia anuala reprezinta o rezultanta platita ca diferenta, fie de autoritatea contractanta, fie restituita de societate, dupa depunerea situatiilor financiare ale anului precedent, realizarea auditului financiar si aprobarea sumei in Consiliul Local al Municipiului Ploiesti.

In concluzie:

Nivelul compensatiei pentru primul an contractual se incadreaza in limitele legale si sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile nationale in domeniul ajutorului public, precum si pentru modificarea si completarea Legii nr.21/1996.

9.2.5. Perioada cuprinsa intre noiembrie 2020-decembrie 2020 pentru care se va stabili nivelul compensatiei (de platit sau de recuperat,dupa caz) si se va intocmi



KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Căminova, Dolj

Tel: 0231.413.848 / Fax: 0231.413.854

Web: 0236.402.987 / 0232.406.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

„Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada noiembrie 2020-decembrie 2020;

Auditorul a constatat ca informatiile privind veniturile si cheltuielile aferente perioadei noiembrie 2020- decembrie 2020, obtinute **se reconciliaza cu sistemul de contabilitate.**

Sumele din Raportul Anual de Constatere – Calculul Compensatiei pentru perioada noiembrie 2020 -decembrie 2020, reprezentand venituri si cheltuieli prezentate in Raport sunt efective, reale si eligibile.

Valoarea totala a compensatiei de plata , care reprezintă subiectul acestei verificări e in suma de 709.413,08 lei. Această sumă reprezinta diferenta intre cheltuielile eligibile si veniturile eligibile inregistrate in contabilitatea Operatorului, la care se adauga profitul rezonabil calculat, aferent realizarii Planului de Transport in perioada de referinta noiembrie 2020-decembrie 2020. Am utilizat procentul de profit rezonabil de 3,77% pentru perioada noiembrie 2020-decembrie 2020, rezultand valoarea acestuia de 485.389,08 lei.

Am intocmit :“ Decont Anual pentru plata compensatiei pentru perioada noiembrie 2020 - decembrie 2020”-Anexa 14.2.

Anexa 14.2 aferenta perioadei noiembrie 2020- decembrie 2020, este atasata prezentului raport.

9.2.6.Auditorul va prezenta un document cumulativ pentru cele doua perioade mentionate anterior, care sa reflecte valoarea cheltuielilor, veniturilor si compensatiei pentru anul financiar 2020.

A fost intocmit documentul cumulativ pentru cele doua perioade mentionate anterior, care sa reflecte valoarea cheltuielilor, veniturilor si compensatiei pentru anul financiar 2020.



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; JJ16/320/2017

Calcea Severinului, Bl 309, Sc 1, Ap 1, Craiova, Dolj

Tel: 0731.421.888 / Fax: 0731.421.888

Mobil: 0726.402.087 / 0722.406.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Auditorul a constatat ca informatiile privind veniturile si cheltuielile aferente perioadei contractuale ianuarie 2020- decembrie 2020 obtinute **se reconciliaza cu sistemul de contabilitate.**

Sumele din Raportul Anual de Constatere – Calculul Compensatiei pentru pentru perioada ianuarie 2020- decembrie 2020, **reprezentand venituri si cheltuieli prezentate in Raport sunt efective, reale si eligibile.**

Valoarea totala a compensatiei care reprezintă subiectul acestei verificări este in suma de 15.999.604,79 lei. Această sumă reprezinta diferenta intre cheltuielile eligibile si veniturile eligibile inregistrate in contabilitatea Operatorului, la care se adauga profitul rezonabil calculat, aferent realizarii Programului de Transport in perioada contractuala .

Am utilizat procentul de profit rezonabil de 3,77% pentru perioada contractuala, rezultand valoarea acestuia de 2.795.955,09 lei.

Am intocmit Raportul anual de constatare, în conformitate cu Anexa 14.2. "Raport Anual de Constatere pentru perioada contractuala, precum si cu termenii prevazuti in Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate in municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019

Decontul Anual pentru plata compensatiei pentru perioada noiembrie 2020 - decembrie 2020"-Anexa 14.2 este atasata prezentului raport.

9.2.7.Determinarea valorilor aferente „Formularului repartizare costuri” din anexa 14.2 la contract si completarea acestui document ;

Anexam :” Formularului repartizare costuri”.

9.2.8.Analiza valorii estimate a contractului de delegare, reprezentand suma compensatiilor anuale estimate conform Anexei 14.3 la contract si formularea de



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl 309, Sc 1, Ap 1, Craiova, Dolj

Tel: 0351 431 888 / Fax: 0351 431 888

Mobile: 0726 402 987 / 0722 406 790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

propuneri cu privire la modificarea acesteia ,avand in vedere concluziile Raportului de audit si legislatia (nationala si europeana) aplicabila.

Am intocmit Raport anual de constatare- Calculul Compensatiei pentru primul an Contractual 01.11.2019-31.10.2020 (anexa nr. 9.2.8), in care am comparat compensatia anuala realizata din diferenta dintre cheltuieli si venituri cu compensatia planificata prin contractul de delegare nr. 21980/04.11.2019. datele sunt urmatoarele:

- | | |
|--|----------------|
| 1.Compensatia realizata este | 58.136.181 lei |
| 2.Compensatia planificata conform contract Anexa 14.3 este | 34.050.931 lei |
| 3.Compensatia maxima conform OUG 77/2014 | 40.861.117 lei |
| (compensatie contract+20%) | |

Diferenta(1-3) este : 17.275.064 lei.

Tinand cont de aceste date, anexa 14.3 „Estimarea compensatiei anuale An 1-An 5”, daca facem o simulare va avea urmatorul continut:



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI: 37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, B1319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0391.431.886 / Fax: 0391.431.886

Mobil: 0726.402.987 / 0722.486.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Anul	PRIMUL AN CONTRACTUAL 01.11.2019- 31.10.2020 REALIZAT	AL DOILEA AN CONTRACTUAL 01.11.2020- 31.10.2021	AL TREILEA AN CONTRACTUAL 01.11.2021- 31.10.2022	AL PATRULEA AN CONTRACTUAL 01.11.2022- 31.10.2023	AL CINCILEA AN CONTRACTUAL 01.11.2023 - 31.10.2024	TOTAL 2019 - 2024
0	1	2	3	4	5	6
(Km) Număr total de vehicul*kilometru						
AUTOBUZ	4.430.705.00	4.500.000.00	4.500.000.00	4.500.000.00	4.500.000.00	
TROLEU	619.285.00	650.000.00	650.000.00	650.000.00	650.000.00	
TRAMVAI	928.086.00	950.000.00	950.000.00	950.000.00	950.000.00	
(c unitar) Cost unitar per kilometru						
AUTOBUZ		10.38	10.90	10.90	10.90	
TROLEU		14.37	14.74	14.74	14.74	
TRAMVAI		16.49	18.60	18.60	18.60	
(I) Cost Total (Veh*Km efectuați x c unitar pe Km)	73,997,360.00	71,716,000.00	76,301,000.00	76,301,000.00	76,301,000.00	
AUTOBUZ	-00	46,710,000.00	49,050,000.00	49,050,000.00	49,050,000.00	
TROLEU	-00	9,340,500.00	9,581,000.00	9,581,000.00	9,581,000.00	
TRAMVAI	-00	15,665,500.00	17,670,000.00	17,670,000.00	17,670,000.00	
(II) (Pr) Profit rezonabil	2,789,700.47	2,703,693.20	2,876,547.70	2,876,547.70	2,876,547.70	
Venituri din servicii de transport public din:	18,650,879.00	29,462,500.00	29,078,800.00	28,696,200.00	28,307,200.00	
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	18,650,879.00	29,462,500.00	29,078,800.00	28,696,200.00	28,307,200.00	
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează PSO	-00	-00	-00	-00	-00	
(III) TOTAL VENITURI PLANIFICATE/ REALIZATE	18,650,879.00	29,462,500.00	29,078,800.00	28,696,200.00	28,307,200.00	134,195,579
(C1) Compensatia (conform contract) (Ch+Pr-V)	58,136,181.47	44,957,193.20	50,098,747.70	50,481,347.70	50,870,347.70	254,543,818
(C1a) Diferente de tarif cuvenite operatorului pentru facilitati (elevi, stud, pensionari, pers. dizab, etc) si compensatia platita	30,330,540.00	29,320,000.00	33,960,000.00	33,960,000.00	33,960,000.00	161,530,540
(C1b) Total Compensatie de exploatare anuala (C1-C1a)	27,805,641.47	15,637,193.20	16,138,747.70	16,521,347.70	16,910,347.70	93,013,278

Tinand cont de avizul acordat de Consiliul Concurentei sub nr. 7154/21.07.2021, compensatia pentru cei cinci ani de valabilitate a contractului va trebui supusa unei reaprobari.

9.2.9. Verificarea respectarii prevederilor legale si contractuale in privinta determinarii numarului de km efectuati in primul an contractual, pentru fiecare tip de mijloc de transport in parte ,avand in vedere ca acest indicator, impreuna cu valoarea

[Signature]



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl 309, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0751 431 886 / Fax: 0751 431 886

Mail: 0726 402 987 / 0722 496 700

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

costului/km determina valoarea compensatiei lunare si influenteaza nivelul compensatiei ramasa de plata operatorului.

Avem cunostinta ca inca de la inceputul derularii contractului de delegare a serviciului, incheiat intre Municipiul Ploiesti si Transport Calatori Express S.A. si inregistrat sub nr. 21980 /04.11.2019, pentru monitorizarea kilometrilor parcursi in transportul public, s-au folosit codificarile in parcurs.

Codificarile in parcurs s-au facut prin alocarea kilometrilor in functie de planificarea mijloacelor de transport, cursele realizate si lungimea fiecarui traseu, stabilit prin procese-verbale de masurare. Atasez cateva copii ale proceselor-verbale intocmite, pentru conformitate.

Din informatiile primite de la societate, incepand cu data de 03.02.2020 a fost incheiat cu OPENDEV SOFTWARE DEVELOPMENT SRL un contract avand ca obiect furnizarea echipamentelor GPS pentru monitorizarea mijloacelor de transport in comun in scopul raportarii parcursului in kilometri efectuati.

Contractul a fost inregistrat cu nr. Ach. 2044/03.02.2020.

Acest contract nu este opozabil ca aplicare primului an contractual pentru delegarea serviciului de transport public local in Municipiul Ploiesti, intrucat monitorizarea a fost efectuata din ianuarie 2021.

9.2.10.Determinarea existentei si a cuantumului efectelor financiare pozitive generate in cadrul retelei exploatate in temeiul obligatiei de serviciu public.

Compensatia nu poate depasi o suma care corespunde efectului financiar net echivalent cu totalitatea efectelor, pozitive sau negative, ale conformarii cu obligatia de serviciu public asupra costurilor si veniturilor operatorului de serviciu public. Efectele se evalueaza comparand situatia in care obligatia de serviciu public este indeplinita cu situatia care ar fi existat daca obligatia nu ar fi fost indeplinita. Pentru a calcula efectul financiar net, autoritatea competenta se orienteaza dupa urmatorul mecanism: **costurile suportate in legatura cu o obligatie de serviciu public sau cu un set de obligatii de serviciu public impuse de autoritatea competenta , obligatie continuta intr-un contract de servicii publice si/sau intr-o norma generala minus eventualele efecte financiare pozitive generate in cadrul retelei exploatate in temeiul obligatiei/obligatiilor de serviciu public in cauza minus**



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI: 37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl. 309, Sc. 1, Ap. 1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.431.848 / Fax: 0351.431.888

Mobil: 0726.402.987 / 0722.495.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

sumele încasate din tarife sau orice alte venituri generate în îndeplinirea obligației/obligațiilor de serviciu public în cauză plus un profit rezonabil egal efectul financiar net.

Respectarea obligației de serviciu public poate avea un impact asupra eventualelor activități de transport ale unui operator dincolo de obligația/obligațiile de serviciu public în cauză. Pentru a evita compensarea în exces sau lipsa de compensare, la calculul efectului financiar net se iau în considerare efectele financiare măsurabile asupra rețelelor operatorului în cauză.

Costurile și veniturile trebuie calculate în conformitate cu normele contabile și fiscale în vigoare.

„Profitul rezonabil” trebuie înțeles ca rată de rentabilitate a capitalului care este normală pentru sectorul de activitate respectiv într-un stat membru dat și care ține seama de riscul sau de absența riscului suportat de către operatorul de serviciu public în virtutea intervenției autorității publice.

Reiteram: Costurile și veniturile trebuie calculate în conformitate cu normele contabile și fiscale în vigoare.

-Esalonarea obligatiilor fiscale a generat ca si povara suplimentara pentru Operator :

-penalitati ANAF noiembrie 2020: 523.085 lei

Toate aceste cheltuieli, in quantum total de 523.085 lei sunt considerate cheltuieli nespecifice activitatii de transport public.

Deoarece esalonarea obligatiilor fiscale, a fost imperios necesara pentru continuarea activitatii integrale a Operatorului , consideram ca ar trebui:

- reevaluata incadrarea acestor cheltuieli ca si cheltuieli eligibile;

Daca se insuseste aceasta modalitate de incadrare a cheltuielilor, ar rezulta un efect financiar pozitiv care ar conduce la cresterea compensatiei.



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.898 / Fax: 0351.411.898

Web: 0226.402.987 / 0222.486.700

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

In caz contrar, nu exista un efect financiar pozitiv la data intocmirii prezentului raport .

9.2.11. Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficienta Operatorului si prezentarea de propuneri pentru imbunatatirea acestora, cu respectarea prevederilor Comunicarii Comisiei referitoare la orientari pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr.1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar si rutier de calatori si legislatiei nationale ;

Considerentul 27 din Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 prevede că, în cazul atribuirii directe sau al respectării unor norme generale, parametrii pentru compensare ar trebui să fie stabiliți astfel încât să reflecte „dorința de eficiență și calitate a serviciilor”. Aceasta înseamnă că, prin mecanismul de compensare, autoritățile competente ar trebui să încurajeze furnizorii de servicii să devină mai eficienți, furnizând servicii de un nivel și o calitate corespunzătoare, cu utilizarea unor resurse minime.

În ceea ce privește compensațiile, dispozițiile Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 lasă o anumită libertate de acțiune autorităților competente pentru a elabora mecanisme de stimulare a furnizorului de servicii publice. În orice caz însă, autoritățile competente sunt obligate să „promoveze întreținerea sau dezvoltarea unei gestiuni eficace efectuate de către operatorul de serviciu public, care poate face obiectul unei evaluări obiective”

Acest lucru înseamnă că sistemul compensației trebuie proiectat astfel încât să asigure cel puțin o anumită ameliorare a eficienței în timp.

Stimulentele de creștere a eficienței trebuie, totuși, să fie proporționate și să rămână la un nivel rezonabil, ținând seama de dificultățile întâmpinate în atingerea obiectivelor de eficiență. Acest lucru poate fi garantat, de exemplu, prin intermediul



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI: 37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl. 309, Sc. 1, Ap. 1, Costova, Dolj

Tel: 0236 422 085 / Fax: 0236 422 086

Mobil: 0726 402 087 / 0722 406 780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

unei partajări echilibrate între operator, autoritățile publice și/sau utilizatori a oricăror beneficii rezultate în urma creșterii eficienței. În orice caz, trebuie creat un sistem pentru a se asigura că întreprinderilor nu li se permite să rețină beneficii disproporționate rezultate în urma creșterii eficienței. În plus, parametrii acestor mecanisme de stimulare trebuie definiți în mod exhaustiv și precis în contractul de servicii publice.

Stimulentele pentru prestarea unor servicii publice mai eficiente nu ar trebui cu toate acestea să împiedice prestarea unor servicii de înaltă calitate. În contextul Regulamentului (CE) nr. 1370/2007, eficiența trebuie înțeleasă ca fiind raportul dintre calitatea sau nivelul serviciilor publice și resursele utilizate pentru a presta serviciile respective. Stimulentele de creștere a eficienței ar trebui să se concentreze prin urmare pe reducerea costurilor și/sau pe îmbunătățirea calității sau a nivelului serviciilor.

Asadar, metoda de compensare trebuie să promoveze întreținerea sau dezvoltarea:

- unei gestiuni eficace efectuate de către operatorul de serviciu public, care poate face obiectul unei evaluări obiective, și
- prestării de servicii de transport de călători la standarde suficient de înalte.

A fi eficace presupune utilizarea mijloacelor de transport disponibile în mod economicos.

Prestarea serviciilor de transport de călători la standarde suficient de înalte implica necesitatea efectuării de investiții permanente, cu precadere achiziția de mijloace de transport noi moderne și cu consumuri mici de carburanți.

9.2.12. Verificarea nivelului redevenței datorate de operator calculat în funcție de valoarea ramasă a bunurilor concesionate și gradul de suportabilitate al



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Chirsova, Dolj

Tel: 0231.431.848 / Fax: 0231.431.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.486.760

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

populatiei si prezentarea de propuneri privind nivelul si modalitatea de calcul a redeventei ,in conditiile achizitiei de mijloace de transport noi .

S-a procedat la verificarea nivelului redeventei datorate de operator in proportie de 0,02%, procent aplicat asupra cuantumului urmatoarelor:

Cont704.01"Venituri din bilete de calatorie"

Cont704.02"Venituri din abonamente de calatorie"

Cont704.12"Venituri din legitimatii de calatorie pentru o zi"

Cont704.15"Venituri din vanzari de bilete prin SMS"

Cont704.16"Venituri din vanzari bilete prin automate"

Cont704.17"Credit nerevend.din vanzari bil.automate"

Cont704.18" POS BCR "

In vederea modernizarii infrastructurii de transport, autoritatea locala a achizitionat 18 autobuze noi, 10 bucati in anul 2018 si 8 bucati in anul 2019. Parcul de autovehicule exploatat a avut in total un numar de 224 bucati mijloace de transport, din care 168 autobuze, 31 tramvaie si 25 troleibuze.

Din punctul de vedere al auditorului, daca se face un raport intre vehiculele noi si cele cu uzura mai mare de 100%, se constata ca doar 8% din parcul de autovehicule a fost modernizat. **Cresterea redeventei nu se justifica momentan.**



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37089524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Constanta, Dolj

Tel: 0231 4211848 / Fax: 0231 4211856

Mobile: 0726 402 987 / 0722 486 780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

9.2.13. Verificarea si prezentarea alocarii costurilor pe cele doua categorii , costuri directe si indirecte asociate realizarii Planului pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz), a cheltuielilor cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing , a cheltuielilor aferente activitatii de implementare a investitiilor Autoritatii Contractante .

Total cheltuieli auditate 74.163.265 lei din care 12.875.042 lei reprezinta cheltuieli aferente perioadei noiembrie-decembrie 2020 si 61.288.223 lei reprezinta cheltuieli aferente perioadei ianuarie-octombrie 2020, le-am reconciliat cu sumele din balanta de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de cheltuieli eligibile si nu am constatat diferente;

Cheltuielile eligibile in quantum de 74.163.265 lei sunt alocate astfel:

-cheltuieli directe eligibile : 59.379.236 lei

-cheltuieli indirecte eligibile: 14.784.029 lei

Componenta acestora este evidentiata in anexa:” Costuri directe si indirecte de transport cu evidentiarea cheltuielilor de marketing si investitii”,

Anexa include si cheltuielile aferente activitatii de implementare a investitiilor si vanzare titluri de calatorie .

9.2.14 Analiza indeplinirii cerintei contractuale privind separarea contabilitatii Operatorului intre activitatile si serviciile care fac obiectul prestarii serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia si alte activitati sau servicii care genereaza costuri si venituri neasociate prestarii serviciului de transport public local si prezentarea de propuneri cu privire la masurile necesare pentru asigurarea conformitatii cu prevederile legale si ale Contractului de Delegare ;



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.888 / Fax: 0351.411.888

Mobile: 0726.402.987 / 0722.486.740

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Am verificat respectarea regulilor privind contabilitatea : **societatea tine o evidenta contabila separata** pentru activitatile si serviciile care fac obiectul prestarii Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze , tramvaie, troleibuze precum si alte activitati si servicii care genereza costuri si venituri neasociate Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze , tramvaie, si troleibuze refectionate in balante de verificare si inregistrarea primara diferentiata, sistemul contabil fiind utilizat in conformitate cu legislatia in vigoare;

Acest aspect este reflectat in anexa: **"Situatia detaliata a cheltuielilor si veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public- eligibile si alte activitati – neeligibile"**(a se observa anexa de la punctul 9.2.4.1)

9.2.15. Analiza metodei de gestiune si alocare a costurilor implementata in prezent si prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel incat acestea sa reflecte fara echivoc eligibilitatea cheltuielilor;

Metoda de alocare a costurilor in transportul urban :

Lunar se repartizeaza veniturile si cheltuielile preluate din contabilitatea financiara, dupa natura si destinatia lor (centre de cost), astfel:

A. VENITURI

1. Veniturile activitatii de transport public- eligibile:

- reprezintă veniturile obținute din vânzarea titlurilor de călătorie precum si veniturile obtinute din subvenții (protecția socială) acordată de către Primăria Municipiului Ploiești unor categorii defavorizate de călători conform Regulamentului de acordare a facilităților la transportul public local de călători pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritorială a municipiului Ploiești, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 503/2015, modificata si completata.



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calcea Severinului, Bl.309, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.421.888 / Fax:0351.421.888

Mobile: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Regulamentul a fost modificat și completat prin :

- Hotărârea Consiliului Local nr. 322/29.09.2016 privind modificarea și completarea Regulamentului de acordare a facilităților, la transportul public local de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, aprobat prin HCL nr.503/15.12.2015;
- Hotărârea Consiliului Local nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de SC TCE SA Ploiesti,
- Hotărârea Consiliului Local nr.354/18.10.2017 privind modificarea și completarea Regulamentului de acordare a facilităților, la transportul public local de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, aprobat prin HCL nr.503/15.12.2015, modificată și completată de HCL nr.322/2016 și HCL nr.235/2017.
- Hotărârea Consiliului Local nr.259/05.08.2020 privind modificarea si completarea Regulamentului de acordare a facilitatilor la transportul public de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ-teritoriala a municipiului Ploiesti,aprobat prin HCL 503/15.12.2015.
- Hotărârea Consiliului Local nr.30/25.02.2021 privind modificarea si completarea Regulamentului de acordare a facilitatilor la transportul public de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ-teritoriala a municipiului Ploiesti, aprobat prin HCL 503/15.12.2015.

2.Veniturile activitatii neeligibile:

- reprezintă veniturile obținute din transportul efectuat în sistem de curse regulat speciale (convenții / contracte de prestări servicii cu diverse societăți) si din alte



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351 4311888 / Fax:0351 4311888

Mobil: 0726 402087 / 0722 486780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

servicii prestate (inchirieri stalpi, inchirieri spatii, reclamă pe stalpi și pe mijloacele de transport, Inspecție Tehnică Periodică, etc).

B. CHELTUIELI:

Cheltuielile activitatii de transport public- eligibile:

Sunt cheltuielile care se efectuează direct pentru activitatea de transport public, pe centre de cost din care sunt excluse cheltuielile pentru alte activitati.

Cheltuielile activitatilor neeligibile:

-Sunt cheltuielile pentru alte activitati desfasurate de societate pentru terti (cheltuiala cu conventia, reclama, ITP, inchirieri, alte servicii), cat si (cheltuieli privind provizioanele, cheltuieli cu despagubiri, amenzi , penalitati),

Referitor la cheltuiala cu transport în sistem de curse regulat speciale, ținând cont că se desfășoară aceasta activitate cu aceleași autobuze care desfășoară transportul public, pentru a determina parcursul în km, aferent activității de transport public de călători, de pe raza Municipiului Ploiești se procedează astfel:

Cheltuieli aferente activității de transport în sistem de curse regulate speciale (convenție):

Baza de calcul = km efectuatii în sistem de curse regulate speciale (convenție)

Pe baza situatiei lunare (km pe tipuri de mijloace de transport) se ponderează km efectuați în sistem de curse regulate speciale (convenție) in total km efectuatii de autobuze, astfel incat sa nu influenteze cheltuielile cu activitatea subventionata.

Cheltuielile aferente activității de transport în sistem de curse regulate speciale (convenție) nu se regasesc in cheltuielile activitatii de transport public.



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; JJ16/320/2017

Calea Severinului, Bl 309, Sc.1, Ap.1, Costova, Dolj

Tel: 0351 431 846 / Fax: 0351 431 894

Mobil: 0726 422 987 / 0722 496 780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

9.2.16. In masura in care considera necesar , auditorul va formula propuneri de modificare a prevederilor contractuale, cu respectarea prevederilor Regulamentului 1370/2007 si legislatiei nationale;

In general consideram contractul de delegare echilibrat fapt pentru care nu avem la aceasta data propuneri de modificare .

9.2.17. Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor actuale implementate de Operator, care ar putea avea un impact asupra derularii contractului de delegare

In scopul indeplinirii cerintei art.10.4 din Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate in municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Calatori Express SA, potrivit caruia, Raportul lunar de constatare va fi analizat si semnat de catre Autoritatea Contractanta, recomandam implementarea unei proceduri de lucru intre partile contractante.

SC KLASS ENTERPRISE SRL prin auditor financiar Popa Viorica



Anexa 14.2 din Contract de delegare

DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU
PERIOADA IANUARIE 2020-DECEMBRIE 2020

Concept	Valoare
Anul	
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	4,400,304.70
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	606,675.90
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	927,000.00
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	17,002,339.22
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	17,529,088.22
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	17,529,088.22
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	60,959,615.31
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	760,242.52
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	5,788,407.73
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,452,732.69
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	191,839.89
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	238,881.60
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	-
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3,709,087.04
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	485.19
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	- 10,657.92
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	619,490.27
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	621,059.53
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	19,515.68
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	323,453.27
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	1,056.45
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	11,714.52
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	116,802.06
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	18,779.47
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1,365,673.72
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1,071,649.73
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	53,266,950.57
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	366.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	1,782,936.88

CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	9,671.41
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	- 50.93
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	3,182.00
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	- 19.99
CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	693,867.79
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1,198,322.75
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	2,585.12
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	- 1.31
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	888,244.93
(II) TOTAL CHETLUIELI AUDITATE	74,163,265.01
(III) (Pr) Profit rezonabil	2,795,955.09
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) Financiar Net) care:	(Efectul I-(II+III) din
Diferente de tarif	- 15,999,604.79
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	Valoarea 26,428,187.87
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	15,999,604.79
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	15,999,604.79
Diferente de tarif cuvenite operatorului	26,428,187.88

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



**SITUATIA DETALIATA A CHELTUIELILOR ELIGIBILE(DIRECTE SI INDIRECTE) PE CONTURI DISTINCTE
PT OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC IN PERIOADA IANUARIE-OCT 2020**

lei

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramvai	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	614,091.41	423,183.25	114,917.03	75,991.12
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	4,939,263.52	4,785,519.01	66,198.47	87,546.04
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,137,399.23	730,514.58	222,706.70	184,177.96
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CO	156,911.72	151,864.00	3,180.57	1,867.14
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB IN	131,262.70	103,277.48	27,510.40	474.82
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTO	0.00			
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3,132,234.38	751,035.22	1,347,430.89	1,033,768.27
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	418.30	408.30	10.00	
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-8,742.90	-8,742.90		
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARAT	448,440.98	155,506.31	4,264.67	288,670.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	517,813.86	437,466.67	32,628.72	47,718.47
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALU	17,234.61	15,855.61	393.00	986.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ON	263,542.48	263,542.48		
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNUR	1,056.45	1,056.45		
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI	6,900.53	5,746.80	1,003.73	150.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECO	93,897.35	88,278.27	4,185.59	1,433.49
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI A	15,308.52	15,308.52		
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTA	1,101,843.83	1,096,540.28	4,424.74	878.81
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VA	892,555.01	708,620.71	114,152.90	69,781.40
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULU	44,100,173.94	30,797,492.94	9,191,579.00	4,111,102.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA A	366.00	366.00		
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACO	1,496,893.69	1,060,553.69	307,670.00	128,670.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIA	9,671.41	9,671.41		
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMA	-50.93	-50.93		
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC	3,182.00	3,181.00		1.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, P	-19.99	-19.99		
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00		
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	488,638.07	351,209.07	111,749.00	25,680.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGU	992,067.31	698,875.31	202,555.00	90,637.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INC	2,142.22	2,142.22	0.00	
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-1.31	-1.31		
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. M	35.80	35.80		
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARIL	733,692.78	80,004.22	582,592.31	71,096.25
	Total clasa	61,288,222.97	42,728,440.47	12,339,152.72	6,220,629.78

AUDITOR FINANCIAR

POPA VIORICA



ANEXA LA PCT 9.2.1 PENTRU 2 LUNI



**SITUATIA DETALIATA A CHELTUIELILOR ELIGIBILE(DIRECTE SI INDIRECTE) PE CONTURI DISTINCTE
PT OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC IN PERIOADA NOV-DEC 2020**

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramv	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	146,151.11	96,454.69	32,176.74	17,519.68
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	849,144.21	823,891.03	15,234.08	10,019.10
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	315,333.46	221,450.37	54,804.77	39,078.32
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34,928.17	33,486.46	889.20	552.50
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	107,618.90	85,560.43	16,528.99	5,529.48
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00		
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	576,852.66	145,999.86	224,889.63	205,963.17
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	66.89	46.89	0.00	20.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-1,915.02	-1,915.02		
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	171,049.29	106,420.09	5,329.20	59,300.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00	519.00		
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	103,245.67	103,245.67	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	2,281.07	2,281.07	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	59,910.79	59,910.79		
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00		
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	4,813.99	605.70	4,158.29	50.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	22,904.71	22,037.49	867.22	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3,470.95	3,470.95		
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	263,829.89	262,561.01	1,035.76	233.12
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179,094.72	137,869.86	25,991.38	15,233.48
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	9,166,776.63	6,430,264.63	1,950,203.00	786,309.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00	0.00		
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	286,043.19	202,463.19	58,980.00	24,600.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35	13,187.85	2,914.00	375.50
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	205,229.72	149,269.72	39,350.00	16,610.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	206,255.44	144,685.44	43,878.00	17,692.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	442.90	442.90	0.00	
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00		
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-35.80	-35.80		
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	154,552.15	23,441.83	117,018.60	14,091.72
	Total	12,875,042.04	9,067,616.10	2,594,248.87	1,213,177.07

AUDITOR FINANCIAR

POPA VIORICA



ANEXA LA PCT 9.2.1 DIN RAPORT A

SITUATIA DETALIATA A CHELTUIELILOR ELIGIBILE(DIRECTE SI INDIRECTE) PE CONTURI DISTINCTE
PT OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC IN ANUL 2020

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramvai	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	760,242.52	519,637.95	147,093.77	93,510.80
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	5,788,407.73	5,609,410.04	81,432.56	97,565.13
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,452,732.69	951,964.95	277,511.46	223,256.28
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	191,839.89	185,350.46	4,069.78	2,419.65
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	238,881.60	188,837.91	44,039.39	6,004.30
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00			
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3,709,087.04	897,035.08	1,572,320.52	1,239,731.44
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	485.19	455.19	10.00	20
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITIVE	-10,657.92	-10,657.92	0	0
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	619,490.27	261,926.40	9,593.87	347,970.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00			
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	621,059.53	540,712.34	32,628.72	47,718.47
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	19,515.68	18,136.68	393.00	986.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	323,453.27	323,453.27	0	0
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	1,056.45	1,056.45	0	0
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	11,714.52	6,352.50	5,162.02	200.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	116,802.06	110,315.76	5,052.81	1,433.49
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	18,779.47	18,779.47	0	0
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1,365,673.72	1,359,101.29	5,460.50	1,111.93
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1,071,649.73	846,490.57	140,144.28	85,014.88
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	53,266,950.57	37,227,757.57	11,141,782.00	4,897,411.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	366.00	366.00		
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL	1,782,936.88	1,263,016.88	366,650.00	153,270.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	9,671.41	9,671.41		
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-50.93	-50.93		
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	3,182.00	3,181.00		1.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	-19.99	-19.99		
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35	13,187.85	2914	375.5
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	693,867.79	500,478.79	151,099.00	42,290.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1,198,322.75	843,560.75	246,433.00	108,329.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATO	2,585.12	2,585.12	0.00	
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-1.31	-1.31		
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0.00	0.00		
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	888,244.93	103,446.05	699,610.91	85,187.97
	Total clasa	74,163,265.01	51,795,537.58	14,933,401.59	7,433,806.84

AUDITOR FINANCIAR

POPA VIORICA



AUDITOR FINANCIAR
POPA VIORICA



ANEXA PCT. 9.2.1 B

SITUATIA KILOMETRILOR EFECTUATI NOV- DEC 2020

Categorie autovehicule	Total lunar transport regulat urban (km)
0	1
Autobuze nov. 2020	382,659.90
Autobuze dec. 2020	385,703.90
Total kilometri autobuze	768,363.80
Troleibuze nov. 2020	49,337.80
Troleibuze dec. 2020	51,585.50
Total kilometri troleibuze	100,923.30
Tramvaie nov. 2020	83,731.20
Tramvaie dec. 2020	83,977.60
Total kilometri tramvaie	167,708.80
TOTAL KM NOV - DEC 2020	1,036,995.90

AUDITOR FINANCIAR
POPA VIORICA



CHELTUIELI SI COST/KM 1 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	3,631,940.90	74.17	30,551,169.98	9,031,501.93	39,582,671.91	10.90
TRAMVAIE	759,291.20	15.51	12,339,152.72	1,888,119.91	14,227,272.63	18.74
TROLEE	505,752.60	10.33	6,220,629.77	1,257,648.65	7,478,278.42	14.79
	4,896,984.70		49,110,952.47	12,177,270.50	61,288,222.97	
	CHELTUIELI INDIRECTE		12,177,270.50			
TOTAL GENERAL			61,288,222.97			

CHELTUIELI SI COST/KM 2 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	768,363.80	74.10	6,460,857.85	1,931,481.77	8,392,339.62	10.92
TRAMVAIE	167,708.80	16.17	2,594,248.87	421,579.58	3,015,828.45	17.98
TROLEE	100,923.30	9.73	1,213,177.07	253,696.90	1,466,873.97	14.53
	1,036,995.90		10,268,283.79	2,606,758.25	12,875,042.04	
	CHELTUIELI INDIRECTE		2,606,758.25			
TOTAL GENERAL			12,875,042.04			

CHELTUIELI SI COST/KM PE AN 2020

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	4,400,304.70	74.154	37,012,027.83	10,963,000.32	47,975,028.15	10.90
TRAMVAIE	927,000.00	15.622	14,933,401.59	2,309,544.90	17,242,946.49	18.60
TROLEE	606,675.90	10.224	7,433,806.84	1,511,483.53	8,945,290.37	14.74
	5,933,980.60	100.000	59,379,236.26	14,784,028.75	74,163,265.01	
	CHELTUIELI INDIRECTE		14,784,028.75			
TOTAL GENERAL			74,163,265.01			



AUDITOR FINANCIAR
POPA VIORICA

U

6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	3,248,220.42	3,248,220.42	3,248,220.42	3,248,220.42	3,248,220.42	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total clasa 6 NEELIGIBILE									
Total ELIGIBILE									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	614,091.41	614,091.41	614,091.41	614,091.41	614,091.41	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	4,939,263.52	4,939,263.52	4,939,263.52	4,939,263.52	4,939,263.52	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1,137,399.23	1,137,399.23	1,137,399.23	1,137,399.23	1,137,399.23	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	156,911.72	156,911.72	156,911.72	156,911.72	156,911.72	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	131,262.70	131,262.70	131,262.70	131,262.70	131,262.70	0.00
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	3,132,234.38	3,132,234.38	3,132,234.38	3,132,234.38	3,132,234.38	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	418.30	418.30	418.30	418.30	418.30	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	448,440.98	448,440.98	448,440.98	448,440.98	448,440.98	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	517,813.86	517,813.86	517,813.86	517,813.86	517,813.86	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	17,234.61	17,234.61	17,234.61	17,234.61	17,234.61	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	263,542.48	263,542.48	263,542.48	263,542.48	263,542.48	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	1,056.45	1,056.45	1,056.45	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	6,900.53	6,900.53	6,900.53	6,900.53	6,900.53	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	93,897.35	93,897.35	93,897.35	93,897.35	93,897.35	0.00

627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	15,308.52	15,308.52	15,308.52	15,308.52	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	1,101,843.83	1,101,843.83	1,101,843.83	1,101,843.83	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	892,555.01	892,555.01	892,555.01	892,555.01	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	44,100,173.94	44,100,173.94	44,100,173.94	44,100,173.94	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00	0.00	366.00	366.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL	0.00	0.00	1,496,893.69	1,496,893.69	1,496,893.69	1,496,893.69	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	9,671.41	9,671.41	9,671.41	9,671.41	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-50.93	-50.93	-50.93	-50.93	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	3,182.00	3,182.00	3,182.00	3,182.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	0.00	0.00	-19.99	-19.99	-19.99	-19.99	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	488,638.07	488,638.07	488,638.07	488,638.07	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	992,067.31	992,067.31	992,067.31	992,067.31	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOI	0.00	0.00	2,142.22	2,142.22	2,142.22	2,142.22	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	-1.31	-1.31	-1.31	-1.31	0.00	0.00
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0.00	0.00	35.80	35.80	35.80	35.80	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	733,692.78	733,692.78	733,692.78	733,692.78	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	0.00	0.00
	Total ELIGIBILE	0.00	0.00	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	0.00	0.00
	Total general:	0.00	0.00	68,785,848.69	68,785,848.69	68,785,848.69	68,785,848.69	0.00	0.00

AUDITOR FINANCIAR V. POPA VIORICA



ANEXA PCT. 9.2.4.1 PENTRU 2 LUNI

SITUATIA DELTALIATA A CHELTUIELILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI
PE PERIOADA 01.11.2020-31.12.2020

Cont		Sold initial	Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Analiti NEELIGIBILE								
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	5,758.61	5,758.61	32,180.04	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	57,257.66	57,257.66	431,342.46	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	14,746.74	14,746.74	69,287.65	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	315.25	315.25	993.42	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	483.82	483.82	1,943.73	0.00	0.00
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	4,554.42	4,554.42	36,040.90	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	10,110.48	10,110.48	29,502.37	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	3.11	3.11	32.41	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	0.00	0.00	-134.61	-134.61	-818.44	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	7,459.82	7,459.82	18,830.16	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	7,166.83	7,166.83	39,784.55	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	166.93	166.93	939.77	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0.00	0.00	1,962.97	1,962.97	8,679.30	0.00	0.00

624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	0.00	34.30	34.30	71.48	71.48	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	0.00	409.74	409.74	2,206.12	2,206.12	0.00	0.00	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	0.00	3,761.12	3,761.12	17,226.32	17,226.32	0.00	0.00	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	0.00	5,635.18	5,635.18	33,490.01	33,490.01	0.00	0.00	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	338,235.37	338,235.37	3,280,374.43	3,280,374.43	0.00	0.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	0.00	9,846.81	9,846.81	66,383.12	66,383.12	0.00	0.00	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.59	0.59	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.07	-0.07	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	19.99	0.00	0.00	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	0.00	460.15	460.15	460.15	460.15	0.00	0.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	0.00	6,935.28	6,935.28	26,668.21	26,668.21	0.00	0.00	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	0.00	7,606.56	7,606.56	48,116.25	48,116.25	0.00	0.00	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	0.00	28.90	28.90	169.17	169.17	0.00	0.00	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	21,345.01	21,345.01	21,345.01	21,345.01	0.00	0.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	-65,202.00	-65,202.00	523,084.65	523,084.65	0.00	0.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0.00	0.00	0.00	35.80	35.80	35.80	35.80	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	647,028.43	647,028.43	3,895,248.85	3,895,248.85	0.00	0.00	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	0.00	85,441.45	85,441.45	85,441.45	85,441.45	0.00	0.00	0.00	0.00

Total clasa 6		NEELIGIBILE									
Total											
Analitice ELIGIBILE											
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	1,171,454.13	1,171,454.13	1,171,454.13	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	849,144.21	849,144.21	5,788,407.73	5,788,407.73	0.00	0.00	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	315,333.46	315,333.46	1,452,732.69	1,452,732.69	0.00	0.00	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	34,928.17	34,928.17	191,839.89	191,839.89	0.00	0.00	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	107,618.90	107,618.90	238,881.60	238,881.60	0.00	0.00	0.00	0.00
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	576,852.66	576,852.66	3,709,087.04	3,709,087.04	0.00	0.00	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	66.89	66.89	485.19	485.19	0.00	0.00	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITIVE	0.00	0.00	-1,915.02	-1,915.02	-10,657.92	-10,657.92	0.00	0.00	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	171,049.29	171,049.29	619,490.27	619,490.27	0.00	0.00	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	519.00	519.00	519.00	519.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	103,245.67	103,245.67	621,059.53	621,059.53	0.00	0.00	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	2,281.07	2,281.07	19,515.68	19,515.68	0.00	0.00	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	59,910.79	59,910.79	323,453.27	323,453.27	0.00	0.00	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	4,813.99	4,813.99	11,714.52	11,714.52	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	22,904.71	22,904.71	116,802.06	116,802.06	0.00	0.00	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	3,470.95	3,470.95	18,779.47	18,779.47	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	263,829.89	263,829.89	1,365,673.72	1,365,673.72	0.00	0.00	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	179,094.72	179,094.72	1,071,649.73	1,071,649.73	0.00	0.00	0.00	0.00

641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	9,166,776.63	9,166,776.63	53,266,950.57	53,266,950.57	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELI DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	286,043.19	286,043.19	1,782,936.88	1,782,936.88	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	9,671.41	9,671.41	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	-50.93	-50.93	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	3,182.00	3,182.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	-19.99	-19.99	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	16,477.35	16,477.35	16,477.35	16,477.35	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	205,229.72	205,229.72	693,867.79	693,867.79	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	206,255.44	206,255.44	1,198,322.75	1,198,322.75	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	442.90	442.90	2,585.12	2,585.12	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.31	-1.31	0.00	0.00
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0.00	0.00	-35.80	-35.80	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	154,552.15	154,552.15	888,244.93	888,244.93	0.00	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	12,875,042.04	12,875,042.04	74,163,265.01	74,163,265.01	0.00	0.00
Total ELIGIBILE		0.00	0.00	12,875,042.04	12,875,042.04	74,163,265.01	74,163,265.01	0.00	0.00
Total general:		0.00	0.00	14,046,496.17	14,046,496.17	82,832,344.86	82,832,344.86	0.00	0.00

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



ANEXA PENTRU PCT. 9.2.4.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI
PE PERIOADA 01.01.2020-31.10.2020

Cont		Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Analiti. NEELIGIBILE									
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	106,489.83	106,489.83	106,489.83	106,489.83	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	3,372,457.42	3,372,457.42	3,372,457.42	3,372,457.42	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE S	0.00	0.00	839,865.98	839,865.98	839,865.98	839,865.98	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	19,391.91	19,391.91	19,391.91	19,391.91	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	402,424.31	402,424.31	402,424.31	402,424.31	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	4,462.61	4,462.61	4,462.61	4,462.61	0.00	0.00
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV IN CURS DE EXEC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7414	VENITURI DIN SUBV DE EXPL PT PLATA PERSONAL	0.00	0.00	1,098,370.00	1,098,370.00	1,098,370.00	1,098,370.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	18,025.07	18,025.07	18,025.07	18,025.07	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	0.00	0.00	32,722.04	32,722.04	32,722.04	32,722.04	0.00	0.00
7583	VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	0.00	7,863.22	7,863.22	7,863.22	7,863.22	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	165,048.48	165,048.48	165,048.48	165,048.48	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	209.44	209.44	209.44	209.44	0.00	0.00
7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIRCUL	0.00	0.00	59,567.57	59,567.57	59,567.57	59,567.57	0.00	0.00

ANEXA PENTRU PCT. 9.2.4.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI

PE PERIOADA 01.11.2020-31.12.2020

Cont		Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Analitic: NEELIGIBILE									
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	20,666.00	20,666.00	127,155.83	127,155.83	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	730,403.74	730,403.74	4,102,861.16	4,102,861.16	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE S	0.00	0.00	187,738.12	187,738.12	1,027,604.10	1,027,604.10	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	10,110.48	10,110.48	29,502.39	29,502.39	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	96,781.33	96,781.33	499,205.64	499,205.64	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	-4,010.17	-4,010.17	452.44	452.44	0.00	0.00
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV IN CURS DE EXEC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7414	VENITURI DIN SUBV DE EXPL PT PLATA PERSONAL	0.00	0.00	-1,176.00	-1,176.00	1,097,194.00	1,097,194.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	66,640.01	66,640.01	84,665.08	84,665.08	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	0.00	0.00	8,090.56	8,090.56	40,812.60	40,812.60	0.00	0.00
7583	VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	0.00	1,457.98	1,457.98	9,321.20	9,321.20	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	28,460.95	28,460.95	193,509.43	193,509.43	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	46.88	46.88	256.32	256.32	0.00	0.00

7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIRCUL	0.00	0.00	46,732.59	46,732.59	106,300.16	106,300.16	0.00	0.00
	Total clasa 7								
	Analitic: ELIGIBILE								
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	1,191,942.47	1,191,942.47	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Total								
	NEELIGIBILE								
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	3,191,171.94	3,191,171.94	17,529,088.22	17,529,088.22	0.00	0.00
	Total clasa 7								
	ELIGIBILE								
	Total general:								
		0.00	0.00	24,571,294.01	24,571,294.01	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
		0.00	0.00	24,571,294.01	24,571,294.01	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
		0.00	0.00	25,763,236.48	25,763,236.48	68,278,455.65	68,278,455.65	0.00	0.00

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



ANEXA pentru pct. 9.2.4.2

Decont annual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2020-octombrie 2020

Concept	Valoare
Anul	
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	3,631,940.90
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	505,752.60
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	759,291.20
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	8.53
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	11.44
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	12.89
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	46,553,529.19
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	14,337,916.28
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	14,337,916.28
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	48,308,597.26
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	614,091.41
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	4,939,263.52
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,137,399.23
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	156,911.72
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	131,262.70
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3,132,234.38
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	418.30
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-8,742.90
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	448,440.98
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	517,813.86
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	17,234.61
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	263,542.48
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	1,056.45
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	6,900.53
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	93,897.35
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	15,308.52
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1,101,843.83
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	892,555.01
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	44,100,173.94
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	366.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	1,496,893.69
CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	9,671.41

CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-50.93
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	3,182.00
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	-19.99
CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	488,638.07
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	992,067.31
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	2,142.22
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-1.31
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	35.80
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	733,692.78
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	61,288,222.97
(III) (Pr) Profit rezonabil	2,310,566.01
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net)	
I-II+III din care:	- 15,290,191.72
Diferente de tarif	22,050,405.01
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA	
Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	- 15,290,191.72
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	- 15,290,191.72
Diferente de tarif convenite operatorului	22,050,405.01

NOTA* la venituri auditate am tinut cont si de compensatia pe care am facurat-o in decembrie, dar era aferenta lunilor ian-oct 2020

compensatie ian pana la oct 2020, in lei

11,920,275.97

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



PENTRU PCT. 9.2.4.2

ANEXA NR. 14.2

DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA 01.11.2019-31.10.2020

Concept	Valoare	Valoare	Valoarea totala
Anul	2 LUNI 2019	10 LUNI 2020	ANI CONTRACTUAL
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	798,764	3,631,941	4,430,705
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	113,532	505,753	619,285
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	168,795		
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze		759,291	928,086
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze		8.53	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie		11.44	
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA		12.89	
Venituri din servicii de transport public din :	-00	46,553,529	46,553,529
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	4,312,963	14,337,916	18,650,879
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	4,312,963	14,337,916	18,650,879
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	-00	-00	-00
Costuri aferente Serviciului, din care:	10,697,695	48,308,597	59,006,292
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE			
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	116,090	614,091	730,181
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,292,299	4,939,264	6,231,563
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	207,688	1,137,399	1,345,087
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	39,193	156,912	196,105
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	57,866	131,263	189,129
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	-00	-00	-00
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	780,692	3,132,234	3,912,926
	47	418	465

REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-1,551	-8,743	-10,294
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	149,502	448,441	597,943
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	102,157	517,814	619,971
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	4,828	17,235	22,063
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	107,630	263,542	371,172
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	555	1,056	1,611
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	-00	6,901	6,901
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	19,702	93,897	113,599
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3,386	15,309	18,695
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	219,630	1,101,844	1,321,474
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179,851	892,555	1,072,406
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	8,458,957	44,100,174	52,559,131
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	-00	366	366
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	453,047	1,496,894	1,949,941
CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	-00	9,671	9,671
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-00	-51	-51
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	-00	3,182	3,182
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	-00	-20	-20
CHELT ASISTENTA MEDICALA	-00	-00	-00
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	-00	488,638	488,638
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	190,328	992,067	1,182,395
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	-00	2,142	2,142
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	189,309	-1	189,308
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON. VAL	-00	36	36
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	137,931	733,693	871,624
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	12,709,137	61,288,223	73,997,360
(III) (Pr) Profit rezonabil	479,134	2,310,566	2,789,700
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)			
Financiar Net)			
din care:	-2,490,576	-15,290,192	-17,780,768
Diferente de tarif	5,789,559	22,050,405	27,839,964

COMPENSATIA ANUALA MAXIMA minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei		Valoarea		
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)		2,490,576	15,290,192	17,780,768
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)		-00	-00	-00
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:		2,490,576	15,290,192	17,780,768
Diferente de tarif convenite operatorului		5,789,559	22,050,405	27,839,964

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA
NOIEMBRI-DECEMBRIE 2020**

Concept	
Anul	Valoare
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768,363.80
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100,923.30
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	167,708.80
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	10.38
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	14.37
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	16.49
Venituri din servicii de transport public din :	12,191,402.18
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3,191,171.94
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	3,191,171.94
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	-00
Costuri aferente Serviciului, din care:	12,651,018.04
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	146,151.11
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	849,144.21
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	315,333.46
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34,928.17
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	107,618.90
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	576,852.66
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	66.89
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-1,915.02
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	171,049.29
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	103,245.67
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	2,281.07
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	59,910.79
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	4,813.99
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	22,904.71
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3,470.95
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	263,829.89
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179,094.72
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	9,166,776.63

CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	286,043.19
CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	205,229.72
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	206,255.44
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	442.90
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-35.80
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	154,552.15
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	12,875,042.04
(III) (Pr) Profit rezonabil	485,389.08
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) Financiar Net) care:	(Efectul I-II+III din -709,413.08
Diferente de tarif	4,377,782.86
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	Valoarea
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	709,413.08
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	709,413.08
Diferente de tarif cuvenite operatorului	4,377,782.86

NOTA* la venituri auditate am tinut cont si de compensatia pe care am facurat-o in decembrie, dar era aferenta lunilor nov-dec 2020
compensatie nov si decembrie 2020, in lei

AUDITOR FINACIAR POPA VIORICA

5,082,063.24



**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU
PERIOADA IANUARIE 2020-DECEMBRIE 2020**

Concept	Valoare
Anul	
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	4,400,304.70
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	606,675.90
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	927,000.00
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	17,002,339.22
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	17,529,088.22
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	17,529,088.22
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	
(D) TOTAL VENITURI AUDITATE	60,959,615.31
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	760,242.52
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	5,788,407.73
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1,452,732.69
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	191,839.89
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	238,881.60
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	-
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3,709,087.04
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	485.19
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	- 10,657.92
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	619,490.27
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	621,059.53
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	19,515.68
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	323,453.27
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	1,056.45
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	11,714.52
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	116,802.06
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	18,779.47
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1,365,673.72
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1,071,649.73
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	53,266,950.57
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	366.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	1,782,936.88

CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	9,671.41
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	- 50.93
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	3,182.00
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	- 19.99
CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	693,867.79
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1,198,322.75
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	2,585.12
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	- 1.31
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	888,244.93
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	74,163,265.01
(III) (Pr) Profit rezonabil	2,795,955.09
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) Financiar Net) care:	(Efectul I-(II+III) din - 15,999,604.79
Diferente de tarif	26,428,187.87
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	Valoarea
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	15,999,604.79
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	15,999,604.79
Diferente de tarif cuvenite operatorului	26,428,187.88

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



FORMULAR REPARTIZARE COSTURI AN 2020

CONCEPT	VALOARE 10 LUNI	VALOARE 2 LUNI	TOTAL
ANUL			
(Km)Numar total de vehicul*kilometru			
Autobuz	3,631,940.90	768,363.80	4,400,304.70
Troleibuz	505,752.60	100,923.30	606,675.90
Tramvai	759,291.20	167,708.80	927,000.00
(c unitar)Cost unitar per kilometru			
Autobuz	8.53	10.38	
Troleibuz	11.44	14.37	
Tramvai	12.89	16.49	
(C1)TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA(pe baza calcului lunar din Anexa 14.1)	46,553,529.19	12,191,402.18	58,744,931.37
(I)TOTAL VENITURI DIN SERVICII DE TRANSPORT PUBLIC	48,308,597.26	12,651,018.04	60,959,615.30
(II)TOTAL CHELTUIELI AUDIATE asociate realizarii Planului de Transport PSO,din care	61,288,222.96	12,875,042.04	74,163,265.00
Costuri asociate realizarii Planului de Transport PSO	61,288,222.96	12,875,042.04	74,163,265.00
Cheltuieli directe de transport	49,110,952.47	10,268,283.79	59,379,236.26
autobuz	30,551,169.98	6,460,857.85	37,012,027.83
troleibuz	12,339,152.72	2,594,248.87	14,933,401.59
tramvai	6,220,629.77	1,213,177.07	7,433,806.84
Cheltuieli indirecte de transport si administrative	12,177,270.49	2,606,758.25	14,784,028.74
Autobuz	9,031,501.93	1,931,481.77	10,962,983.70
Troleibuz	1,888,119.91	421,579.58	2,309,699.49
Tramvai	1,257,648.65	253,696.90	1,511,345.55
Cheltuieli cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing	1,564,615.00	271,788.79	1,836,403.79
Cheltuieli aferente activitatilor de implementare a investitiilor autorizatii contractate	3,464.00	7,115.00	10,579.00

(III)(Pr)Profit rezonabil				
(C2)TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net) (II-I)+III				
(Vdt)Venituri provenite din Diferente de tarif cuvenite operatorului		2,310,566.01	485,389.08	2,795,955.09
		15,290,191.71	709,413.08	15,999,604.79
		22,050,405.01	4,377,782.86	26,428,187.87

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



PENTRU PCT. 9.2.8

Raport Anual de Constatare pentru
Calculul compensatiei pentru primul an contractual 01.11.2019-31.10.2020

Concept	Valoare	Valoare	Valoarea totala
Anul	2 LUNI 2019	10 LUNI 2020	AN I CONTRACTUAL
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	798,764	3,631,941	4,430,705
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	113,532	505,753	619,285
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	168,795	759,291	928,086
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze		8.53	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze		11.44	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie		12.89	
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	-	46,553,529	46,553,529
Venituri din servicii de transport public din :			
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	4,312,963	14,337,916	18,650,879
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	4,312,963	14,337,916	18,650,879
	-	-	-
(D) TOTAL VENITURI AUDITATE	10,697,695	48,308,597	59,006,292
Costuri aferente Serviciului, din care:			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	116,090	614,091	730,181
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	1,292,299	4,939,264	6,231,563
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	207,688	1,137,399	1,345,087
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	39,193	156,912	196,105
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	57,866	131,263	189,129
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	-	-	-
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	780,692	3,132,234	3,912,926
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	47	418	465
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	1,551	8,743	10,294
	-	-	-

CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	149,502	448,441	597,943
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	102,157	517,814	619,971
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	4,828	17,235	22,063
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	107,630	263,542	371,172
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	555	1,056	1,611
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	-	6,901	6,901
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	19,702	93,897	113,599
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3,386	15,309	18,695
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	219,630	1,101,844	1,321,474
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179,851	892,555	1,072,406
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	8,458,957	44,100,174	52,559,131
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	-	366	366
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	453,047	1,496,894	1,949,941
CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	-	9,671	9,671
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-	51	51
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	-	3,182	3,182
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	-	20	20
CHELT ASISTENTA MEDICALA	-	-	-
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	-	488,638	488,638
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	190,328	992,067	1,182,395
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	-	2,142	2,142
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	189,309	1	189,308
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-	36	36
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	137,931	733,693	871,624
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	12,709,137	61,288,223	73,997,360
(III) (Pr) Profit rezonabil	479,134	2,310,566	2,789,700
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)	-	-	-
Financiar Net)	2,490,576	15,290,192	17,780,768
din care:	5,789,559	22,050,405	27,839,964
Diferente de tarif			
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA			
minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			

DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)			
	2,490,576	15,290,192	17,780,768
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)			
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	-	-	-
Diferente de tarif cuvenite operatorului	2,490,576	15,290,192	17,780,768
	5,789,559	22,050,405	27,839,964

1 IN CONTRACT IN ANEXA 14.3 , IN LEI

2 COMPENSATIA MAXIMA

3 DIN CHELTUIELI SI VENITURI INREGISTRATE

4 DIFERENTA COMPENSATIE FATA DE CONTRACT

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA

TOTAL COMPENSATIE PLANIFICATA
la care se adauga 20%
TOTAL COMPENSATIE ANUALA,
din care Diferente de tarif

- 17,275,063.74

34,050,931.05
40,861,117.26
58,136,181.00
27,839,964.00



Deviere traseul 28: SP. JUDETEAN – UZTEL și retur
Încheiat astăzi 2.03.2021

Subsemnații ec. Florina Ion și ec. Mihaela Alexuță din cadrul Serv. PMT am procedat la măsurarea devierii **traseului 28, SP. JUDETEAN – UZTEL și retur**, pe strazile Dr. Bagdazar, Mircea cel Batran, Gradinari, Mihai Bravu/ Gradinari, Mircea cel Batran, Buna Vestire, Avram Iancu, Mihai Bravu constatând următoarele:

STAȚII	INDEX	RUTĂ
Sp. Județean	0,0	Găgeni – Șos. Nordului – Bd. Republicii – P-ța Mihai Viteazul – Ghe. Doja – George Cosbuc – Stefan Greceanu – Nicolae Balcescu – Dr. Bagdazar – Buna Vestire – Mircea cel Batran – Gradinari – Mihai Bravu
Cramele Halewood	0,5	
Complex Mestesugaresc	0,9	
Complex Mic	1,4	
Restaurant Nord	1,8	
8 Martie	2,3	
Piața Mihai Viteazul	3,1	
Colinii	3,4	
Hale Tramvai	4,1	
Muzeul Petrolului	5,0	
FERO	7,1	
Dacia	8,0	
PETROTEL	8,7	
Garsoniere	9,8	
UZTEL	10,2	
UZTEL	10,2	Mihai Bravu – Gradinari – Mircea cel Batran – Buna Vestire – Avram Iancu – Mihai Bravu – Armoniei – N. Balcescu – Stefan Greceanu – Sld Erou Calin Catalin – Emile Zolla – Carpați – Văleni – Ghe. Doja – P-ța Mihai Viteazul – Bd. Republicii – Șos. Nordului – Găgeni
Garsoniere	10,6	
PETROTEL	11,6	
Dacia	12,3	
FERO	13,3	
Biserica Armoniei*	15,4	
Hale Coreco	16,7	
Colinii	17,0	
Piața Mihai Viteazul	17,4	
Magazin Dacia	17,8	
Restaurant Nord	18,7	
XXL Mega Discount	18,9	
Complex Mestesugaresc	19,6	
Cramele Halewood	19,9	
Sp. Județean	20,5	

*- opreste numai cursa de ora 23,20

28 - 1U	ARMONIEI – UZTEL/DEV GRADINARI	10,2 km
28 - 2 U	UZTEL – ARMONIEI/DEV AVRAM IANCU	10,3km
28 - 3U	ARMONIEI – UZTEL – ARMONIEI/DEV AVRAM IANCU	20,5km

Măsurătoarea s-a efectuat cu auto PH-20-AYY, care nu are eroare de Kilometraj.

Intocmit :





PROCES VERBAL
Încheiat astăzi 15.12.2014

Subsemnații ing. Elena Teodorescu și Florin Ion din cadrul Exploatare-DC am procedat la măsurarea traseului 4b VEGA – HALE CATEDRALA, cursa de 19:15 și retur, constatând următoarele :

STAȚII	INDEX	RUTĂ
VEGA	0.0	Valeni-Poienitei-Gral Dragalina-Poienitei-Valeni-Romana-Ghe Doja-Valeni-Carpati-Emile Zola
GARA NORD	0.9	
PANIFICATIE	1.4	
BOLDESCU	1.8	
ROMANA	2.2	
HALE CAT.	3.0	
HALE CAT.	3.0	Emil Zola-Vasile Milea-Ghe Doja-Romana-Gral Dragalina-Poienitei-Valeni
BOLDESCU	4.1	
GARA NORD	4.6	
POIENITEI	4.9	
VEGA	5.4	
4-10 μ VEGA – HALE CATEDRALA-VEGA cursa de 19:15		5.3

Măsurătoarea s-a efectuat cu auto PH-02-TTP, care are eroare de Kilometraj de + 0,2%, eroare introdusă în calculul final.

INTOCMIT :

PROCES VERBAL

Incheiat astazi 18.01.2021

Subsemnații ing. Claudia Matei si sing Iolanda Stanciu din cadrul Serv.P.M.T., am procedat la măsurarea următoarelor deplasari, constatând următoarele :

STĂȚII	km	RUTĂ
Cart. M Bravu	0,0	Gral Magheru, Pielari, Stadionului, Stefan Greceanu, Romana, Titeica, Tabla Butii, Gageni
Garaj	4,3	

0 – 11U	Cart. M Bravu – Garaj	4,3km
---------	-----------------------	-------

Masuratoarea s-a efectuat cu auto PH 02 AYY, care are eroare la kilometraj 0%

INTOCMIT,



PROCES VERBAL

Încheiat astăzi 18.01.2021

Subsemnații ing. Claudia Matei și Iolanda Stanciu din cadrul Serv.P.M.T., am procedat la măsurarea următoarei deplasări, constatând următoarele :

STAȚII	km	RUTĂ
Garaj	0,0	Gageni, Sos Nordului, Sos Vestului, Libertatii, Domnisorii
Gara Vest	5,7	

0 – 54U	Garaj – Gara Vest	5,7km
---------	-------------------	-------

Măsuratoarea s-a efectuat cu auto PH 02 AYY, care are eroare la kilometraj 0%

INTOCMIT,



**COSTURI DIRECTE SI INDIRECTE DE TRANSPORT CU EVIDENTIAREA
CHELTUIELILOR DE MARKETING SI INVESTITII**

CONCEPT	VALOARE 10 LUNI	VALOARE 2 LUNI	TOTAL
ANUL			
(Km)Numar total de vehicul*kilometru			
Autobuz	3,631,940.90	768,363.80	4,400,304.70
Troleibuz	505,752.60	100,923.30	606,675.90
Tramvai	759,291.20	167,708.80	927,000.00
(c unitar)Cost unitar per kilometru			
Autobuz	8.53	10.38	
Troleibuz	11.44	14.37	
Tramvai	12.89	16.49	
(C1)TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA(pe baza calcului lunar din Anexa 14.1)	46,553,529.19	12,191,402.18	58,744,931.37
(I)TOTAL VENITURI DIN SERVICII DE TRANSPORT PUBLIC	48,308,597.26	12,651,018.04	60,959,615.30
(II)TOTAL CHELTUIELI AUDIATE asociate realizarii Planului de Transport PSO,din care	61,288,222.96	12,875,042.04	74,163,265.00
Costuri asociate realizarii Planului de Transport PSO	61,288,222.96	12,875,042.04	-
Cheltuieli directe de transport	49,110,952.47	10,268,283.79	74,163,265.00
autobuz	30,551,169.98	6,460,857.85	59,379,236.26
troleibuz	12,339,152.72	2,594,248.87	37,012,027.83
tramvai	6,220,629.77	1,213,177.07	14,933,401.59
Cheltuieli indirecte de transport si administrative	12,177,270.49	2,606,758.25	7,433,806.84
Autobuz	9,031,501.93	1,931,481.77	14,784,028.74
Troleibuz	1,888,119.91	421,579.58	10,962,983.70
Tramvai	1,257,648.65	253,696.90	2,309,699.49
Cheltuieli cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing	1,564,615.00	271,788.79	1,836,403.79

Cheltuieli aferente activitatilor de implementare a investitiilor autoritatii contractate	3,464.00	7,115.00	10,579.00
(III)(Pr)Profit rezonabil	2,310,566.01	485,389.08	2,795,955.09
(C2)TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net) (II-I)+III	15,290,191.71	709,413.08	15,999,604.79
(Vdt)Venituri provenite din Diferente de tarif cuvenite operatorului	22,050,405.01	4,377,782.86	26,428,187.87

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA





Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klasagroup.ro

www.klassgroup.ro

Nr. 1114/20.12.2021

**Către, MUNICIPIUL PLOIESTI,
Strada str. Piata Eroilor Nr. 1A, Ploiesti**

1)La cerinta nr2 corectura auditorului incompleta – pg 8 lipsa

9.2.4.1.Determinarea cheltuielilor si veniturilor eligibile pentru calculul compensatiei anuale aferente obligatiei de serviciu public , clasificate pe conturi contabile sintetice si calculul compensatiei anuale pentru perioada contractuala aferenta anului 2020, urmatoarele perioade contractuale, conform modelului prezentat in Anexa 14.2 la Contractul de Delegare ;

Pagina 7

Avand in vedere cerinta de mai sus, respectiv “calculul compensatiei anuale pentru perioada contractuala aferenta anului 2020” am verificat si evidenciat veniturile si cheltuielile eligibile pe anul 2020, astfel ca la pagina 7 eroarea sesizata la **venituri pentru lunile noiembrie si decembrie 2020 a fost corectata** (adica corect 12.651.018 lei, eronat 10.697.695 lei).

Pentru perioada ianuarie-octombrie a fost corect 48.308.597 lei.

Pagina 8

9.2.4.2.Perioada cuprinsa intre ianuarie 2020-octombrie 2020, pentru care se va stabili nivelul compensatiei (de platit sau de recuperat , dupa caz)si se va intocmi documentul „Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2020-octombrie 2020”.Aceasta suma,determinata de auditor ,se va aduga la suma stabilita prin „Decontul anual pentru calculul compensatiei aferent anului 2019” aprobat prin HCL 322/14.09.2020, si astfel va rezulta compensatia convenita operatorului pentru primul an contractual.Auditorul va indica daca nivelul compensatiei pentru primul an contractual se incadreaza in limitele legale si sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile nationale in domeniul ajutorului public ,precum si pentru modificarea si completarea Legii nr.21/1996.

Conform cerintei din contractul de audit, de mai sus, consider ca am raspuns corect:

-am analizat si calculat pentru perioada ianuarie-octombrie 2020, compensatia, dupa modelul compensatiei anuale, anexa14.2

-am analizat compensatia pe primul an contractual: noiembrie 2019-octombrie 2020,



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

rezultand un total suma compensatie anuala de 17.780.768 lei, din care suma de 2.490.576 lei a fost calculata drept compensatie anuala aferenta lunilor noiembrie si decembrie 2019, prin raportul de audit intocmit in anul 2020 pentru anul 2019, aprobat prin HCL 322/2020.

Astfel :pagina 8 nu necesita modificari.

-2)Formatul anexei 14.2 din raportul de audit nu corespunde cu anexa14.2 din contractul de delegare (poz. C1 din tabel)

C1 TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA reprezinta de fapt COMPENSATIA CALCULATA cu costul /km stabilit prin contract si prin Raportul de audit.

Explicatie:

COMPENSATIA ANUALA FACTURATA ar fi compensatia inregistrata in documentul **factura**, inregistrat ca atare in contabilitate.

In contabilitate nu este inregistrata nici o factura asa incat coloana - COMPENSATIA ANUALA FACTURATA(C1) este zero.

In concluzie: **Formatul anexei 14.2 din raportul de audit corespunde cu anexa14.2 din contractul de delegare**

3)La cerinta nr.3 raspunsul din auditorului nu reiese clar suma ce trebuie platita de catre Autoritatea contractanta

Conform contractului de delegare auditul are ca scop principal stabilirea costului pe km pentru urmatorul an contractual si nivelul compensatiei anuale pentru anul contractual auditat;

Am stabilit costul/km care se va folosi la calculul compensatiei lunare in anul contractual noiembrie 2021-octombrie 2022.

In ceea ce priveste nivelul compensatiei anuale, pentru anul 2020, acesta rezulta din anexe si din deconturile anexate, astfel:

Ianuarie-octombrie 2020: 15.290.192 lei

Noiembrie-decembrie 2020: 709.413 lei

Total de plata pentru anul 2020: 15.999.605 lei.



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

In concluzie: 15.999.605 lei, reprezinta suma pe care trebuie sa o plateasca autoritatea contractanta.

4) La cerinta nr.5, raportul anual de constatare ptr. calculul compensatiei pe primul an contractual 2019-2020, coloana "2 luni 2019" totalul compensatiei facturate nu este completat.

In "Raportul anual de constatare pentru calculul compensatiei pentru primul an contractual 01.11.2019-31.10.2020, valoarea pentru 2 luni 2019, a fost stabilita pe baza veniturilor si cheltuielilor realizate in noiembrie si decembrie 2019, conform Raportului de audit aprobat prin HCL322/2020.

Totalul compensatiei facturate nu a fost completat / calculat pentru ca nu au fost emise si inregistrate facturi cu compensatie pentru noiembrie si decembrie 2021.

5) In opinia noastra din decontul anual pentru calcul compensatiei pentru perioada nov 2020 - dec 2020 rezulta ca suma ce trebuia platita operatorului ptr perioada analizata este de 709.413,08, in realitate platindu-i-se 5.082.063,24.

Analizand contractul de delegare si informatiile primite de la societate rezulta ca:

-In luna noiembrie 2020, a fost intocmit Raportul lunar de constatare pentru compensatie in functie de numarul de km si de costul /km folosit la calcul, conform Raportului de audit aprobat prin HCL322/2020 si a rezultat compensatia lunara noiembrie 2020 in suma de 2.900.277,04 lei;

-In luna decembrie 2020 a fost intocmit Raportul lunar de constatare pentru compensatie in functie de numarul de km si de costul /km folosit la calcul, conform Raportului de audit aprobat prin HCL322/2020 si a rezultat compensatia lunara decembrie 2020 in suma de 2.181.786,20 lei.

Total nov+dec 2020= 5.082.063,24 lei, suma achitata conform contractului de delegare.

Suma de **709.413,08 lei reprezinta compensatia conform decontului anual** pentru perioada noiembrie si decembrie 2020, avand ca elemente de calcul cheltuielile si veniturile realizate.

In concluzie: In decontul pentru lunile noiembrie si decembrie 2020, intocmit pe modelul decontului anual, suma de **709.413,08 lei** a fost calculata in functie de cheltuielile si veniturile realizate si a tinut seama si de suma de **5.082.063,24 lei**



Klass[®]
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

suma acordata lunar conform contractului de delegare .

Asa cum rezulta si din raspunsurile noastre la solicitarile dumneavoastra , concluzia raportului de audit in ceea ce priveste suma ce trebuie acordata societatii de transport public T.C.E. S.A. Ploiesti, nu a fost modificata .

SC KLASS ENTERPRISE SRL
reprezentant legal Popa Viorica





**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

**Către, MUNICIPIUL PLOIESTI,
Strada str. Piata Eroilor Nr. 1A, Ploiesti**

Referitor la inadvertentele constatate:

- 1. Perioada la care se face referire privind Km efectuati (constatari factuale pg.5) si pg.6) este trecuta eronat.**

In timpul redactarii raportului de audit financiar s-a produs o eroare de tehno-redactare.

Eroarea a fost corectata. Atasam pagina nr.5 si pagina nr.6 a raportului de audit financiar corectata.

- 2. Suma venituri aferente perioadelor analizate nu coincide cu totalul veniturilor auditate pg.7, idem pg.8.**

In timpul redactarii raportului de audit financiar, s-a produs o eroare de tehno-redactare la pagina nr.7 a raportului de audit financiar.

Eroarea a fost corectata. Atasam pagina nr.7 a raportului de audit corectata.

- 3. Conform CDG auditul are ca scop principal stabilirea costului pe km pentru urmatorul an contractual si nivelul compensatiei anuale pentru anul contractual auditat.**

Auditorul financiar a calculat costul/km pe baza cheltuielilor anului 2020, asa cum sunt inregistrate in contabilitate.

Costul pe autobuz, tramvai, troleu, astfel determinat, se foloseste in anul contractual 01.11.2021-31.10.2022.



Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.486.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

4. In decontul anual pentru plata compensatiei pe perioada nov2020_Dec2020, tabelul de calcul prezinta un decalaj in coloana de valori;

Din eroare la decontul anual pentru plata compensatiei pe perioada Nov. 2020-Dec. 2020, exista o decalare a randurilor, dar cifrele erau corecte.

Anexam decontul anual pentru plata compensatiei pe perioada Nov.2020-Dec.2020 corectat.

5. In decontul anual pentru plata compensatiei pe perioada Nov2019_Oct2020 lipsesc valorile cost/km pentru perioada contractuala Nov_Dec 2019.

Valorile solicitate sunt cele rezultate din Raportul de audit intocmit in anul 2020.

Anexam decontul anual pentru plata compensatiei pe perioada

Nov 2019-Oct 2020 completat.

SC KLASS ENTERPRISE SRL
reprezentant legal Popa Viorica



Am obtinut de la societate Nota de Fundamentare a costului unitar pe km pentru transportul in comun de calatori prin curse regulate efectuate de Operator pentru anul 2020, insotita de situatie de calcul.

Am recalculat valorile aferente cheltuielilor efective inregistrate in anul 2020, defalcate in doua perioade :ianuarie -octombrie 2020 si noiembrie -decembrie 2020, in baza documentelor contabile puse la dispozitie de catre societate (balante de verificare pe sectii, fise de cont pentru conturile de cheltuieli, etc) si nu am constatat diferente.

Calculul s-a efectuat separat , pentru tramvaie, troleibuze si autobuze.

Costul unitar /kilometrul parcurs este pretul pentru serviciul de transport furnizat , calculat pe baza costurilor eligibile , reale ale serviciului de transport al Operatorului, prevazute in anexa":**Situatia detaliata a cheltuielilor eligibile (directe si indirecte) pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public in anul 2020 astfel:**

- perioada ianuarie 2020-octombrie 2020;
- perioada noiembrie 2020-decembrie 2020;
- perioada ianuarie 2020- decembrie 2020;

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei ianuarie-octombrie 2020, utilizate in calcul este de 61.288.222,97 lei din care :

- cheltuieli directe eligibile : 49.110.952,47 lei
- cheltuieli indirecte eligibile 12.177.270,50 lei

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei noiembrie -decembrie 2020, utilizate in calcul este de 12.875.042,04 lei din care :

- cheltuieli directe eligibile : 10.268.283,79 lei
- cheltuieli indirecte eligibile 2.606.758,25 lei

Numarul kilometrilor efectuati in anul 2020 pe tipuri de mijloace de transport este evidenciat in anexa:"**Situatia cu km efectuati in perioada ianuarie- octombrie**

2020" si "Situatia cu km efectuati in perioada noiembrie- decembrie 2020" .

Prin raportarea cheltuielilor totale eligibile la numarul de kilometri efectuati a rezultat costul/km aferent anului 2020 defalcat in urmatoarele perioade : ianuarie-octombrie 2020 si noiembrie-decembrie 2020.

Calculul este redat in urmatoarele anexe:

"Calcul cost/km pentru lunile ianuarie-octombrie 2020",

"Calcul cost/km pentru lunile noiembrie-decembrie 2020",

Calcul cost/km pentru anul 2020",

Rezultand urmatoarele valori pentru anul 2020:

- cost/km autobuze 10,90 lei

- cost/km tramvaie 18.60 lei

- cost/km troleibuze 14.74 lei

Pentru anul contractual: noiembrie 2021-octombrie 2022, acest cost/km pentru fiecare tip de mijloc de transport se va utiliza la calculul Compensatiei lunare.

9.2.4.1. Determinarea cheltuielilor si veniturilor eligibile pentru calculul compensatiei anuale aferente obligatiei de serviciu public, clasificate pe conturi contabile sintetice si calculul compensatiei anuale pentru perioada contractuala aferenta anului 2020, urmatoarele perioade contractuale, conform modelului prezentat in Anexa 14.2 la Contractul de Delegare ;

In perioada ianuarie-octombrie 2020, cat si in perioada noiembrie-decembrie 2020,

Operatorul a desfasurat urmatoarele activitati :

-transport public in comun ;

-transport in regim de curse regulat speciale (conventie);

-inchiriere stalpi si spatii ;

-reclama pe mijloacele de transport si stalpi ;

-servicii ITP ;

-dispecerizare computerizata a traficului ;

- servicii de reparatii pentru mijloacele de transport ;
- alte activitati ;

Am obtinut balantele de verificare contabile lunare, pentru perioada ianuarie 2020-decembrie 2020 si le-am reconciliat cu balantele pe sectii lunare.

Am insumat total cheltuieli din fiecare balanta lunara pe sectii iar rezultatul

l-am reconciliat cu total clasa 6 din balanta de verificare contabila lunara **si nu am constatat diferente;**

Am insumat total venituri iar rezultatul l-am reconciliat cu total clasa 7 din balanta de verificare contabila lunara **si nu am constatat diferente;**

Cheltuielile si veniturile eligibile pentru calculul compensatiei anuale clasificate pe conturi contabile sintetice pentru perioada ianuarie-decembrie 2020 sunt evidentiata in anexe:

-„Situatia detaliata a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada ianuarie-octombrie 2020”

-Situatia detaliata a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada noiembrie-decembrie 2020”

- Situatie detaliata a veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada ianuarie-octombrie 2020”

-Situatie detaliata a veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati pe perioada noiembrie-decembrie 2020”

Total venituri auditate (afere anului contractual) de 60.959.615 lei din care 12.651.018 lei reprezinta venituri afere perioadei noiembrie 2020-decembrie 2020 si 48.308.597 lei reprezinta venituri afere perioadei ianuarie 2020-octombrie 2020, l-am reconciliat cu sumele din balantele de verificare,

**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA
NOIEMBRI-DECEMBRIE 2020**

Concept	Valoare
Anul	
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768,363.80
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100,923.30
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	167,708.80
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	10.38
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	14.37
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	16.49
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA CALCULATA	12,191,402.18
Venituri din servicii de transport public din :	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3,191,171.94
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	3,191,171.94
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	-00
Costuri aferente Serviciului, din care:	12,651,018.04
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	146,151.11
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	849,144.21
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	315,333.48
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34,028.17
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	107,618.90
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	0.00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	576,852.66
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	66.89
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-1,915.02
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	171,049.29
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	103,245.67
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	2,281.07
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	88,810.79
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	4,813.99
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	22,904.71
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3,470.95
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	263,829.89
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179,094.72
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	8,186,776.63
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	286,043.19
CHELT ASISTENTA MEDICALA	16,477.35
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	205,229.72
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	206,255.44
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	442.90
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-36.60
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	154,552.15
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	12,875,042.04
(III) (Pr) Profit rezonabil	485,389.08
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)	
I-II+III din care:	-709,413.08
Diferente de tarif	4,377,782.86

COMPENSATIA ANUALA MAXIMA	
C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	
Valoarea minima dintre C1 si	
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	709,413.08
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-00
Compensatia totala acordata operatorului = (CE + Pr-v) din care:	709,413.08
Diferente de tarif cuvenite operatorului	4,377,782.86
la venituri auditate s-a tinut cont si de compensatia facurata in decembrie, dar era aferenta lunilor nov-dec 2020	
compensatie nov si decembrie 2020, in lei	5,082,063.24

NOTA*

AUDITOR FINACIAR POPA VIORICA



**Raport Anual de Constatare pentru
Calculul compensatiei pentru primul an contractual 01.11.2019-31.10.2020**

Concept	Valoare	Valoare	Valoarea totala
Anul	2 LUNI 2019*	10 LUNI 2020**	AN I CONTRACTUAL
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	798.764	3.631.941	4.430.705
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	113.532	505.753	619.285
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	168.795	759.291	928.086
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	10,38	8,53	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	14,37	11,44	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	16,49	12,89	
(CI) TOTAL COMPENSATIE CALCULATA LUNAR	-	46.553.529	-
Venituri din servicii de transport public din :	4.312.963	14.337.916	18.650.879
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	4.312.963	14.337.916	18.650.879
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-	-	-
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	10.697.695	48.308.597	59.006.292
Costuri aferente Serviciului, din care:			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	116.090	614.091	730.181
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	1.292.299	4.939.264	6.231.563
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	207.688	1.137.399	1.345.087
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	39.193	156.912	196.105
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	57.866	131.263	189.129
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	-	-	-
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	780.692	3.132.234	3.912.926
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	47	418	465
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	1.551	8.743	10.294
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	149.502	448.441	597.943
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	102.157	517.814	619.971
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	4.828	17.235	22.063
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	107.630	263.542	371.172
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	555	1.056	1.611
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	-	6.901	6.901
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	19.702	93.897	113.599
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3.386	15.309	18.695
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	219.630	1.101.844	1.321.474
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179.851	892.555	1.072.406
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	8.458.957	44.100.174	52.559.131
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	-	366	366
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	453.047	1.496.894	1.949.941
CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	-	9.671	9.671
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-	51	51
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	-	3.182	3.182
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	-	20	20
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	-	-	-
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	-	-	-
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	-	488.638	488.638
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	190.328	992.067	1.182.395
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	-	2.142	2.142
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	189.309	1	189.308
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON. VAL	-	36	36
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	137.931	733.693	871.624
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	12.709.137	61.288.223	73.997.360
(III) (Pr) Profit rezonabil	479.134	2.310.566	2.789.700
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)			
Financiar Net)			
din care:	2.490.576	15.290.192	17.780.768
Diferente de tarief	5.789.559	22.050.405	27.839.964
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA			
minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	2.490.576	15.290.192	17.780.768
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-	-	-

Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:		2.490.576	15.290.192	17.780.768
Diferente de tarif cuvenite operatorului		5.789.559	22.050.405	27.839.964
1	IN CONTRACT IN ANEXA 14.3. IN LEI	TOTAL COMPENSATIE PLANIFICATA -		34.050.931,05
2	COMPENSATIA MAXIMA	la care se adauga 20%		40.861.117,26
3	DIN CHELTUIELI SI VENITURI INREGISTRATE	TOTAL COMPENSATIE ANUALA,		58.136.181,00
		din care Diferente de tarif		27.839.964,00
4	DIFERENTA COMPENSATIE FATA DE CONTRACT			- 17.275.063,74

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA

