



Klass®
Group

Anexa nr. 1 / HCL nr. 61/2022
KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, DEJ
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro



**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**

Beneficiarul: MUNICIPIUL PLOIESTI

Adresa Beneficiarului: Ploiesti, Str. Piata Eroilor nr.1A, judetul Prahova

Catre,

Municipiul Ploiesti

În conformitate cu contractul de servicii nr. 21107 din data de 22.09.2021, încheiat cu Municipiul Ploiesti („Beneficiarul”), vă furnizăm Raportul costatari factuale („Raportul”), conform Contractului 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 (TCE)SA („Operator”). Ați solicitat realizarea anumitor proceduri in legatura cu sumele solicitate drept compensatie prin Raportul Anual de Constatare pentru prestarea serviciilor de transport public pentru anul 2020 si a stabilirii tarifului/km.

1.Obiectivul raportului

Municipiul Ploiesti a încheiat, 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, încheiat 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.



**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

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;

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.



**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

- 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 .
- 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 Conex aplicabil misiunilor pe baza de proceduri convenite. ISRS 4400.



**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:0351.411.858

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

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.

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, 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 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,



**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@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

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 12.875.042,04 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 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.

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 Constatat – Calculul Compensatiei 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



**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

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.

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 incadrează 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.



**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

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 „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.



**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

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.

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 Constatate – 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 Constatate pentru perioada contractuala, precum si cu termenii prevazuti in Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de



**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 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

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

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

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 efectuat 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 serviciul 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 cini ani de valabilitate a contractului va trebui supusa unei reaprobări.

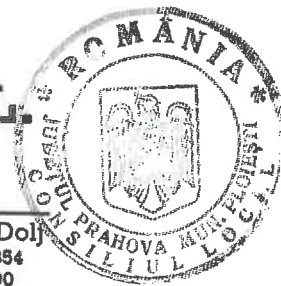
9.2.9.Verificarea respectarii prevederilor legale si contractuale in privinta determinarii numarului de km efectuati in primul an contractual, pentru fiecare tip de mijloc de transport in parte ,avand in vedere ca acest indicator, impreuna cu valoarea



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

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 rețelei exploatate in temeiul obligatiei de serviciu public.

Compensația nu poate depăși o sumă care corespunde efectului financiar net echivalent cu totalitatea efectelor, pozitive sau negative, ale conformării cu obligația de serviciu public asupra costurilor și veniturilor operatorului de serviciu public. Efectele se evaluează comparând situația în care obligația de serviciu public este îndeplinită cu situația care ar fi existat dacă obligația nu ar fi fost îndeplinită. Pentru a calcula efectul financiar net, autoritatea competentă se orientează după următorul mecanism: **costurile suportate în legătură cu o obligație de serviciu public sau cu un set de obligații de serviciu public impuse de autoritatea competentă , obligație conținută într-un contract de servicii publice și/sau într-o normă generală minus eventualele efecte financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației/obligațiilor de serviciu public în cauză minus**



**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@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

sumele încasate din tarife sau orice alte venituri generate în îndeplinirea obligației/obligățiilor 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/obligățiile 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 cuantum 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.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

În caz contrar, nu exista un efect financiar pozitiv la data întocmirii prezentului raport .

9.2.11. Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența Operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, cu respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr.1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și legislației naționale ;

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 eficiente 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 proporționale 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.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@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 investitii permanente, cu precadere achizitia de mijloace de transport noi moderne si cu consumuri mici de carburanti.

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 .

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: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

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 cuantum 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 ;



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.

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: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

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 ; 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 / 0722.498.790

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

[Handwritten signature]



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 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 CALCULATA*	58,744,931.00
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	
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	-
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	10,657.92
CHELTUIELI CU REDEVENȚELE, LOCATIILE DE GESTI	619,490.27
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	519.00
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	621,059.53
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	19,515.68
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	323,453.27
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	1,056.45
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	11,714.52
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	116,802.06
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	18,779.47
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1,365,673.72
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	1,071,649.73
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	53,266,950.57
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	366.00
	1,782,936.88

[Signature]

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	- 89.99
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) (Efectul Financiar Net)	- 15,999,604.79
care:	
Diferente de tarif	26,428,187.87
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)	15,999,604.79
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

*

Suma de 58.744.931 lei a fost determinata din numarul total de km/luna si costul/km folosit la calcul pe ianuarie - octombrie 2020: autobuz 8.53, troleibuz 11.44 si tramvai 12.89 lei/km
noiembrie - decembrie 2020: autobuz 10.38, troleibuz 14.37 si tramvai 16.49 lei/km.

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



ANEXA LA PCT. 9.2.1 PENTRU 10 LUNI

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



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 PRIMITIVE	-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

lei

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 PRIMITIVE	-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

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

lei

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 PRIMATE	-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 REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00	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	51,796,056.58	14,933,401.59	7,433,806.84

AUDITOR FINANCIAR

POPA VIORICA



SITUATIA KILOMETRILOR EFECTUATI IAN - OCT 2020



Categorie autovehicule	Total lunar transport regulat urban (km)
0	1
Autobuze ian. 2020	389,249.50
Autobuze febr. 2020	386,151.80
Autobuze mart. 2020	375,509.40
Autobuze apr. 2020	267,557.10
Autobuze mai 2020	322,914.10
Autobuze iun. 2020	355,738.00
Autobuze iul. 2020	378,295.10
Autobuze aug. 2020	370,658.40
Autobuze sept. 2020	378,968.50
Autobuze oct. 2020	406,899.00
Total kilometri autobuze	3,631,940.90
Troleibuze ian. 2020	56,672.60
Troleibuze febr. 2020	55,108.60
Troleibuze mart. 2020	53,410.50
Troleibuze aprilie 2020	36,070.30
Troleibuze mai 2020	45,450.00
Troleibuze iun. 2020	50,678.10
Troleibuze iul. 2020	54,158.90
Troleibuze aug. 2020	51,602.40
Troleibuze sept. 2020	50,761.90
Troleibuze oct. 2020	51,839.30
Total kilometri troleibuze	505,752.60
Tramvaie ian 2020	82,933.10
Tramvaie febr. 2020	82,107.90
Tramvaie mart. 2020	78,555.00
Tramvaie aprilie 2020	51,891.00
Tramvaie mai 2020	65,647.70
Tramvaie iun. 2020	74,299.40
Tramvaie iul. 2020	78,602.10
Tramvaie aug. 2020	77,414.30
Tramvaie sept. 2020	79,644.50
Tramvaie oct. 2020	88,196.20
Total kilometri tramvaie	759,291.20
TOTAL KM IAN.-OCT. 2020	4,896,984.70

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 10 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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

ANEXA 9.2.41. PENTRU ANUL 2020

SITUATIA DETALIATA S CHELTUIELILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE
SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI
SITUATIA DETALIATA PE PERIOADA 01.01.2020-31.12.2020

Cont		Sold initial	Debit	Credit	Rulaj cumulat	Debit	Credit	Sold final	Debit	Credit
Analitic:	NEELIGIBILE									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	0.00	32,180.04	32,180.04	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	0.00	431,342.46	431,342.46	0.00	0.00	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	69,287.65	69,287.65	0.00	0.00	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	993.42	993.42	0.00	0.00	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	0.00	1,943.73	1,943.73	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
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	0.00	36,040.90	36,040.90	0.00	0.00	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	29,502.37	29,502.37	0.00	0.00	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	0.00	32.41	32.41	0.00	0.00	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	0.00	0.00	0.00	-818.44	-818.44	0.00	0.00	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	0.00	18,830.16	18,830.16	0.00	0.00	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	39,784.55	39,784.55	0.00	0.00	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	939.77	939.77	0.00	0.00	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	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	8,679.30	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
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	71.48	71.48	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	2,206.12	2,206.12	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	17,226.32	17,226.32	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	33,490.01	33,490.01	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	3,280,374.43	3,280,374.43	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	66,383.12	66,383.12	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.59	0.59	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-0.07	-0.07	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	0.00	0.00	19.99	19.99	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	460.15	460.15	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	26,668.21	26,668.21	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	48,116.25	48,116.25	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	169.17	169.17	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	21,345.01	21,345.01	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	523,084.65	523,084.65	0.00	0.00





6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	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	35.80	35.80	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	3,895,248.85	3,895,248.85	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	85,441.45	85,441.45	0.00	0.00
Analitic: 6021	Total clasa 6	0.00	0.00	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	Total NEELIGIBILE	0.00	0.00	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	ELIGIBILE	0.00	0.00	760,242.52	760,242.52	0.00	0.00
	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	5,788,407.73	5,788,407.73	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	1,452,732.69	1,452,732.69	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	191,839.89	191,839.89	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	238,881.60	238,881.60	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	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
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	3,709,087.04	3,709,087.04	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	485.19	485.19	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-10,657.92	-10,657.92	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	619,490.27	619,490.27	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	519.00	519.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	621,059.53	621,059.53	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	19,515.68	19,515.68	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	323,453.27	323,453.27	0.00	0.00



624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	11,714.52	11,714.52	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	116,802.06	116,802.06	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	18,779.47	18,779.47	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	1,365,673.72	1,365,673.72	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	1,071,649.73	1,071,649.73	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	53,266,950.57	53,266,950.57	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00	0.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	1,782,936.88	1,782,936.88	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	9,671.41	9,671.41	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-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	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	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	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	693,867.79	693,867.79	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	1,198,322.75	1,198,322.75	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	2,585.12	2,585.12	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	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	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	888,244.93	888,244.93	0.00	0.00

Total clasa	6	0.00	74,163,265.01	74,163,265.01	0.00	0.00	0.00
Total	ELIGIBILE	0.00	74,163,265.01	74,163,265.01	0.00	0.00	0.00
Total general:		0.00	82,832,344.86	82,832,344.86	0.00	0.00	0.00

/

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



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

Cont	Analitic:	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	26,421.43	26,421.43	26,421.43	26,421.43	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	374,084.80	374,084.80	374,084.80	374,084.80	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	54,540.91	54,540.91	54,540.91	54,540.91	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABIL	0.00	0.00	678.17	678.17	678.17	678.17	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	1,459.91	1,459.91	1,459.91	1,459.91	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
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	31,486.48	31,486.48	31,486.48	31,486.48	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	19,391.89	19,391.89	19,391.89	19,391.89	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	29.30	29.30	29.30	29.30	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-683.83	-683.83	-683.83	-683.83	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	11,370.34	11,370.34	11,370.34	11,370.34	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	32,617.72	32,617.72	32,617.72	32,617.72	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	772.84	772.84	772.84	772.84	0.00	0.00



622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITA`	0.00	0.00	6,716.33	6,716.33	6,716.33	6,716.33	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PEI	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	37.18	37.18	37.18	37.18	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0.00	0.00	1,796.38	1,796.38	1,796.38	1,796.38	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
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	13,465.20	13,465.20	13,465.20	13,465.20	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	27,854.83	27,854.83	27,854.83	27,854.83	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	2,942,139.06	2,942,139.06	2,942,139.06	2,942,139.06	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAI	0.00	0.00	56,536.31	56,536.31	56,536.31	56,536.31	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.59	0.59	0.59	0.59	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-0.07	-0.07	-0.07	-0.07	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
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	19,732.93	19,732.93	19,732.93	19,732.93	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE F	0.00	0.00	40,509.69	40,509.69	40,509.69	40,509.69	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURAT	0.00	0.00	140.27	140.27	140.27	140.27	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	588,286.65	588,286.65	588,286.65	588,286.65	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
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	0.00	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									
Total NEELIGIBILE									
Analitic: ELIGIBILE									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	614,091.41	614,091.41	614,091.41	614,091.41	0.00	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	0.00	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	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABIL	0.00	0.00	156,911.72	156,911.72	156,911.72	156,911.72	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	131,262.70	131,262.70	131,262.70	131,262.70	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
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	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	418.30	418.30	418.30	418.30	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	448,440.98	448,440.98	448,440.98	448,440.98	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	517,813.86	517,813.86	517,813.86	517,813.86	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	17,234.61	17,234.61	17,234.61	17,234.61	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	263,542.48	263,542.48	263,542.48	263,542.48	0.00	0.00



624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PEI	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	1,056.45	1,056.45	0.00	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	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0.00	0.00	93,897.35	93,897.35	93,897.35	93,897.35	0.00	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	0.00	0.00	366.00	366.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAI	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 F	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 INCONJURAT	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



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 PRIMITE	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	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
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	34.30	34.30	71.48	71.48	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	409.74	409.74	2,206.12	2,206.12	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
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	3,761.12	3,761.12	17,226.32	17,226.32	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	5,635.18	5,635.18	33,490.01	33,490.01	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	338,235.37	338,235.37	3,280,374.43	3,280,374.43	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	9,846.81	9,846.81	66,383.12	66,383.12	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.59	0.59	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.07	-0.07	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
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	460.15	460.15	460.15	460.15	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	6,935.28	6,935.28	26,668.21	26,668.21	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	7,606.56	7,606.56	48,116.25	48,116.25	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	28.90	28.90	169.17	169.17	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	21,345.01	21,345.01	21,345.01	21,345.01	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	-65,202.00	-65,202.00	523,084.65	523,084.65	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
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	647,028.43	647,028.43	3,895,248.85	3,895,248.85	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	85,441.45	85,441.45	85,441.45	85,441.45	0.00	0.00
Total clasa 6 Total NEELIGIBILE									
Analiti ELIGIBILE									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	146,151.11	146,151.11	760,242.52	760,242.52	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
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
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
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
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	576,852.66	576,852.66	3,709,087.04	3,709,087.04	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	66.89	66.89	485.19	485.19	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-1,915.02	-1,915.02	-10,657.92	-10,657.92	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
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	519.00	519.00	519.00	519.00	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
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
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
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
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
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



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
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
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
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 TICHETELE 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 MIORELA



ANEXA PENTRU PCT. 9.2.4.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI
PE ANUL 2020

Cont	Analitic: NEELIGIBILE	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	127,155.83	127,155.83	127,155.83	127,155.83	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	4,102,861.16	4,102,861.16	4,102,861.16	4,102,861.16	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE S	0.00	0.00	1,027,604.10	1,027,604.10	1,027,604.10	1,027,604.10	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	29,502.39	29,502.39	29,502.39	29,502.39	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	499,205.64	499,205.64	499,205.64	499,205.64	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	452.44	452.44	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	1,097,194.00	1,097,194.00	1,097,194.00	1,097,194.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	84,665.08	84,665.08	84,665.08	84,665.08	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	0.00	0.00	40,812.60	40,812.60	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	9,321.20	9,321.20	9,321.20	9,321.20	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	193,509.43	193,509.43	193,509.43	193,509.43	0.00	0.00



766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	256.32	256.32	256.32	256.32	0.00	0.00
7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIRCUL	0.00	0.00	106,300.16	106,300.16	106,300.16	106,300.16	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Analitic: ELIGIBILE								
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	17,529,088.22	17,529,088.22	17,529,088.22	17,529,088.22	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	43,430,527.08	43,430,527.08	43,430,527.08	43,430,527.08	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total general:	0.00	0.00	68,278,455.65	68,278,455.65	68,278,455.65	68,278,455.65	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	Analitic	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
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	ALTE VENITURI 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	Analitic: NEELIGIBILE	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
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								
	Total NEELIGIBILE	0.00	0.00	1,191,942.47	1,191,942.47	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Analfic: ELIGIBILE	0.00	0.00	1,191,942.47	1,191,942.47	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	3,191,171.94	3,191,171.94	17,529,088.22	17,529,088.22	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	21,380,122.07	21,380,122.07	43,430,527.08	43,430,527.08	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	24,571,294.01	24,571,294.01	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total ELIGIBILE	0.00	0.00	24,571,294.01	24,571,294.01	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total general:	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





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 CALCULATA	46,553,529.19
Venituri din servicii de transport public din :	14,337,916.28
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	14,337,916.28
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	48,308,597.26
Costuri aferente Serviciului, din care:	
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	49.99
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)	-00
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	15,290,191.72
Diferente de tarif cuvenite operatorului	22,050,405.01

NOTA* la venituri auditate s-a tinut cont si de compensatia facurata 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



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	AN I 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	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	-00	46,553,529	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	-00	-00	-00
(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	489,129
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCCATE	-00	-00	-00
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	-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



[Handwritten signature]





**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 Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768,363.80
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100,923.30
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatate 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
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3,191,171.94
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	12,651,018.04
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	148,151.11
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) I-II+III din care:	-709,413.08
Diferente de tarif	4,377,782.86

Handwritten signature in blue ink.

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

[Handwritten signature]



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 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	-
(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 REDEVENITELE, 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

[Signature]

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) (Efectul Financiar Net) I-(II+III) din care:	- 15,999,604.79
Diferente de tarif	26,428,187.87
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)	15,999,604.79
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 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



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 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	759,291	928,086
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	10.38	8.51	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	14.37	11.44	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	16.49	12.89	
(C1) 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 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)			
(II+III) 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	Valoarea 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)	-	-	-

Handwritten signature/initials in blue ink.

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 -	24,050,931.05
2 COMPENSATIA MAXIMA		la care se adauga 20%	40,861,117.26
3 DIN CHELTUIELI SI VENITURI INREGISTRATE		TOTAL COMPENSATIE ANUALA,	48,136,181.60
		din care Diferente de tarif	27,839,964.00
4 DIFERENTA COMPENSATIE FATA DE CONTRACT			- 17,275,063.74

AUDITOR FINANCIAR



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 străzile Dr. Bagdazar, Mircea cel Batran, Gradinari, Mihai Bravu/ Gradinari, Mircea cel Batran, Buna Vestire, Avram Iancu, Mihai Bravu constatând următoarele:

STAȚII	INDEX	RUTĂ
Sp. Judetean	0,0	Găgeni – Șos. Nordului – Bd. Republicii – P-ța Mihai Viteazul – Ghe. Doja – George Cosbuc – Ștefan 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	Mihai Bravu – Gradinari – Mircea cel Batran – Buna Vestire – Avram Iancu – Mihai Bravu – Armoniei – N. Balcescu – Ștefan Greceanu – Sld Erou Calin Catalin – Emile Zolla – Carpați – Văleni – Ghe. Doja – P-ța Mihai Viteazul – Bd. Republicii – Șos. Nordului – Găgeni
UZTEL	10,2	
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. Judetean	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 :

[Signature]

[Signature]

ALEXA



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	Emil Zola-Vasile Milea-Ghe Doja-Romana-Gral Dragalina-Poienitei-Valeni
HALE CAT.	3.0	
BOLDESCU	4.1	
GARA NORD	4.6	
POIENITEI	4.9	
VEGA	5.4	

4-10	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:

ANEXA PCT. 9.29



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 :

STAȚII	km	RUȚĂ
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

Incheiat astazi 18.01.2021

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

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

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

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

INTOCMIT,

**COSTURI DIRECTE SI INDIRECTE DE TRANSPORT CU EVIDENTIEREA
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	74,163,265.00
Cheletuieii 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
Cheletuieii 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
Cheletuieii 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: 0351.411.884

Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.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 ;



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

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 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.

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 .

pagina 412



**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

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: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

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, 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

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 noiembrie- decembrie 2020**".

Prin raportarea cheltuielilor totale eligibile la numarul de kilomteri 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.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790

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 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;**



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017



Calea Severinului, BL319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790

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 (afereinte anului contractual) de 60.959.615 lei din care 12.651.018 lei reprezinta venituri afereinte perioadei noiembrie 2020-decembrie 2020 si 48.308.597 lei reprezinta venituri afereinte 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 12.875.042,04 lei reprezinta cheltuieli afereinte perioadei noiembrie- decembrie 2020 si 61.288.223 lei reprezinta cheltuieli afereinte 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



**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

adauga la suma stabilita prin „Decont 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.

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 Constatere – Calculul Compensatiei 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 „Decont anual pentru calculul compensatiei aferent anului 2019” aprobat prin HCL 322/14.09.2020 de 2.490.576 lei ,si astfel va rezulta compensatia convenita 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



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

În urma verificării documentelor contabile și a întocmirii : Decont anual de constatare pentru calculul compensației pe perioada ianuarie- octombrie anul 2020, și Decont anul pentru calculul compensației pentru primul an contractual, respectiv pentru perioada noiembrie 2019- octombrie 2020, am constatat că **nivelul compensației anuale calculate** este de 58.136.181 lei, iar **nivelul compensației planificate**, conform anexei 14.3 inițiale "Estimarea compensației 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 în 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 în maxim 20% așa cum prevede ordonanța, este necesar să se reavizeze Contractul de delegare, respectiv Anexa 14.3 "Estimarea compensației anuale An 1- An 5".

Din informațiile primite de la societate, stim că 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 în vedere că valoarea estimată a compensației depășea 20% din valoarea estimată inițial.

Din datele prezentate nu rezulta că au fost luate în calcul estimări ale compensației anuale, atât pentru primul an contractual, cât și pentru anul 2, anul 3, anul 4 și anul 5.

Conform anexei 14.2 a contractului de delegare, compensația anuală reprezintă o rezultantă platită ca diferență, fie de autoritatea contractantă, fie restituită de societate, după depunerea situațiilor financiare ale anului precedent, realizarea auditului financiar și aprobarea sumei în Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

În concluzie:

Nivelul compensației pentru primul an contractual se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului public, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr.21/1996.

9.2.5. Perioada cuprinsă între noiembrie 2020-decembrie 2020 pentru care se va stabili nivelul compensației (de platit sau de recuperat, după caz) și se va întocmi



**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:0351.411.884

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

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.



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 Constatate – 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 Constatate 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



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

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 (compensatie contract+20%)	40.861.117 lei

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, 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

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 reaprobării.

9.2.9.Verificarea respectării prevederilor legale si contractuale in privinta determinării numărului de km efectuați 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



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

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.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@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

sumele încasate din tarife sau orice alte venituri generate în îndeplinirea obligației/obligățiilor 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/obligățiile 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 cuantum 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.



În caz contrar, nu exista un efect financiar pozitiv la data întocmirii prezentului raport .

9.2.11. Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența Operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, cu respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr.1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și legislației naționale ;

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 eficiente 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 proporționale 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



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

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

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 rămasă a bunurilor concesionate și gradul de suportabilitate al



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

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:37099824 ; J16/320/2017



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

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.884

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790

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 cuantum 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:37099824 ; 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 / 0722.498.790

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:

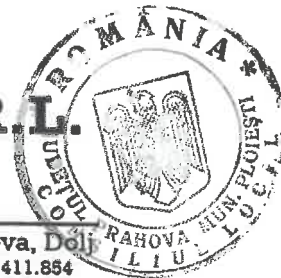
- reprezintă veniturile obținute din vânzarea titlurilor de călătorie precum si veniturile obtinute din subvenții (protecția socială) acordată de către Primăria Municipiului Ploiești unor categorii defavorizate de călători conform Regulamentului de acordare a facilităților la transportul public local 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



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

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: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790

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 ; 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

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 CALCULATA*	58,744,931.00
<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

Handwritten signature in blue ink.



CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	-
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	-
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	-
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	1.31
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)	(Efectul I-(II+III) din
care:	- 15,999,604.79
Diferente de tarif	26,428,187.87
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)	15,999,604.79
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

*

Suma de 58.744.931 lei a fost determinata din numarul total de km/luna si costul/km folosit la calcul pe ianuarie - octombrie 2020: autobuz 8.53, troleibuz 11.44 si tramvai 12.89 lei/km
noiembrie - decembrie 2020: autobuz 10.38, troleibuz 14.37 si tramvai 16.49 lei/km.

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



ANEXA LA PCT. 9.2.1 PENTRU 10 LUNI

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

Cont	Denumire cheltulala	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 PRIMITIVE	-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

lei

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 PRIMATE	-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

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

lei

Cont	Denumire cheltuala	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 CONSUMABILI	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 PRIMITE	-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 REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	519.00	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	CHELTUIELI 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	51,796,056.58	14,933,401.59	7,433,806.84

AUDITOR FINANCIAR

POPA VIORICA





SITUATIA KILOMETRILOR EFECTUATI IAN - OCT 2020

Categorii autovehicule	Total lunar transport regulat urban (km)
0	1
Autobuze ian. 2020	389,249.50
Autobuze febr. 2020	386,151.80
Autobuze mart. 2020	375,509.40
Autobuze apr. 2020	267,557.10
Autobuze mai 2020	322,914.10
Autobuze iun. 2020	355,738.00
Autobuze iul. 2020	378,295.10
Autobuze aug. 2020	370,658.40
Autobuze sept. 2020	378,968.50
Autobuze oct. 2020	406,899.00
Total kilometri autobuze	3,631,940.90
Troleibuze ian. 2020	56,672.60
Troleibuze febr. 2020	55,108.60
Troleibuze mart. 2020	53,410.50
Troleibuze aprilie 2020	36,070.30
Troleibuze mai 2020	45,450.00
Troleibuze iun. 2020	50,678.10
Troleibuze iul. 2020	54,158.90
Troleibuze aug. 2020	51,602.40
Troleibuze sept. 2020	50,761.90
Troleibuze oct. 2020	51,839.30
Total kilometri troleibuze	505,752.60
Tramvaie ian 2020	82,933.10
Tramvaie febr. 2020	82,107.90
Tramvaie mart. 2020	78,555.00
Tramvaie aprilie 2020	51,891.00
Tramvaie mai 2020	65,647.70
Tramvaie iun. 2020	74,299.40
Tramvaie iul. 2020	78,602.10
Tramvaie aug. 2020	77,414.30
Tramvaie sept. 2020	79,644.50
Tramvaie oct. 2020	88,196.20
Total kilometri tramvaie	759,291.20
TOTAL KM IAN.-OCT. 2020	4,896,984.70

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 10 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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	Cheletuieli directe eligibile	Cheletuieli indirecte eligibile	Cheletuieli 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			



ANEXA 9.2.41. PENTRU ANUL 2020

SITUATIA DETALIATA S CHELTUIELILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE
SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI

SITUATIA DETALIATA PE PERIOADA 01.01.2020-31.12.2020

Cont	Analitic:	Sold initial	Credit	Debit	Rulaj cumulat	Credit	Debit	Sold final	Credit
	NEELIGIBILE								
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	32,180.04	32,180.04	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	431,342.46	431,342.46	0.00	0.00	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	69,287.65	69,287.65	0.00	0.00	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	993.42	993.42	0.00	0.00	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	1,943.73	1,943.73	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
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	36,040.90	36,040.90	0.00	0.00	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	29,502.37	29,502.37	0.00	0.00	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	32.41	32.41	0.00	0.00	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-818.44	-818.44	0.00	0.00	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	18,830.16	18,830.16	0.00	0.00	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	39,784.55	39,784.55	0.00	0.00	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	939.77	939.77	0.00	0.00	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



[Handwritten signature]

623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0.00	0.00	8,679.30	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
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	71.48	71.48	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	2,206.12	2,206.12	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	17,226.32	17,226.32	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	33,490.01	33,490.01	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	3,280,374.43	3,280,374.43	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	66,383.12	66,383.12	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.59	0.59	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-0.07	-0.07	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	0.00	0.00	19.99	19.99	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	460.15	460.15	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	26,668.21	26,668.21	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	48,116.25	48,116.25	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	169.17	169.17	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	21,345.01	21,345.01	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	523,084.65	523,084.65	0.00	0.00



(Signature)



[Handwritten signature]

6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	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	35.80	35.80	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	3,895,248.85	3,895,248.85	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	85,441.45	85,441.45	0.00	0.00
Analitic: 6021	Total clasa 6	0.00	0.00	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	Total NEELIGIBILE	0.00	0.00	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	ELIGIBILE						
	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	760,242.52	760,242.52	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	5,788,407.73	5,788,407.73	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1,452,732.69	1,452,732.69	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	191,839.89	191,839.89	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	238,881.60	238,881.60	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	3,709,087.04	3,709,087.04	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	485.19	485.19	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-10,657.92	-10,657.92	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	619,490.27	619,490.27	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	519.00	519.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	621,059.53	621,059.53	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	19,515.68	19,515.68	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	323,453.27	323,453.27	0.00	0.00

624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	11,714.52	11,714.52	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	116,802.06	116,802.06	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	18,779.47	18,779.47	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	1,365,673.72	1,365,673.72	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	1,071,649.73	1,071,649.73	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	53,266,950.57	53,266,950.57	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00	0.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	1,782,936.88	1,782,936.88	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	9,671.41	9,671.41	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	-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	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	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	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	693,867.79	693,867.79	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	1,198,322.75	1,198,322.75	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	2,585.12	2,585.12	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	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	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	888,244.93	888,244.93	0.00	0.00



AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA



SITUATIA DELTALIATA A CHELTUIELILOR 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	
Analitic: NEELIGIBILE	6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	26,421.43	26,421.43	26,421.43	26,421.43	0.00	0.00
	6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	374,084.80	374,084.80	374,084.80	374,084.80	0.00	0.00
	6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	54,540.91	54,540.91	54,540.91	54,540.91	0.00	0.00
	6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABIL	0.00	0.00	678.17	678.17	678.17	678.17	0.00	0.00
	603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	1,459.91	1,459.91	1,459.91	1,459.91	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
	605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	31,486.48	31,486.48	31,486.48	31,486.48	0.00	0.00
	607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	19,391.89	19,391.89	19,391.89	19,391.89	0.00	0.00
	608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	29.30	29.30	29.30	29.30	0.00	0.00
	609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-683.83	-683.83	-683.83	-683.83	0.00	0.00
	611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	11,370.34	11,370.34	11,370.34	11,370.34	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	0.00
	613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	32,617.72	32,617.72	32,617.72	32,617.72	0.00	0.00
	615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	772.84	772.84	772.84	772.84	0.00	0.00



6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	588,286.65	588,286.65	588,286.65	588,286.65	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
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	0.00	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		0.00	0.00	7,497,625.72	7,497,625.72	7,497,625.72	7,497,625.72	0.00	0.00
Total NEELIGIBILE		0.00	0.00	7,497,625.72	7,497,625.72	7,497,625.72	7,497,625.72	0.00	0.00
Analitic: ELIGIBILE									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	614,091.41	614,091.41	614,091.41	614,091.41	0.00	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	0.00	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	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABIL	0.00	0.00	156,911.72	156,911.72	156,911.72	156,911.72	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	131,262.70	131,262.70	131,262.70	131,262.70	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
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	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	418.30	418.30	418.30	418.30	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	-8,742.90	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	448,440.98	448,440.98	448,440.98	448,440.98	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	517,813.86	517,813.86	517,813.86	517,813.86	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	17,234.61	17,234.61	17,234.61	17,234.61	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	263,542.48	263,542.48	263,542.48	263,542.48	0.00	0.00



[Handwritten signature]

624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PEI	0.00	0.00	1,056.45	1,056.45	1,056.45	1,056.45	0.00	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	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0.00	0.00	93,897.35	93,897.35	93,897.35	93,897.35	0.00	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	0.00	0.00	366.00	366.00	366.00	366.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAI	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 SANA	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 F	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 INCONJURATO	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



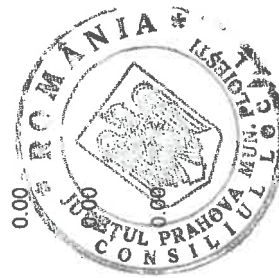
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	733,692.78	733,692.78	733,692.78	733,692.78	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	0.00	0.00
	Total ELIGIBILE	0.00	0.00	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	61,288,222.97	0.00	0.00
	Total 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 POPA VIORICA



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

Cont	Analitic	Sold initial	Rulaj curent		Rulaj cumulat	Sold final	
		Debit	Debit	Credit	Debit	Debit	Credit
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	5,758.61	5,758.61	32,180.04	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	57,257.66	57,257.66	431,342.46	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	14,746.74	14,746.74	69,287.65	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	315.25	315.25	993.42	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	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
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	4,554.42	4,554.42	36,040.90	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	10,110.48	10,110.48	29,502.37	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	3.11	3.11	32.41	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	-134.61	-134.61	-818.44	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	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
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	7,166.83	7,166.83	39,784.55	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	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



623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0.00	0.00	1,962.97	1,962.97	8,679.30	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
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	34.30	34.30	71.48	71.48	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	409.74	409.74	2,206.12	2,206.12	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
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	3,761.12	3,761.12	17,226.32	17,226.32	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	5,635.18	5,635.18	33,490.01	33,490.01	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	338,235.37	338,235.37	3,280,374.43	3,280,374.43	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	0.00	0.00	9,846.81	9,846.81	66,383.12	66,383.12	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.59	0.59	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.07	-0.07	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
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	460.15	460.15	460.15	460.15	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	6,935.28	6,935.28	26,668.21	26,668.21	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	7,606.56	7,606.56	48,116.25	48,116.25	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	28.90	28.90	169.17	169.17	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	21,345.01	21,345.01	21,345.01	21,345.01	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	-65,202.00	-65,202.00	523,084.65	523,084.65	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
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	647,028.43	647,028.43	3,895,248.85	3,895,248.85	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	85,441.45	85,441.45	85,441.45	85,441.45	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	1,171,454.13	1,171,454.13	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	Total NEELIGIBILE	0.00	0.00	1,171,454.13	1,171,454.13	8,669,079.85	8,669,079.85	0.00	0.00
	Analiti								
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	146,151.11	146,151.11	760,242.52	760,242.52	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
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
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
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
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	576,852.66	576,852.66	3,709,087.04	3,709,087.04	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	66.89	66.89	485.19	485.19	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-1,915.02	-1,915.02	-10,657.92	-10,657.92	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
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	519.00	519.00	519.00	519.00	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
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
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
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
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
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

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
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
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
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 TICHETELE 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

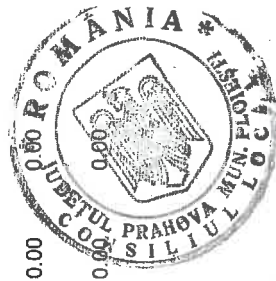
POBATA ROMANIA



ANEXA PENTRU PCT. 9.2.4.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI
PE ANUL 2020

Cont	Analitic: NEELIGIBILE	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	127,155.83	127,155.83	127,155.83	127,155.83	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	4,102,861.16	4,102,861.16	4,102,861.16	4,102,861.16	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE S	0.00	0.00	1,027,604.10	1,027,604.10	1,027,604.10	1,027,604.10	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	29,502.39	29,502.39	29,502.39	29,502.39	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	499,205.64	499,205.64	499,205.64	499,205.64	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	452.44	452.44	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	1,097,194.00	1,097,194.00	1,097,194.00	1,097,194.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	84,665.08	84,665.08	84,665.08	84,665.08	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	0.00	0.00	40,812.60	40,812.60	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	9,321.20	9,321.20	9,321.20	9,321.20	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	193,509.43	193,509.43	193,509.43	193,509.43	0.00	0.00



766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	256.32	256.32	256.32	256.32	0.00	0.00
7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIRCUL	0.00	0.00	106,300.16	106,300.16	106,300.16	106,300.16	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00	0.00
	Analitic: ELIGIBILE								
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	17,529,088.22	17,529,088.22	17,529,088.22	17,529,088.22	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	43,430,527.08	43,430,527.08	43,430,527.08	43,430,527.08	0.00	0.00
	Total clasa 7	0.00	0.00	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00	0.00
	Total general:	0.00	0.00	68,278,455.65	68,278,455.65	68,278,455.65	68,278,455.65	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	Analitic	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
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 cumulativ		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							
	Total	NEELIGIBILE	0.00	0.00	1,191,942.47	1,191,942.47	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00
	Analitic: ELIGIBILE		0.00	0.00	1,191,942.47	1,191,942.47	7,318,840.35	7,318,840.35	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PR	0.00	0.00	3,191,171.94	3,191,171.94	17,529,088.22	17,529,088.22	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	21,380,122.07	21,380,122.07	43,430,527.08	43,430,527.08	0.00	0.00
	Total clasa	7							
	Total	ELIGIBILE	0.00	0.00	24,571,294.01	24,571,294.01	60,959,615.30	60,959,615.30	0.00
	Total general:		0.00	0.00	25,763,236.48	25,763,236.48	68,278,455.65	68,278,455.65	0.00

AUDITOR FINANCIAR POPA VIORICA





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 Constatare 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 Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	505,752.60
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare 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 CALCULATA	46,553,529.19
Venituri din servicii de transport public din :	14,337,916.28
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	14,337,916.28
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	48,308,597.26
Costuri aferente Serviciului, din care:	
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 PRIMATE	-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)	-00
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	15,290,191.72
Diferente de tarif cuvenite operatorului	22,050,405.01

NOTA* la venituri auditate s-a tinut cont si de compensatia facurata 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	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		
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	168,795	505,753	619,285
(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	
		12.89	
(CI) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	-00		
Venituri din servicii de transport public din :			
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	4,312,963	14,337,916	46,553,529
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	4,312,963	14,337,916	18,650,879
	-00	-00	18,650,879
(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	-00	-00	-00
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	-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:			
Diferente de tarif	-2,490,576	-15,290,192	-17,780,768
	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 Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768,363.80
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100,923.30
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatate 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 :	3,191,171.94
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3,191,171.94
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*	12,651,018.04
Costuri aferente Serviciului, din care:	
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 VARSA MINT	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)	
I-II+III din care:	-709,413.08
Diferente de tarif	4,377,782.86

(Signature)



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





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 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
Venituri din servicii de transport public din :	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
Costuri aferente Serviciului, din care:	
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

(Signature)

CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	967,141.12
CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	- 50.93
CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	3,182.00
CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	- 10.99
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) (Efectul Financiar Net) I-(II+III) din care:	- 15,999,604.79
Diferente de tarif	26,428,187.87
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)	15,999,604.79
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	61,288,222.96	12,875,042.04	74,163,265.00
Planului de Transport PSO,din care			-
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 calatorii 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





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	
(C1) 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 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) (Efectul I-			
(II+III) 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			
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)	-	-	-

[Signature]

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 -		34,050,934.05
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

[Handwritten signature]



ANEXA



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	RUȚĂ
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 Mestesugăresc	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	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
UZTEL	10,2	
UZTEL	10,2	
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 Mestesugăresc	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-YYY, care nu are eroare de Kilometraj.

Intocmit :

[Signature]

[Signature]

ANEXA 10



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	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 :

[Signature]

[Signature]

[Signature]

ANEXA PCT.



PROCES VERBAL

Incheiat astazi 18.01.2021

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

STAȚII	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
---------	-----------------------	-------

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

INTOCMIT,

ANEXA

**PROCES VERBAL**

Incheiat astazi 18.01.2021

Subsemnații ing. Claudia Matei si Iolanda Stanciu din cadrul Serv.P.M.T., am procedat la măsurarea următoarei deplasari, 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
---------	-------------------	-------

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

INTOCMIT,

**COSTURI DIRECTE SI INDIRECTE DE TRANSPORT CU EVIDENTIEREA
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	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 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



MUNICIPIUL PLOIEȘTI

NR. _____ / _____



ACT ADIȚIONAL NR.

la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019

În baza hotărârii Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 447/31.10.2019 privind darea în administrare și atribuirea în mod direct a contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești, art. 2, în baza *Contractului de delegare a serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019*, art. 10 Compensația, pct. 10.12 "Sumele necesare pentru acoperirea compensațiilor lunare vor fi estimate la începutul anului prin aplicarea formulei de la pct. 10.1 din contract în care termenii km autobuz, km tramvai și km troleibuz vor fi estimați pentru anul în curs conform programului de transport aprobat de Autoritatea contractantă, costul/km pentru fiecare tip de mijloc de transport în parte va fi cel stabilit prin ultimul Raport de Audit financiar întocmit, iar veniturile vor fi estimate în baza veniturilor obținute în anul anterior. Pentru primul an contractual costul/km luat în calcul va fi cel stabilit în Anexa 4 la Caietul de sarcini".

Având în vedere Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. ... privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației aferent perioadei ianuarie 2020-octombrie 2020, însoțit de raportul de audit financiar realizat de S.C. KLASS ENTERPRISE SRL Craiova, conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019:

Între:

Municipiul Ploiești, persoană juridică, cu sediul în Piața Eroilor nr. 1A, 100316, având cod de înregistrare fiscală nr. 2844855, cont RO79TREZ24A840302400300X, deschis la Trezoreria Ploiești, reprezentat prin Andrei - Liviu Volosevici, Primar, în calitate de Autoritate Contractantă pe de o parte;

Și

Operatorul de transport **S.C. Transport Călători Express S.A.**, cu sediul în strada Găgeni nr. 88, Ploiești, cod 100137, înregistrat sub nr. J29/326/1991, având Codul de înregistrare fiscală nr. 1355770, reprezentat legal prin Alexandri Nicolae, având funcția de Director General, denumit în continuare Operatorul, pe de altă parte, a intervenit prezentul act adițional, prin care:



Art.1 Articolul 10.12 din Contractul de delegare *delegare a serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019* se completează cu un alineat care va avea următorul conținut:

”-Costul pe kilometru ce se va practica pentru al treilea an contractual, noiembrie 2021-octombrie 2022, in calculul compensației lunare, conform Raportului de audit realizat de firma Klass Enterprise S.R.L. este următorul:

- cost/km autobuze 10,90 lei,
- cost/km tramvaie 18,60 lei,
- cost/km troleibuze 14,74 lei.”

Art.2 Restul clauzelor contractuale prevăzute in *Contractul de delegare a serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in municipiul Ploiești nr. 21980/04.11*, nu se modifică.

Art.3 Prezentul act adițional face parte integrantă din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 și s-a încheiat in două exemplare, câte unul pentru fiecare parte.

AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Municipiul Ploiești
PRIMAR
Andrei- Liviu Volosevici

OPERATOR

S.C. Transport Călători Express S.A
DIRECTOR GENERAL
Alexandri Nicolae

DIRECȚIA ECONOMICĂ
DIRECTOR EXECUTIV
Nicoleta Crăciunoiu

DIRECTOR FINANCIAR
Monica Tănase

DIRECȚIA ADMINISTRATIE PUBLICA,
JURIDIC-CONTENCIOS, ACHIZITII PUBLICE,
CONTRACTE
DIRECTOR EXECUTIV
Mihaela Lucia Constantin

BIROUL JURIDIC- RDC
Monica Manea

DIRECȚIA TEHNIC-INVESTIȚII
DIRECTOR EXECUTIV
Mădălina Crăciun

SERVICIUL MOBILITATE SI TRAFIC URBAN
SEF SERVICIU
Neagu Florin