

**ROMANIA**  
**JUDETUL PRAHOVA**  
**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PLOIESTI**

**HOTARAREA Nr. \_\_\_\_\_**

**privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: Noiembrie 2020 - Octombrie 2021, insotit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019**

**Consiliul Local al municipiului Ploiești:**

Vazand Referatul de aprobare nr. \_\_\_\_\_ al domnului Primar al Municipiului Ploiesti Andrei Liviu Volosevici și Raportul de specialitate nr. \_\_\_\_\_ al Direcției Tehnic Investitii, prin care se propune aprobarea **Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: Noiembrie 2020 - Octombrie 2021, insotit de Raportul de audit financiar intocmit de Auditor Financiar SARRA S.R.L. Hunedoara, conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019;**

Tinand cont de avizul nr. \_\_\_\_\_ al comisiei de specialitate nr. 1 - Comisia de buget finante, control, administrarea domeniului public si privat, studii, strategii si prognoze;

Luand in considerare:

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

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

## **HOTĂRĂȘTE:**

- Art. 1** (1) Aproba decontul anual pentru calculul compensatiei aferent perioadei: Noiembrie 2020 - Octombrie 2021 in sumă de 6.064.616 lei, insotit de Raportul de audit financiar realizat de Auditor Financiar SARRA S.R.L. Hunedoara, conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019, **Anexa 1** - la prezenta hotărâre;
- (2) Aproba “Costul/Km” pe tipuri de mijloace de transport in parte, care va fi utilizat pentru plata compensatiei lunare in cel de-al patrulea an contractual (Noiembrie 2022 - Octombrie 2023), astfel:
- cost/Km autobuze 11.57 lei;
  - cost/Km tramvaie 17.81 lei;
  - cost/Km troleibuze 14.66 lei;

- Art. 2** Imputernicește Primarul Municipiului Ploiești să semneze Actul Adițional la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate in Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019, incheiat intre Municipiul Ploiești și Operatorul de transport- S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești, **Anexa 2** - la prezenta hotărâre;

**Art. 3** Directia Tehnic Investitii, Directia Economica și S.C. Transport Călători Express S.A., vor duce la indeplinire prezenta hotarare.

**Art. 4** Direcția Administrație Publică, Juridic–Contencios, Achizitii Publice, Contracte va aduce la cunostință publica prezenta hotarare.

Data in Ploiesti, astăzi,  
Președinte de ședință,

Contrasemnează,  
Secretar General,  
Mihaela Lucia Constantin

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)

**OPIS****Raport auditorului financiar**

**în cadrul CONTRACTUL DE DELEGARE A GESTIUNII SERVICIULUI PUBLIC DE  
TRANSPORT LOCAL DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE IN MUNICIPIUL  
PLOIESTI NR 21980/04.11.2019**

Nr. crt.	Denumire document	Număr Pagini
1.	Raportul auditorului extern independent nr. 4198/22 din 28.10.2022	26
2.	Anexa nr. 1 – Anexa 14.2 decont anual pentru plată compensatie pentru perioada IANUARIE 2021- DECEMBRIE 2021	2
3.	Anexa 2.1 – Situatia detaliata a cheltuielilor eligibile perioada IANUARIE- OCTOMBRIE 2021	2
4.	Anexa 2.2.– Situatia detaliata a cheltuielilor eligibile perioada NOIEMBRIE-DECEMBRIE 2021	2
5.	Anexa 2.3.– Situatia detaliata a cheltuielilor eligibile perioada IANUARIE- DECEMBRIE 2021	2
6.	Anexa 3.1 – Situatia kilometrilor efectuati perioada IANUARIE- OCTOMBRIE 2021	1
7.	Anexa 3.2.– Situatia kilometrilor efectuati perioada NOIEMBRIE- DECEMBRIE 2021	1
8.	Anexa 4.– Cheltuieli si cost pe kilometrilor efectuati	1
9.	Anexa 5.– Situatia detaliata a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati eligibile si neeligibile	12
10.	Anexa 6.– Situatia detaliata a veniturilor pe conturi distincte pentru obligatia de serviciu public si alte activitati eligibile si neeligibile	6
11.	Anexa 7.– Decont anual pentru plata compensatie pentru perioada IANUARIE 2021- OCTOMBRIE 2021	2
12.	Anexa 8.– Decont anual pentru plata compensatie pentru perioada NOIEMBRIE 2020- OCTOMBRIE 2021	3
13.	Anexa 9 .– Decont anual pentru plata compensatie pentru perioada NOIEMBRIE 2021- DECEMBRIE 2021	2
14.	Anexa 10 .– Decont anual pentru plata compensatie pentru perioada Ianuarie 2021- DECEMBRIE 2021	2

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Nr. crt.	Denumire document	Număr Pagini
15.	Anexa 11. – Formular repartizare costuri an 2021	1
16.	Anexa 12. – Raport anual de constatare pentru Calcul compensatie pentru al doilea an contractual 01.11.2020-31.10.2021`	4
17.	Anexa 13. – Costuri directe si indirecta de transport cu evidentiarea chetuielilor de marketing si investitii	2
18.	Anexa 14. – Estimare anuala compensatie anuala An1 -An5	2
19.	Anexa 15. - Copii ale proceselor-verbale intocmite, pentru masuratoare trasee.	3
20.	Anexa 16. - Copie a unui decont efectuat de către beneficiar și depus la primărie	2
21.	Anexa 17.- Situație nr de călători aferente primului și al doilea an contractual	1
22.	Carnet membru CAFR	1
23.	Autorizație CAFR	1
24.	Autorizație ASPAAS (persoană fizică)	1
25.	Autorizație ASPAAS (societate)	1
26.	Sinteza raportului auditorului extern independent nr. 4198/22 din 28.10.2022	10

Documentele au fost depuse în 3 (trei) exemplare.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



## SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Sediul social: Hunedoara, Str. George Enescu, nr. 16 / 3, cod 331056, jud. Hunedoara  
Nr. ORC: J20/326/2002; CUI: RO 14576047  
Tel./fax: 0254-748.849; Mobil: 0742-018.488  
E-mail: [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)  
Autorizație CAFR nr. 194 / 18.04.2002  
Autorizație ASPAAS FA194  
**Nr. 4198/22 din 06.12.2022**

## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

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

Beneficiarul: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

Adresa Beneficiarului: Ploiești, Str. Piața Eroilor nr.1A, județul Prahova

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Către,

**UAT Municipiul Ploiești**

**Ploiești, Str. Piața Eroilor, nr. 1A, județul Prahova**

În conformitate cu contractul de servicii nr. 17066 din data de 01.09.2022, încheiat cu Municipiul Ploiești („Achizitor”), vă furnizăm Raportul constatări factuale („Raportul”), conform Contractului de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Călători Express (TCE)SA („Operator”).

Ați solicitat realizarea anumitor proceduri în legătură cu sumele solicitate drept compensație prin Raportul Anual de Constatare pentru prestarea serviciilor de transport public pentru anul 2021 și a stabilirii tarifului/km.

## Obiectivul raportului

Municipiul Ploiești a încheiat, Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Calatori Express SA, prin atribuire directă, potrivit Regulamentului (CE) nr.1370/2007 și Legii 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice republicată, cu modificările și completările ulterioare. Contractul a fost atribuit Operatorului conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr.447 din 31.10.2019.

Procedura de acoperire a costurilor înregistrate de TCE, pentru anul 2021 se va face având în vedere contractul de delegare, încheiat prin aplicarea Regulamentului 1370/2007 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și de abrogare a Regulamentului (CEE) nr.1191/69 și nr.1107/70 ale Consiliului.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



## Obiectivul acestui angajament, conform punctelor din contractul de prestări servicii de audit:

- 9.2.1. Auditarea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz) pe baza evidenței financiar contabile a anului 2021 (perioada ianuarie – decembrie) și determinarea costului pe km pentru fiecare mijloc de transport în parte, care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în cel de-al patrulea an contractual: noiembrie 2022-octombrie 2023;
- 9.2.2. Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, pentru fiecare tip de mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului / km determină valoarea compensației lunare și influențează nivelul compensației rămasă de plată operatorului.
- 9.2.3. Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare.
- 9.2.3(1) Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul „Decont anual pentru plata compensației pentru perioada noiembrie 2020 – octombrie 2021”.
- 9.2.3(2) Auditorul va indica dacă nivelul compensației pentru al doilea an contractual (noiembrie 2020 – octombrie 2021) se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr.21/1996.
- 9.2.3(3) Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă.
- 9.2.4 Analiza valorii estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale estimate conform Anexei 14.3 la contract și formularea de



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



propuneri cu privire la modificarea acesteia, având în vedere concluziile Raportului de audit și legislația (națională și europeană) aplicabilă.

9.2.5 Verificarea nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anul contractual 2020 – 2021, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului.

9.2.6 Determinarea existenței și a cuantumului efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public, în condițiile achiziției de mijloace de transport noi.

9.2.7 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.

9.2.8 Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale.

9.2.9 Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de Delegare.

9.2.10 Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementate în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor.

9.2.11 În urma analizelor efectuate, prezentarea de propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art.40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit.

9.2.12 În măsura în care consideră necesar, auditorul va formula propuneri de modificări ale prevederilor contractuale, cu respectarea prevederilor Regulamentului 1370 / 2007 și a legislației naționale.

9.2.13 Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor interne implementate de Operator, care ar putea avea impact asupra derulării contractului de delegare.

## Scopul lucrării

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional Pentru Servicii Conexe aplicabil misiunilor pe bază de proceduri convenite. ISRS 4400.

Noi am realizat procedurile convenite și am raportat constatările noastre factuale Autorității contractante Municipiul Ploiești.

Autoritatea Contractantă va transmite Consiliului Local Decontul anual pentru calculul compensației însoțit de Raport.

Scopul principal al acestor proceduri convenite a fost de a evalua dacă cheltuielile înregistrate de Operator în anul contractual doi (noiembrie 2020 – octombrie 2021) au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile și pot fi luate în calculul compensației anuale și pentru stabilirea tarifului/km pentru anul contractual trei (noiembrie 2022 - octombrie 2023).

## Sursele informațiilor

Raportul are la bază informațiile furnizate de conducerea Operatorului, evidența financiar contabilă și documentele justificative puse la dispoziție de către acesta. Suplimentar, am obținut informații verbale din partea conducerii Operatorului, care au fost documentate.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



## Proceduri efectuate

Noi am conceput și îndeplinit programul de lucru în conformitate cu obiectivele și scopul acestui angajament și cu procedurile convenite. În îndeplinirea acestor proceduri, am utilizat tehnici precum analiza, refacerea calculelor, compararea, alte verificări de acuratețe, observații, inspecția înregistrărilor și a documentelor justificative.

Pe baza acestor verificări, noi am obținut suficiente dovezi în vederea întocmirii acestui Raport.

## Constatări factuale

**9.2.1. Auditarea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz) pe baza evidenței financiar contabile a anului 2021 (perioada ianuarie – decembrie) și determinarea costului pe km pentru fiecare mijloc de transport în parte, care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în cel de-al patrulea an contractual: noiembrie 2022-octombrie 2023**

Procedurile efectuate sunt rezumate după cum urmează :

Am obținut de la societate, Nota de Fundamentare a costului unitar pe km pentru transportul în comun de călători prin curse regulate efectuate de Operator pentru anul 2021, însoțită de situație de calcul.

Am recalculat valorile aferente cheltuielilor efective înregistrate în anul 2021, defalcate în două perioade: ianuarie - octombrie 2021 și noiembrie - decembrie 2021, în baza documentelor contabile puse la dispoziție de către societate (balanțe de verificare pe secții, fișe de cont pentru conturile de cheltuieli, etc. ) și nu am constatat diferențe.

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

Costul unitar/kilometrul parcurs este prețul pentru serviciul de transport furnizat, calculat pe baza costurilor eligibile, reale ale serviciului de transport al Operatorului, prevăzute în anexa: **Situația detaliată a cheltuielilor eligibile (directe și**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**indirecte) pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public în anul 2021 (detalii anexe 2.1, 2.2 și 2.3) astfel:**

- perioada ianuarie 2021- octombrie 2021 (anexa 2.1);
- perioada noiembrie 2021 - decembrie 2021(anexa 2.2);
- perioada ianuarie 2021 - decembrie 2021(anexa 2.3);

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei ianuarie - octombrie 2021 (detalii anexa 11 și 13), utilizate în calcul este de 66.418.681 lei din care :

- cheltuieli directe eligibile: 52.052.190 lei (detalii anexa 13)
- cheltuieli indirecte eligibile: 14.366.491 lei (detalii anexa 13)

Cuquantumul cheltuielilor eligibile aferente perioadei noiembrie - decembrie 2021 (detalii anexa 11 și 13), utilizate în calcul este de 14.754.039, lei din care :

- cheltuieli directe eligibile: 11.071.205 lei (detalii anexa 13)
- cheltuieli indirecte eligibile: 3.682.834 lei (detalii anexa 13)

Numărul kilometrilor efectuați în anul 2021 pe tipuri de mijloace de transport este evidențiat în anexa: **"Situția cu km efectuați în perioada ianuarie - octombrie 2021"** (detalii Anexa 3.1 ) și **"Situția cu km efectuați în perioada noiembrie - decembrie 2021"** (detalii Anexa 3.2 ). Prin raportarea cheltuielilor totale eligibile la numărul de kilometri efectuați a rezultat costul/km aferent anului 2021 defalcat în următoarele perioade: ianuarie - octombrie 2021 și noiembrie - decembrie 2021.

Calculul este redat în următoarele anexe:

- "Calcul cost/km pentru lunile ianuarie - octombrie 2021"(detalii anexa 4),
- "Calcul cost/km pentru lunile noiembrie - decembrie 2021" (detalii anexa 4),
- "Calcul cost/km pentru anul 2021 " (detalii anexa 4),

Rezultând următoarele valori pentru anul 2021 (detalii anexa 4):

- cost/km autobuze **11,57 lei**
- cost/km tramvaie **17,81 lei**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**-cost/km troleibuze 14,66 lei**

Pentru anul contractual: noiembrie 2022 - octombrie 2023, acest cost/km pentru fiecare tip de mijloc de transport se va utiliza la calculul Compensației lunare.

**9.2.2. Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, pentru fiecare tip de mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului / km determină valoarea compensației lunare și influențează nivelul compensației rămasă de plată operatorului.**

Avem cunoștință că încă de la începutul derulării contractului de delegare a serviciului, încheiat între Municipiul Ploiești și Transport Calatori Express S.A. și înregistrat sub nr. 21980 /04.11.2019, pentru monitorizarea kilometrilor parcurși în transportul public, s-au folosit codificările în parcurs.

Codificările în parcurs s-au făcut prin alocarea kilometrilor în funcție de planificarea mijloacelor de transport, cursele realizate și lungimea fiecărui traseu, stabilit prin procese-verbale de măsurare. Atașăm câteva copii ale proceselor-verbale întocmite de către societate, pentru conformitate (detalii anexa 15).

Din informațiile primite de la societate, începând cu data de 03.02.2020 a fost încheiat cu OPENDEV SOFTWARE DEVELOPMENT SRL un contract având ca obiect furnizarea echipamentelor GPS pentru monitorizarea mijloacelor de transport în comun în scopul raportării parcursului în kilometri efectuați. Contractul a fost înregistrat cu nr. Ach. 2044/03.02.2020.

Acest contract este opozabil ca aplicare din al doilea an contractual pentru delegarea serviciului de transport public local în Municipiul Ploiești, întrucât monitorizarea a fost efectuată din ianuarie 2021 și se aplică în momentul acesta.

**9.2.3. Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare.**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**9.2.3 (1) Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul „Decont anual pentru plata compensației pentru perioada noiembrie 2020 – octombrie 2021”.**

În perioada noiembrie - decembrie 2020 (perioadă din al doilea an contractual), cât și în perioada ianuarie - decembrie 2021, operatorul a desfășurat următoarele activități:

- transport public în comun ;
- transport în regim de curse regulat speciale (convenție);
- închiriere stâlpi și spații ;
- reclama pe mijloacele de transport și stâlpi ;
- servicii ITP ;
- dispecerizare computerizată a traficului ;
- servicii de reparații pentru mijloacele de transport ;
- alte activități ;

Am obținut balanțele de verificare contabile lunare, pentru perioada ianuarie 2021-decembrie 2021 și le-am reconciliat cu balanțele pe secții lunare.

Am însumat total cheltuieli din fiecare balanță lunară pe secții, iar rezultatul l-am reconciliat cu total clasa 6 din balanța de verificare contabilă lunară și **nu am constatat diferențe;**

Am însumat total venituri iar rezultatul l-am reconciliat cu total clasa 7 din balanța de verificare contabilă lunară și **nu am constatat diferențe;**

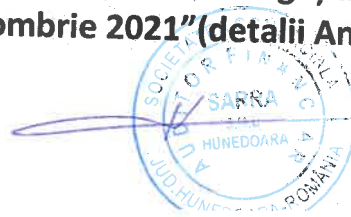
Cheltuielile și veniturile eligibile pentru calculul compensației anuale clasificate pe conturi contabile sintetice pentru perioada ianuarie - decembrie 2021 sunt evidențiate în anexele:

- „Situția detaliată a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public și alte activități pe perioada ianuarie - octombrie 2021”(detalii Anexa 5)
- „Situția detaliată a cheltuielilor pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public și alte activități pe perioada noiembrie - decembrie 2021”(detalii Anexa 5)
- „Situția detaliată a veniturilor pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public și alte activități pe perioada ianuarie - octombrie 2021”(detalii Anexa 6)

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



- „Situția detaliată a veniturilor pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public și alte activități pe perioada noiembrie - decembrie 2021”(detalii Anexa 6)

## Total venituri auditate:

- aferente anului 2021 sunt în sumă de 77.714.108,32 lei (detalii anexa 10) din care:
  - 63.567.462,50 lei (detalii anexa 7) reprezintă venituri aferente perioadei ianuarie 2021 - octombrie 2021 .
  - 14.146.648,82 lei (detalii anexa 9) reprezintă venituri aferente perioadei noiembrie 2021 - decembrie 2021 ;
- aferente anului 2020 sunt în sumă de 12.651.018,04 lei (detalii anexa 8) :
  - 12.651.018,04 lei reprezintă venituri aferente perioadei noiembrie 2020 - decembrie 2020 (detalii anexa 8)

Veniturile le-am reconciliat cu sumele din balanțele de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de venituri cont 704, 708,741,711 si 758, și nu am constatat diferențe.

## Total cheltuieli auditate :

- aferente anului 2021 sunt în sumă de 81.172.720,17 lei (detalii anexa 10) din care:
  - 66.418.681,12 lei (detalii anexa 7) reprezintă cheltuieli aferente perioadei ianuarie - octombrie 2021.
  - 14.754.039,05 lei (detalii anexa 9) reprezintă cheltuieli aferente perioadei noiembrie – decembrie 2021
- aferente anului 2020 sunt în sumă 12.875.042,04 lei (detalii anexa 8) :
  - 12.875.042,04 lei reprezintă cheltuieli aferente perioadei noiembrie - decembrie 2020 (detalii anexa 8)

Cheltuielile le-am reconciliat cu sumele din balanța de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de cheltuieli eligibile și nu am constatat diferențe.

**Sumele din Raportul Anual de Constatare – Calculul Compensăției pentru perioada noiembrie 2020 - decembrie 2020 și ianuarie 2021 - octombrie 2021, reprezentând venituri și cheltuieli prezentate în Raport sunt efective, reale și eligibile.**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**Valoarea totală a compensației care reprezintă subiectul acestei verificări este în sumă de 63.206.775 lei (detalii anexa 12). Această sumă reprezintă diferența între cheltuielile eligibile și veniturile eligibile înregistrate în contabilitatea Operatorului, la care se adaugă profitul rezonabil calculat, aferent realizării Programului de Transport în perioada de referință noiembrie 2020 - octombrie 2021.**

**Am utilizat procentul de profit rezonabil de 3,77% conform art 10.13, rezultând valoarea acestuia pentru perioada contractuală noiembrie 2020 - octombrie 2021 de 2.989.373,36 lei.**

**Am întocmit documentul „Decont anual pentru plata compensației pentru perioada ianuarie 2021 - octombrie 2021”(detalii anexa 7). Suma de 53.037.516 lei rezultată drept compensație s-a adăugat la suma stabilită prin „Decontul anual pentru calculul compensației aferent anului 2021” aprobat prin HCL 61/10.02.2022 de 10.169.259 lei, și astfel va rezulta compensația cuvenită operatorului pentru al doilea an contractual în cuantum de 63.206.775 lei (detalii anexa 8 și anexa 12).**

**Anexa 14.2 aferentă perioadei noiembrie 2020- octombrie 2021, este atașată prezentului raport. (detalii anexa 8 și anexa 12)**

**9.2.3(2) Auditorul va indica dacă nivelul compensației pentru al doilea an contractual (noiembrie 2020 – octombrie 2021) se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr.21/1996.**

**În urma verificării documentelor contabile și a întocmirii: Decont anual de constatare pentru calculul compensației pe perioada ianuarie - octombrie anul 2021 și Decont anual pentru calculul compensației pentru al doilea an contractual, respectiv pentru perioada noiembrie 2020- octombrie 2021, am constatat că nivelul compensației anuale calculate este de 63.206.775 lei, iar nivelul compensației planificate, conform anexei 14 inițiale “Estimarea compensației anuale An 1 - An 5” este de 31.841.884,50 lei (a se observa tabel înserat la punctul 9.2.4).**

**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**

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



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 Anexa14 “Estimarea compensației anuale An 1- An 5”.

Din informațiile primite de la societate, știm că s-a procedat la recalcularea valorii estimate ținând cont de documentele financiar-contabile ale anului 2020 (noiembrie 2020 - decembrie 2020) și ale anului 2021 (ianuarie 2021 - octombrie 2021), precum și previziunile pentru anii 2021-2024, că 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 rezultă 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 rezultată plătită 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 al doilea 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.**

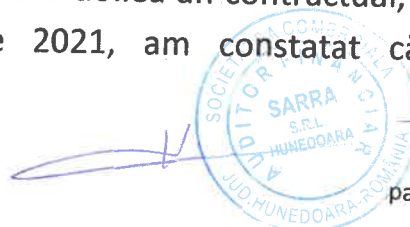
**9.2.3(3) Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă.**

În urma verificării documentelor contabile și a întocmirii: Decont anual de constatare pentru calculul compensației pe perioada ianuarie - octombrie anul 2021 și Decont anual pentru calculul compensației pentru al doilea an contractual, respectiv pentru perioada noiembrie 2020- octombrie 2021, am constatat că nivelul

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**compensației anuale calculate** este de 63.206.775 lei (al doilea an contractual). Total nivel compensație anuală calculată și facturată am constatat că este 57.142.159 lei. Valoarea rămasă de plătit de către autoritatea contractantă este în sumă de 6.064.616 lei (detalii anexa 8 și anexa 12).

**9.2.4 Analiza valorii estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale estimate conform Anexei 14.3 la contract și formularea de propuneri cu privire la modificarea acesteia, având în vedere concluziile Raportului de audit și legislația (națională și europeană) aplicabilă.**

Am întocmit Raport anual de constatare - Calculul Compensației pentru primul an Contractual 01.11.2020 - 31.10.2021 (anexa 12 pct nr. 9.2.3(1)), în care am comparat compensația anuală realizată din diferența dintre cheltuieli și venituri cu compensația planificată prin contractul de delegare nr. 21980/04.11.2019, datele sunt următoarele:

- |  |                    |
|--|--------------------|
| 1.Compensația realizată este   | 63.206.774,69 lei  |
| 2.Compensația planificată conform contract Anexa 14.3 este             | 31.841.884,50 lei  |
| 3.Compensația maximă conform OUG 77/2014<br>(compensație contract+20%) | 38.210.261,40 lei  |
| Diferența (1-3) este :   | 24.996.513,29 lei. |

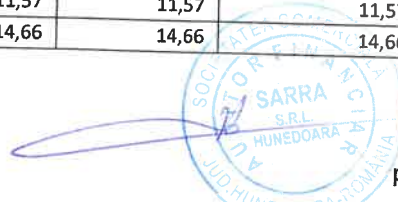
Ținând cont de aceste date, anexa 14.3 „Estimarea compensației anuale An 1 - An 5”, dacă facem o simulare va avea următorul conținut:

Anul	PRIMUL AN CONTRACTUAL 01.11.2019-31.10.2020 REALIZAT	AL DOILEA AN CONTRACTUAL 01.11.2020-31.10.2021 REALIZAT	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
( Km) Numar total de vehicul*kilometru						
AUTOBUZ	4.430.704,90	4.661.365,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	
TROLEU	619.284,60	598.392,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	
TRAMVAI	928.086,20	998.518,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	
(c unitar) Cost unitar per kilometru						
AUTOBUZ			11,57	11,57	11,57	
TROLEU			14,66	14,66	14,66	

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



TRAMVAI			17,81	17,81	17,81	
(I) Cost Total (Veh*km efectuat x c unitar pe, Km)	73.997.359,97	79.293.723,00	78.513.500,00	78.513.500,00	78.513.500,00	
AUTOBUZ			52.065.000,00	52.065.000,00	52.065.000,00	
TROLEU			9.529.000,00	9.529.000,00	9.529.000,00	
TRAMVAI			16.919.500,00	16.919.500,00	16.919.500,00	
(II) ( Pr) Profit rezonabil	2.789.700,47	2.989.373,36	2.959.958,95	2.959.958,95	2.959.958,95	
Venituri din servicii de transport public din :	18.650.879,28	19.076.322,00	29.078.800,00	28.696.200,00	28.307.200,00	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	18.650.879,28	19.076.322,00	29.078.800,00	28.696.200,00	28.307.200,00	
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00	-00	-00	-00	-00	
( III) TOTAL VENITURI PLANIFICATE/REALIZATE	18.650.879,28	19.076.322,00	29.078.800,00	28.696.200,00	28.307.200,00	123.809.401
( C1) Compensatia (conform contract) (Ch+PR-V)	58.136.181,16	63.206.774,36	52.394.658,95	52.777.258,95	53.166.258,95	279.681.132,37
(C1a) Diferente de tarif cuenite operatorului pentru facilitati ( elevi, stud, pensionari, pers diziab, etc)	30.330.540,00	29.727.574,42	33.960.000,00	33.960.000,00	33.960.000,00	161.938.114,42
( C1b) Total Compensatia de exploatare anuala (C1- C1A)	27.805.641,16	33.479.199,94	18.434.658,95	18.817.258,95	19.206.258,95	117.743.017,95

Ținând cont de avizul acordat de Consiliul Concurenței sub nr. 7154/21.07.2021, compensația pentru cei cinci ani de valabilitate a contractului va trebui supusă unei reaprobări.

**9.2.5 Verificarea nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anul contractual 2020 – 2021, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului.**

Am obținut Centralizatorul Formularului de Decont pentru Diferențe de Tarif (anexa nr. 7.4) lunare depuse la primărie, pentru perioada noiembrie 2020-octombrie 2021.

Tarifele practicate în perioada analizată noiembrie 2020- octombrie 2021, aprobate și practicate încă din anul 2017 conform HCL nr. 253/2017 modificată și completată de HCL 373/2018, au fost următoarele :

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022  
ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI  
AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



- bilet de o călătorie 2,50 lei,
- bilet dublu 5,00 lei
- abonament pe un traseu 85,00 lei, abonament pe două trasee 110,00 lei, abonament pe toate traseele 122,00 lei, iar abonament nenominal pentru agenți economici în valoare de 194,00 lei,
- legitimație de călătorie valabilă o zi în valoare de 6 lei,
- bilet de suprataxă în valoare de 25 lei.

Tarifele pentru abonamentele acordate persoanelor care beneficiază de gratuități (temei legal pentru acordare gratuități acordate beneficiarilor HCL nr 503/2015, modificată și completată de HCL nr 322/2016, HCL 235/2017, HCL 258/2018 și HCL nr 373/2018) aplicabile serviciului public de transport local de persoane practicat în municipiul Ploiești sunt: persoane cu diabilități (legea nr 448/06.12.2016 republicată), revoluționari (legea nr 341/12.07.2004), veterani (legea nr 44/01.07.1994 republicată), elevii și studenți (hotărârea nr 309/06.05.1996 actualizată până la 01.02.2017)

S-a procedat la verificarea modului de calcul al diferențelor de tarif conform anexelor 7.4 puse la dispoziție, s-au verificat tarifele practicate de către societate în perioada analizată și nu am constatat diferențe.

Atașăm (pentru exemplificare) o copie a unui decont întocmit de societate, pentru conformitate (anexa 16).

## 9.2.6 Determinarea existenței și a cuantumului efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public, în condițiile achiziției de mijloace de transport noi.

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**

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



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/obligățiilor de serviciu public în cauză minus 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.

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

- Eșalonarea obligațiilor fiscale a generat o povară suplimentară pentru Operator, deoarece prin plata cu intarziere a obligațiilor fiscale sunt înregistrate și platite și obligații fiscale accesorii (dobanzi și penalități).
- Prin demersurile efectuate la A.N.A.F. în luna ianuarie 2022, a fost obținută suspendarea executării silite pentru 180 zile pentru suma restantă de 23.594.183 lei ( pentru care a fost pierdută eșalonarea la plată la sfarsitul anului 2021), conform adresei nr. 10011/14.01.2022 comunicată atât bancilor, cât și terților popriți, respectiv clienților societății, de către A.N.A.F.. Decizia de suspendare a executării silite a fost emisă conform Codului de Procedură Fiscală, art. 233, alin(7)-(9). Termen de plată scadent: 13.07.2022. Societatea a achitat obligațiile până la termenul scadent.
- În ianuarie 2022, Societatea depune o alta cerere de esalonare după procedura simplificata, pentru restul sumelor restante acumulate la plată. Aprobarea a fost

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.


# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



obtinuta de la A.N.A.F. prin decizia nr. 41479/14.02.2022, iar in septembrie in urma unei cereri de mentinere a esalonarii, din lipsa fondurilor banesti, a obtinut decizia de mentinere a eşalonării la plată înregistrată sub nr. 44267/22.09.2022 emisă conform certificatului de atestare fiscală 35439 din 22.09.2022.

- Obligații fiscale accesorii: 1.000.002 lei

Toate aceste cheltuieli, în cuantum total de 1.000.002 lei sunt considerate cheltuieli nespecifice activității de transport public.

Deoarece eşalonarea obligațiilor fiscale, a fost imperios necesară pentru continuarea activității integrale a Operatorului, considerăm că ar trebui:

- reevaluată încadrarea acestor cheltuieli ca și cheltuieli eligibile;

Dacă se însușește această modalitate de încadrare a cheltuielilor, ar rezulta un efect financiar pozitiv care ar conduce la creșterea compensației.

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

**9.2.7 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

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



elabora mecanisme de stimulare a furnizorului de servicii publice. În orice caz însă, autoritățile competente sunt obligate să „promoveze întreținerea sau dezvoltarea unei gestiuni eficace efectuate de către operatorul de serviciu public, care poate face obiectul unei evaluări obiective”.

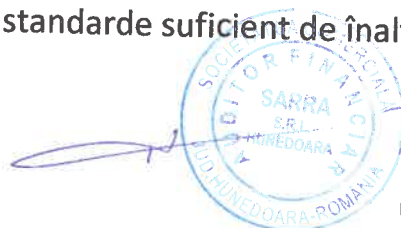
Acest lucru înseamnă că sistemul compensației trebuie proiectat astfel încât să asigure cel puțin o anumită ameliorare a eficienței în timp.

Stimulentele de creștere a eficienței trebuie, totuși, să fie 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 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.

Așadar, 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.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



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

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

**9.2.8. Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale.**

S-a procedat la verificarea nivelului redevenței datorate de operator în proporție de 0,02% conform art 25.1 din contractul de delegare aprobat prin HCL 447/31.10.2019, procent aplicat asupra cuantumului următoarelor:

Cont704.01 "Venituri din bilete de călătorie"

Cont704.02 "Venituri din abonamente de călătorie"

Cont704.12 "Venituri din legitimații de călătorie pentru o zi"

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

Cont704.16 "Venituri din vânzări bilete prin automate"

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

Cont704.18 " POS BCR "

În vederea modernizării infrastructurii de transport, autoritatea locală a achiziționat 18 autobuze noi, 10 bucăți în anul 2018 și 8 bucăți în anul 2019. Parcul de autovehicule exploatat în anul 2020 a avut în total un număr de 224 bucăți mijloace de transport, din care 168 autobuze (140 proprietatea societății și 28 autobuze noi primite în concesiune), 31 tramvaie proprietatea societății și 25 troleibuze, din care 24 primite în concesiune și 1 bucată proprietatea societății.

Parcul de autovehicule exploatat în anul 2021 a avut în total un număr de 244 mijloace de transport, format din: 168 autobuze (140 proprietatea societății și 28 autobuze noi primite în concesiune), 31 tramvaie și 45 troleibuze.

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Mijloacele de transport, din care un procent de 78,60% din total parc au durată normală de utilizare consumată, sunt menținute în exploatare în continuare, cu eforturi importante pentru asigurarea stării tehnice necesare obținerii I.T.P. și astfel a certificării de către RAR.

Uzura corespunzătoare parcului de autobuze format din 168 bucăți, a fost în medie de 210,60%. Din numărul total de autobuze, un număr de 140 sunt proprietatea societății, iar 28 sunt primite în concesiune de la Municipiul Ploiești. De menționat că autobuzele noi care au fost primite în concesiune de la Municipiul Ploiești, marca EUROBUS DIAMOND reprezintă 16,70 % din numărul total de autobuze.

Uzura corespunzătoare parcului de troleibuze format din 45 bucăți, a fost în medie de 111,70%. Din totalul parcului de trolee, 44 bucăți au fost primite în concesiune de la Municipiul Ploiești, iar un troleibuz este proprietatea societății și se folosește în principal pentru procese tehnologice. Din cele 44 bucăți, 24 sunt tip Neoplan second hand, date în administrare în anul 2010, iar 20 bucăți sunt fabricate în anul 2021 de către firma Solaris și au fost date în concesiune în anul 2021, conform proceselor-verbale întocmite astfel:

- 3 bucăți în 31 martie 2021, conform proces-verbal 6698/31.03.2022
- 12 bucăți în 30 septembrie 2021, prin proces-verbal nr. 21752/30.09.2021
- 5 bucăți în 30 septembrie 2021, prin proces-verbal nr. 21753/30.09.2021.

Uzura corespunzătoare parcului de tramvaie, format din 31 bucăți, este în medie de 208,40%. Tramvaiele sunt proprietatea societății.

Din punctul de vedere al auditorului, dacă se face un raport între vehiculele noi și cele cu uzura mai mare de 100%, se constată că 20,08 % din parcul de vehicule a fost modernizat. **Creșterea redevenței nu se justifică momentan.**

**9.2.9 Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de Delegare.

Am verificat respectarea regulilor privind contabilitatea: **societatea ține o evidență contabilă separată** pentru activitățile și serviciile care fac obiectul prestării Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze, tramvaie, troleibuze precum și alte activități și servicii care generează costuri și venituri neasociate Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze, tramvaie, și troleibuze reflectate în balanțe de verificare și înregistrarea primară diferențiată, sistemul contabil fiind utilizat în conformitate cu legislația în vigoare;

Acest aspect este reflectat în anexa: **"Situația detaliată a cheltuielilor și veniturilor pe conturi distincte pentru obligația de serviciu public - eligibile și alte activități – neeligibile"** (a se observa anexele 5 și 6 de la punctul 9.2.3.(1)

**9.2.10 Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementate în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor.**

Metoda de alocare a costurilor în transportul urban :

Lunar se repartizează veniturile și cheltuielile preluate din contabilitatea financiară, după natura și destinația lor (centre de cost), astfel:

## A. VENITURI

### 1.Veniturile activității de transport public - eligibile:

- reprezintă veniturile obținute din vânzarea titlurilor de călătorie precum și veniturile obținute 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, modificată și completată.

Regulamentul a fost modificat și completat prin :

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



- Hotărârea Consiliului Local nr. 322/29.09.2016 privind modificarea și completarea 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 HCL nr.503/15.12.2015;
- Hotărârea Consiliului Local nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de călători efectuat de SC TCE SA Ploiești,
- Hotărârea Consiliului Local nr.354/18.10.2017 privind modificarea și completarea 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 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 și completarea Regulamentului de acordare a facilităților la transportul public de călători pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ - teritorială a municipiului Ploiești, aprobat prin HCL 503/15.12.2015.
- Hotărârea Consiliului Local nr.30/25.02.2021 privind modificarea și completarea Regulamentului de acordare a facilităților la transportul public de călători pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ - teritorială a municipiului Ploiești, aprobat prin HCL 503/15.12.2015.

## 2.Veniturile activității neeligibile:

- reprezintă veniturile obținute din transportul efectuat în sistem de curse regulat speciale (convenții / contracte de prestări servicii cu diverse societăți) și din alte servicii prestate (închirieri stâlpi, închirieri spații, reclamă pe stâlpi și pe mijloacele de transport, Inspecție Tehnică Periodică, etc).

## B. CHELTUIELI:

### Cheltuielile activității de transport public- eligibile:

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022  
ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI  
AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



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

## **Cheltuielile activităților neeligibile:**

Sunt cheltuielile pentru alte activități desfășurate de societate pentru terți (cheltuiala cu convenția, reclama, ITP, închirieri, alte servicii), cât și (cheltuieli privind provizioanele, cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități),

Referitor la cheltuiala cu transport în sistem de curse regulat speciale, ținând cont că se desfășoară această 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 efectuați în sistem de curse regulate speciale (convenție)**

Pe baza situației lunare (km pe tipuri de mijloace de transport) se ponderează km efectuați în sistem de curse regulate speciale (convenție) în total km efectuați de autobuze, astfel încât să nu influențeze cheltuielile cu activitatea subvenționată.

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

**9.2.11 În urma analizelor efectuate, prezentarea de propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art.40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit.**

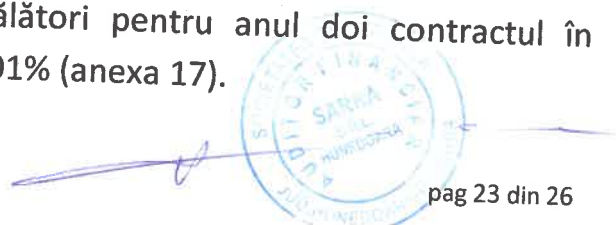
Am analizat modificarea costului/km pentru anul 2021 față de 2020. În perioada analizată nu au fost scăderi de min 5%, s-au constatat creșteri de cheltuieli de 6,16% la autobuze, scădere de 4,24% la tramvaie și scădere de 0,59% la troleibuze.

Am analizat variația numărului de călători pentru anul doi contractul în comparație cu anul întâi, acesta scăzând cu 8,01% (anexa 17).

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



În general considerăm contractul de delegare echilibrat în sensul prevederilor art.40 din contract, cu respectarea condițiilor că aceste modificări sunt nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit fapt pentru care nu avem la aceasta dată propuneri de modificare.

**9.2.12 În măsura în care consideră necesar, auditorul va formula propuneri de modificări ale prevederilor contractuale, cu respectarea prevederilor Regulamentului 1370 / 2007 și a legislației naționale.**

În general considerăm contractul de delegare echilibrat, fapt pentru care nu avem la această dată propuneri de modificare.

**9.2.13 Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor interne implementate de Operator, care ar putea avea impact asupra derulării contractului de delegare.**

**9.2.13.1 Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor interne implementate de Operator, care ar putea avea impact asupra derulării contractului de delegare.**

În scopul îndeplinirii cerinței art.10.4 din Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Călători Express SA, potrivit căruia, Raportul lunar de constatare va fi analizat și semnat de către Autoritatea Contractantă, recomandăm implementarea unei proceduri de lucru între părțile contractante.

**9.2.13.2 Recomandări, care ar putea avea un impact asupra derulării contractului de delegare**

Auditorul recomandă ca situațiile financiare ale anului contractual care sunt prezentate acționariatului conform contractului de delegare, să fie însușite atât de conducerea executivă cât și de către consiliul de administrație și totodată auditorul propune actualizarea procedurilor astfel încât consiliul de administrație să și le însușască printr-o hotărâre/decizie, în caz contrar existând o neconcordanță în



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



administrarea societății (ex: entitatea prezintă acționariatului situații financiare care nu sunt vizate de către administratorii societății).

Auditorul recomandă conducerii entității să depună în continuare toate diligențele pentru respectarea prevederilor Legii nr. 241/2005, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv conform prevederilor OUG 130/2021 publicată în Monitorul Oficial nr. 1202/18.12.2021 privind unele măsuri fiscale-bugetare și prorogarea unor termene, evitând astfel executarea silită a societății în vederea îndeplinirii contractului de delegare.

Data: 28.10.2022

Cu stimă,

**Auditor extern independent:**



**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Administrator,  
Auditor financiar:  
**AUREL ȘENDRONI**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei entități, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai proiectului / procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea proiectului de finanțare. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [officeafs@yahoo.com](mailto:officeafs@yahoo.com).

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.

# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



## ANEXE



**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU  
PERIOADA IANUARIE 2021-DECEMBRIE 2021**

<b>Concept</b>	<b>Valoare</b>
<b>Anul 2021</b>	
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	4.688.891,88
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	615.978,26
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	1.003.425,58
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	
<b>(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA</b>	<b>74.890.724,87</b>
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	18.907.502,74
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	18.907.502,74
<b>(I) TOTAL VENITURI AUDITATE</b>	<b>77.714.108,31</b>
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	835.539,95
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	6.349.854,26
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1.574.282,14
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	215.631,95
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	267.064,38
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	4.686.790,63
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	471,66
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-5.454,94
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	298.411,28
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	538.227,69
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	11.548,13
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	310.412,91
CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0,00
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	21.055,52
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	133.528,91
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	19.923,25
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1.611.492,10
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1.188.422,66
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	57.120.431,30



CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	3.601.136,33
CHELT ASISTENTA MEDICALA	77.188,72
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	656.188,91
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1.285.201,45
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	910,10
PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,14
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	374.460,74
CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0,00
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>	<b>81.172.720,17</b>
<b>(III) (Pr) Profit rezonabil</b>	<b>3.060.211,55</b>
<b>(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) ( Efectul Financiar Net)</b>	
<b>I-(II+III) din care:</b>	<b>- 6.518.823,41</b>
Diferente de tarif	29.532.687,01
<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA</b> Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei	
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>6.518.823,41</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	<b>-</b>
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	6.518.823,41
Diferente de tarif cuvenite operatorului	29.532.687,01

\* Suma de 77.714.111 lei a fost determinata din numarul total de km/luna si costul/km folosit la calcul pe doua perioade:  
ianuarie - octombrie 2021: autobuz 10.38, troleibuz 14.37 si tramvai 16.49 lei/km.  
noiembrie - decembrie 2021: autobuz 10.90, troleibuz 14.74 si tramvai 18.60 lei/km.

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Sendroni**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )

Auditor Financiar: Sendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

ea pentru Supravegherea Publică a  
ății de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

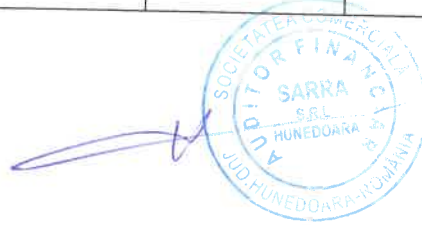


## ANEXA 2.1

## 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 2021

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramvai	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	715.577,99	476.692,05	81.148,27	157.737,72
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	5.114.637,55	3.407.185,68	580.012,26	1.127.440,04
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1.345.611,01	896.397,16	152.595,54	296.618,42
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	168.277,60	112.100,42	19.083,09	37.094,11
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	219.170,14	146.003,18	24.854,42	48.312,55
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00	0,00	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3.133.322,35	2.087.305,49	355.326,33	690.690,79
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0,00	0,00	0,00	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	424,86	283,03	48,18	93,65
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-4.744,82	-3.160,83	-538,07	-1.045,92
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	264.701,26	176.334,36	30.017,76	58.349,16
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00	0,00	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	433.914,17	289.057,85	49.206,92	95.649,44
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	9.937,93	6.620,29	1.126,99	2.190,66
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	245.040,95	163.237,38	27.788,24	54.015,36
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0,00	0,00	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00	0,00	0,00	0,00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	7.002,87	4.665,06	794,14	1.543,67
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	119.540,44	79.633,50	13.556,17	26.350,78
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	18.204,99	12.127,50	2.064,49	4.013,00



628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1.318.439,34	878.296,38	149.514,21	290.628,86
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT	917.049,18	610.904,84	103.995,59	202.148,82
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	47.505.398,06	31.646.369,95	5.387.227,00	10.471.805,14
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00	0,00	0,00	0,00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	2.979.628,89	1.984.920,49	337.897,12	656.811,53
6456	CHELTUIELI CU ASISTENTA MEDICALA	62.653,64	41.737,58	7.105,07	13.810,99
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	448.350,71	298.674,95	50.844,05	98.831,74
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1.068.863,40	712.037,96	121.211,69	235.613,84
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	844,42	562,52	95,76	186,14
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	0,00	0,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,13	0,09	0,01	0,03
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00	0,00	0,00	0,00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	326.834,06	217.724,97	37.063,77	72.045,34
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total clasa</b>	<b>66.418.681,12</b>	<b>44.245.711,86</b>	<b>7.532.039,03</b>	<b>14.640.935,87</b>

**SOCIETATEA AUDITOR  
FINANCIAR SARRA  
S.R.L.**

**Prin Administrator,  
Auditor financiar:  
Aurel Şendroni**



Supravegherea Publică a  
lit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar Sarra  
c Electronic: FA 194

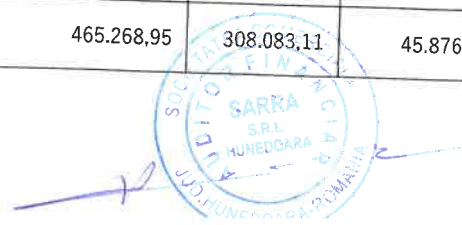
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Şendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

## ANEXA 2.2

## 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 2021

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramv	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	119.961,96	88.954,68	59.242,84	8.394,93
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	1.235.216,71	929.587,97	613.580,31	93.821,61
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	228.671,13	169.676,69	112.957,74	16.062,73
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	47.354,35	35.805,84	23.566,82	3.687,89
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	47.894,24	35.917,52	23.757,88	3.569,52
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	0,00	0,00	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	1.553.468,28	1.189.071,10	776.898,18	128.800,70
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0,00	0,00	0,00	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	46,80	33,82	22,88	2,80
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-710,12	-523,49	-349,88	-48,03
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	33.710,02	24.611,57	16.546,74	2.150,64
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00	0,00	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	104.313,52	78.491,28	51.813,45	7.916,69
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	1.610,20	1.191,99	794,66	111,59
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	65.371,96	49.352,30	32.513,45	5.049,36
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0,00	0,00	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00	0,00	0,00	0,00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	14.052,65	10.885,54	7.061,64	1.235,03
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	13.988,47	10.154,21	6.850,94	860,67
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	1.718,26	1.225,96	835,95	94,19
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	293.052,76	219.907,14	145.404,28	21.915,07
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	271.373,48	205.478,86	135.129,34	21.289,12
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	9.615.033,24	7.189.413,29	4.763.967,19	705.118,54
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00	0,00	0,00	0,00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	621.507,44	465.268,95	308.083,11	45.876,58



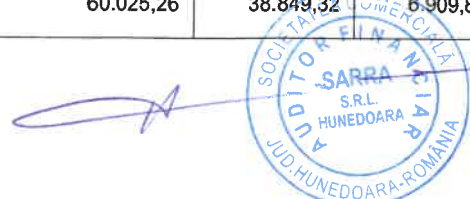
## ANEXA 2.3

## 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 2021

lei

Cont	Denumire cheltuiala	Total cheltuieli eligibile	autobuz	tramvai	troleu
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	835.539,95	649.751,75	420.529,79	74.796,11
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	6.349.854,26	4.937.919,36	3.195.900,91	568.428,09
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1.574.282,14	1.224.229,40	792.340,98	140.927,04
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	215.631,95	167.684,66	108.528,21	19.303,00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	267.064,38	207.680,73	134.414,31	23.907,15
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00	0,00	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	4.686.790,63	3.644.649,66	2.358.875,94	419.553,48
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0,00	0,00	0,00	0,00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITIVE	471,66	366,78	237,39	42,22
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	-5.454,94	-4.242,00	-2.745,49	-488,32
612	CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	298.411,28	232.057,43	150.191,30	26.713,27
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0,00	0,00	0,00	0,00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	538.227,69	418.548,97	270.891,63	48.181,22
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	11.548,13	8.980,32	5.812,21	1.033,77
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	310.412,91	241.390,41	156.231,76	27.787,63
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0,00	0,00	0,00	0,00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0,00	0,00	0,00	0,00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	21.055,52	16.373,68	10.597,31	1.884,85
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	133.528,91	103.837,81	67.205,51	11.953,28
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT	19.923,25	15.493,17	10.027,43	1.783,50
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	1.611.492,10	1.253.165,46	811.068,86	144.258,02
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	1.188.422,66	924.168,50	598.136,73	106.385,56
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	57.120.431,30	44.419.300,34	28.748.886,33	5.113.323,32
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	3.601.136,33	2.800.398,26	1.812.462,84	322.367,57
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	77.188,72	60.025,26	38.849,32	6.909,80



6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	656.188,91	510.280,68	330.261,87	58.740,91
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	1.285.201,45	999.427,84	646.845,79	115.049,04
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	910,10	707,73	458,06	81,47
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0,00	0,00	0,00	0,00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0,00	0,00	0,00	0,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,14	0,11	0,07	0,01
6651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00	0,00	0,00	0,00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	374.460,74	291.196,75	188.467,23	33.521,09
	<b>Total clasa</b>	<b>81.172.720,17</b>	<b>63.123.393,06</b>	<b>40.854.476,28</b>	<b>7.266.443,08</b>

**SOCIETATEA AUDITOR  
FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,  
Auditor financiar:  
Aurel Şendroni**



Autori  
Act

Auditor Financiar: Şendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

toritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## SITUATIA KILOMETRILOR EFECTUATI IAN - OCT 2021

Categorie autovehicule	Total lunar transport regulat urban (km)
0	1
Autobuze ian. 2021	383.469,72
Autobuze febr. 2021	365.172,08
Autobuze mart. 2021	425.154,80
Autobuze apr. 2021	368.636,71
Autobuze mai 2021	403.773,67
Autobuze iun. 2021	398.105,25
Autobuze iul. 2021	366.858,99
Autobuze aug. 2021	379.296,64
Autobuze sept. 2021	396.281,45
Autobuze oct. 2021	406.251,75
<b>Total kilometri autobuze</b>	<b>3.893.001,06</b>
Troleibuze ian. 2021	50.081,41
Troleibuze febr. 2021	47.056,68
Troleibuze mart. 2021	50.651,42
Troleibuze aprilie 2021	44.570,61
Troleibuze mai 2021	46.912,20
Troleibuze iun. 2021	46.166,57
Troleibuze iul. 2021	51.165,42
Troleibuze aug. 2021	49.543,54
Troleibuze sept. 2021	51.296,76
Troleibuze oct. 2021	60.024,46
<b>Total kilometri troleibuze</b>	<b>497.469,07</b>
Tramvaie ian 2021	83.892,05
Tramvaie febr. 2021	78.173,88
Tramvaie mart. 2021	90.747,54
Tramvaie aprilie 2021	77.275,01
Tramvaie mai 2021	86.807,70
Tramvaie iun. 2021	84.921,60
Tramvaie iul. 2021	78.005,51
Tramvaie aug. 2021	79.350,80
Tramvaie sept. 2021	83.418,45
Tramvaie oct. 2021	88.216,87
<b>Total kilometri tramvaie</b>	<b>830.809,41</b>
<b>TOTAL KM IAN.-OCT. 2021</b>	<b>5.221.279,54</b>

SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Prin Administrator,  
Auditor financiar:  
Aurel Șendroni

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407



ANEXA 3.2

ANEXA PCT. 9.2.1

## SITUATIA KILOMETRILOR EFECTUATI NOV- DEC 2021

Categorie autovehicule	Total lunar transport regulat urban (km)
0	1
Autobuze nov. 2021	396.183,49
Autobuze dec. 2021	399.707,33
<b>Total kilometri autobuze</b>	<b>795.890,82</b>
Troleibuze nov. 2021	59.804,86
Troleibuze dec. 2021	58.704,33
<b>Total kilometri troleibuze</b>	<b>118.509,19</b>
Tramvaie nov. 2021	85.494,73
Tramvaie dec. 2021	87.121,44
<b>Total kilometri tramvaie</b>	<b>172.616,17</b>
<b>TOTAL KM NOV - DEC 2021</b>	<b>1.087.016,18</b>

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA  
S.R.L.**

**Prin Administrator,  
Auditor financiar:  
Aurel Şendroni**



Autoritatea de  
Activităţii  
Auditor  
Registrul

ea Publică a  
\SPAAS )  
Aurel  
\F 407

Autorit  
Acti  
ntu Supravegherea Publică a  
e Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## PCT. 9.2.1 C

## CHELTUIELI SI COST/KM 10 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	3.893.001,06	74,56	33.534.013,22	10.711.697,30	44.245.710,52	11,37
TRAMVAIE	830.809,41	15,91	12.354.938,99	2.285.994,47	14.640.933,46	17,62
TROLEE	497.469,07	9,53	6.163.237,59	1.368.799,55	7.532.037,14	15,14
	<b>5.221.279,54</b>		52.052.189,80	14.366.491,32	66.418.681,12	
CHELTUIELI INDIRECTE			<b>14.366.491,32</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			66.418.681,12			

## CHELTUIELI SI COST/KM 2 LUNI

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	795.890,82	73,22	7.320.464,28	2.696.495,43	10.016.959,71	12,59
TRAMVAIE	172.616,17	15,88	2.647.535,57	584.827,34	3.232.362,91	18,73
TROLEE	118.509,19	10,90	1.103.204,68	401.511,72	1.504.716,40	12,70
	<b>1.087.016,18</b>		11.071.204,53	3.682.834,49	12.875.042,04	
CHELTUIELI INDIRECTE			<b>3.682.834,49</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			14.754.039,02			

## CHELTUIELI SI COST/KM PE AN 2021

Sectia	KM CURSE URBANE	% km/ sectii	Cheletuilei directe eligibile	Cheletuilei indirecte eligibile	Cheletuilei totale eligibile/sectii	Cost/km
AUTOBUZE	4.688.891,88	74,3	40.854.476,41	13.408.192,73	54.262.669,14	11,57
TRAMVAIE	1.003.425,58	15,9	15.002.474,38	2.871.006,26	17.873.480,64	17,81
TROLEE	615.978,26	9,8	7.266.442,27	1.762.440,06	9.028.882,33	14,66
	<b>6.308.295,72</b>	100,0	63.123.393,06	18.041.639,05	81.165.032,11	
CHELTUIELI INDIRECTE			<b>18.049.327,11</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			81.172.720,17			

SOCIETATEA AUDITOR  
FINANCIAR SARRA  
S.R.L.

Prin Administrator,

Auditor financiar:

Aurel Şendroni



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Fişa de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## ANEXA PCT. 9.2.3.1 PENTRU 2 LUNI

SITUATIA DELTALIATA A CHELTUIELILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI  
PE PERIOADA 01.11.2021-31.12.2021

Cont		Sold initial Debit	Credit	Rulaj curent Debit   Credit	Credit	Rulaj cumulat Debit	Credit	Sold final Debit	Credit
<b>Analitic Neeligibil</b>									
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	4,716.48	4,716.48	32,704.47	32,704.47	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	84,254.76	84,254.76	442,688.12	442,688.12	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	12,097.07	12,097.07	78,889.81	78,889.81	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMAE	0.00	0.00	108.59	108.59	765.92	765.92	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAF	0.00	0.00	249.61	249.61	1,741.77	1,741.77	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	11,392.14	11,392.14	36,362.89	36,362.89	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	41,634.72	41,634.72	53,241.46	53,241.46	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	3.20	3.20	28.34	28.34	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-49.35	-49.35	-390.03	-390.03	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	1,958.18	1,958.18	12,962.26	12,962.26	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GES	0.00	0.00	1,865.00	1,865.00	3,733.00	3,733.00	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	7,241.48	7,241.48	37,837.97	37,837.97	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	83.79	83.79	541.99	541.99	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIIL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICIT	0.00	0.00	4,119.99	4,119.99	16,486.99	16,486.99	0.00	0.00



624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICA	0.00	0.00	213.30	213.30	2,567.58	2,567.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE T	0.00	0.00	4,308.36	4,308.36	16,258.34	16,258.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMIN	0.00	0.00	8,981.21	8,981.21	38,109.02	38,109.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	358,796.76	358,796.76	2,184,574.70	2,184,574.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE S	0.00	0.00	21,442.56	21,442.56	126,153.67	126,153.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	0.00	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	602.87	602.87	3,532.38	3,532.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE	0.00	0.00	6,001.80	6,001.80	22,996.09	22,996.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURA	0.00	0.00	8,072.95	8,072.95	49,170.55	49,170.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	11.44	11.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.71	0.71	7,210.92	7,210.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	1,215,369.00	1,215,369.00	4,082,128.32	4,082,128.32	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	0.00	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	491,380.99	491,380.99	3,159,536.05	3,159,536.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	88,832.10	88,832.10	77,757.18	77,757.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Total clasa 6											
Total		Neeligibil									
Analitik Eligibil											
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	2,373,678.27	2,373,678.27	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	119,961.96	119,961.96	835,539.95	835,539.95	835,539.95	835,539.95	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1,235,216.71	1,235,216.71	6,349,854.26	6,349,854.26	6,349,854.26	6,349,854.26	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMAE	0.00	0.00	228,671.13	228,671.13	1,574,282.14	1,574,282.14	1,574,282.14	1,574,282.14	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAF	0.00	0.00	47,354.35	47,354.35	215,631.95	215,631.95	215,631.95	215,631.95	0.00	0.00
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	47,894.24	47,894.24	267,064.38	267,064.38	267,064.38	267,064.38	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	1,553,468.28	1,553,468.28	4,686,790.63	4,686,790.63	4,686,790.63	4,686,790.63	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	46.80	46.80	471.66	471.66	471.66	471.66	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-710.12	-710.12	-5,454.94	-5,454.94	-5,454.94	-5,454.94	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	33,710.02	33,710.02	298,411.28	298,411.28	298,411.28	298,411.28	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GES	0.00	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	104,313.52	104,313.52	538,227.69	538,227.69	538,227.69	538,227.69	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	1,610.20	1,610.20	11,548.13	11,548.13	11,548.13	11,548.13	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIIL	0.00	0.00	65,371.96	65,371.96	310,412.91	310,412.91	310,412.91	310,412.91	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFI	0.00	0.00	14,052.65	14,052.65	21,055.52	21,055.52	21,055.52	21,055.52	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICA	0.00	0.00	13,988.47	13,988.47	133,528.91	133,528.91	133,528.91	133,528.91	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATI	0.00	0.00	1,718.26	1,718.26	19,923.25	19,923.25	19,923.25	19,923.25	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE T	0.00	0.00	293,052.76	293,052.76	1,611,492.10	1,611,492.10	1,611,492.10	1,611,492.10	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMIN	0.00	0.00	271,373.48	271,373.48	1,188,422.66	1,188,422.66	1,188,422.66	1,188,422.66	0.00	0.00



641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	9,615,033.24	9,615,033.24	57,120,431.30	57,120,431.30	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE S	0.00	0.00	621,507.44	621,507.44	3,601,136.33	3,601,136.33	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	14,535.08	14,535.08	77,188.72	77,188.72	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	207,838.20	207,838.20	656,188.91	656,188.91	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE	0.00	0.00	216,338.05	216,338.05	1,285,201.45	1,285,201.45	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURA	0.00	0.00	65.68	65.68	910.10	910.10	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.01	0.01	0.14	0.14	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	47,626.68	47,626.68	374,460.74	374,460.74	0.00	0.00
<b>Total clasa 6</b>		0.00	0.00	14,754,039.05	14,754,039.05	81,172,720.17	81,172,720.17	0.00	0.00
<b>Total</b>		0.00	0.00	14,754,039.05	14,754,039.05	81,172,720.17	81,172,720.17	0.00	0.00
		0.00	0.00	17,127,717.32	17,127,717.32	91,660,488.82	91,660,488.82	0.00	0.00

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

Auditor financiar:

Aurel Sandroni



Autorit  
Acti  
Firm  
Re

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

## ANEXA PCT. 9.2.3.1 PENTRU 10 LUNI

SITUATIA DELTALIATA A CHELTUIELILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI  
PE PERIOADA 01.01.2021-31.10.2021

Cont	Analitic:	Neeligibili	Sold initial Debit	Credit	Rulaj curent Debit	Credit	Rulaj cumulat Debit	Credit	Sold final Debit	Credit
6021		CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	27,987.99	27,987.99	27,987.99	27,987.99	0.00	0.00
6022		CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	358,433.36	358,433.36	358,433.36	358,433.36	0.00	0.00
6024		CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	66,792.74	66,792.74	66,792.74	66,792.74	0.00	0.00
6028		CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILI	0.00	0.00	657.33	657.33	657.33	657.33	0.00	0.00
603		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	1,492.16	1,492.16	1,492.16	1,492.16	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	24,970.75	24,970.75	24,970.75	24,970.75	0.00	0.00
607		CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	11,606.74	11,606.74	11,606.74	11,606.74	0.00	0.00
608		CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	25.14	25.14	25.14	25.14	0.00	0.00
609		REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-340.68	-340.68	-340.68	-340.68	0.00	0.00
611		CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	11,004.08	11,004.08	11,004.08	11,004.08	0.00	0.00
612		CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0.00	0.00	1,868.00	1,868.00	1,868.00	1,868.00	0.00	0.00
613		CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	30,596.49	30,596.49	30,596.49	30,596.49	0.00	0.00
615		CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	458.20	458.20	458.20	458.20	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 PUBLICITAT	0.00	0.00	12,367.00	12,367.00	12,367.00	12,367.00	0.00	0.00



624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PEF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	2,354.28	2,354.28	2,354.28	2,354.28	2,354.28	2,354.28	2,354.28	2,354.28	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	11,949.98	11,949.98	11,949.98	11,949.98	11,949.98	11,949.98	11,949.98	11,949.98	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	29,127.81	29,127.81	29,127.81	29,127.81	29,127.81	29,127.81	29,127.81	29,127.81	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	1,825,777.94	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL	0.00	0.00	104,711.11	104,711.11	104,711.11	104,711.11	104,711.11	104,711.11	104,711.11	104,711.11	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	0.00	0.00	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	2,929.51	2,929.51	2,929.51	2,929.51	2,929.51	2,929.51	2,929.51	2,929.51	0.00	0.00
846	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	16,994.29	16,994.29	16,994.29	16,994.29	16,994.29	16,994.29	16,994.29	16,994.29	0.00	0.00
352	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATO	0.00	0.00	41,097.60	41,097.60	41,097.60	41,097.60	41,097.60	41,097.60	41,097.60	41,097.60	0.00	0.00
354	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	11.44	11.44	11.44	11.44	11.44	11.44	11.44	11.44	0.00	0.00
3581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	7,210.21	7,210.21	7,210.21	7,210.21	7,210.21	7,210.21	7,210.21	7,210.21	0.00	0.00
3588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	2,866,759.32	0.00	0.00
651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON. VAL	0.00	0.00	167.45	167.45	167.45	167.45	167.45	167.45	167.45	167.45	0.00	0.00
811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	2,668,155.06	0.00	0.00



6814	CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0.00	0.00	-11,074.92	-11,074.92	-11,074.92	-11,074.92	0.00	0.00
	<b>Total clasa 6</b>								
	<b>Total Neeligibil</b>	0.00	0.00	8,114,090.38	8,114,090.38	8,114,090.38	8,114,090.38	0.00	0.00
	<b>Analitic: Eligibil</b>	0.00	0.00	8,114,090.38	8,114,090.38	8,114,090.38	8,114,090.38	0.00	0.00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	715,577.99	715,577.99	715,577.99	715,577.99	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	5,114,637.55	5,114,637.55	5,114,637.55	5,114,637.55	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1,345,611.01	1,345,611.01	1,345,611.01	1,345,611.01	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILI	0.00	0.00	168,277.60	168,277.60	168,277.60	168,277.60	0.00	0.00
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	219,170.14	219,170.14	219,170.14	219,170.14	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	3,133,322.35	3,133,322.35	3,133,322.35	3,133,322.35	0.00	0.00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	424.86	424.86	424.86	424.86	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-4,744.82	-4,744.82	-4,744.82	-4,744.82	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	264,701.26	264,701.26	264,701.26	264,701.26	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	433,914.17	433,914.17	433,914.17	433,914.17	0.00	0.00
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	9,937.93	9,937.93	9,937.93	9,937.93	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	245,040.95	245,040.95	245,040.95	245,040.95	0.00	0.00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PEF	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	7,002.87	7,002.87	7,002.87	7,002.87	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	119,540.44	119,540.44	119,540.44	119,540.44	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	18,204.99	18,204.99	18,204.99	18,204.99	0.00	0.00



628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	0.00	0.00	1,318,439.34	1,318,439.34	1,318,439.34	1,318,439.34	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	0.00	0.00	917,049.18	917,049.18	917,049.18	917,049.18	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	47,505,398.06	47,505,398.06	47,505,398.06	47,505,398.06	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL	0.00	0.00	2,979,628.89	2,979,628.89	2,979,628.89	2,979,628.89	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE SANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	62,653.64	62,653.64	62,653.64	62,653.64	0.00	0.00
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	448,350.71	448,350.71	448,350.71	448,350.71	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	0.00	0.00	1,068,863.40	1,068,863.40	1,068,863.40	1,068,863.40	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATO	0.00	0.00	844.42	844.42	844.42	844.42	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.13	0.13	0.13	0.13	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	326,834.06	326,834.06	326,834.06	326,834.06	0.00	0.00
<b>Total clasa 6</b>		0.00	0.00	66,418,681.12	66,418,681.12	66,418,681.12	66,418,681.12	0.00	0.00
<b>Total</b>		0.00	0.00	66,418,681.12	66,418,681.12	66,418,681.12	66,418,681.12	0.00	0.00
		0.00	0.00	74,532,771.50	74,532,771.50	74,532,771.50	74,532,771.50	0.00	0.00

# **SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

**Auditor financiar:**

**Aurel Sendroni**



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

blică a

AS )

1

7

## BALANTA ANALITICA INVERSA

PERIOADA 01.01.2021 - 31.12.2021 ANALITIC 1 Grupa % Element %SUB% Societatea %Fara miscare %Fara sold %

Cont	Neeligibil	Sold initial Debit	Credit	Rulaj curent Debit	Credit	Rulaj cumulat Debit	Credit	Sold final Debit	Credit
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	32,704.47	32,704.47	32,704.47	32,704.47	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	442,688.12	442,688.12	442,688.12	442,688.12	0.00	0.00
3024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	78,889.81	78,889.81	78,889.81	78,889.81	0.00	0.00
3028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	765.92	765.92	765.92	765.92	0.00	0.00
303	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	0.00	0.00	1,741.77	1,741.77	1,741.77	1,741.77	0.00	0.00
304	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	36,362.89	36,362.89	36,362.89	36,362.89	0.00	0.00
07	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	53,241.46	53,241.46	53,241.46	53,241.46	0.00	0.00
08	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	28.34	28.34	28.34	28.34	0.00	0.00
09	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-390.03	-390.03	-390.03	-390.03	0.00	0.00
11	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	12,962.26	12,962.26	12,962.26	12,962.26	0.00	0.00
12	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE C	0.00	0.00	3,733.00	3,733.00	3,733.00	3,733.00	0.00	0.00
3	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	37,837.97	37,837.97	37,837.97	37,837.97	0.00	0.00
5	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	541.99	541.99	541.99	541.99	0.00	0.00
2	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLI	0.00	0.00	16,486.99	16,486.99	16,486.99	16,486.99	0.00	0.00



624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNI	0.00	0.00	2,567.58	2,567.58	2,567.58	2,567.58	2,567.58	0.00	0.00	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMIL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE C	0.00	0.00	16,258.34	16,258.34	16,258.34	16,258.34	16,258.34	0.00	0.00	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSA	0.00	0.00	38,109.02	38,109.02	38,109.02	38,109.02	38,109.02	0.00	0.00	0.00	0.00
341	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	2,184,574.70	2,184,574.70	2,184,574.70	2,184,574.70	2,184,574.70	0.00	0.00	0.00	0.00
3422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDAT	0.00	0.00	126,153.67	126,153.67	126,153.67	126,153.67	126,153.67	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE S	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE, PENSII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
158	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	0.00	0.00	3,532.38	3,532.38	3,532.38	3,532.38	3,532.38	0.00	0.00	0.00	0.00
16	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATC	0.00	0.00	22,996.09	22,996.09	22,996.09	22,996.09	22,996.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJUL	0.00	0.00	49,170.55	49,170.55	49,170.55	49,170.55	49,170.55	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	11.44	11.44	11.44	11.44	11.44	0.00	0.00	0.00	0.00
31	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	7,210.92	7,210.92	7,210.92	7,210.92	7,210.92	0.00	0.00	0.00	0.00
38	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	4,082,128.32	4,082,128.32	4,082,128.32	4,082,128.32	4,082,128.32	0.00	0.00	0.00	0.00
11	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	3,159,536.05	3,159,536.05	3,159,536.05	3,159,536.05	3,159,536.05	0.00	0.00	0.00	0.00



6814	CHeltuieLi DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT C	0.00	0.00	77,757.18	77,757.18	77,757.18	77,757.18	0.00
<b>Analitic:</b>	<b>Total clasa 6</b>							
	<b>Total</b>	0.00	0.00	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	0.00
	<b>Eligibil</b>	0.00	0.00	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	10,487,768.65	0.00
	CHeltuieLi CU MATERIALELE AUXILIARE	0.00	0.00	835,539.95	835,539.95	835,539.95	835,539.95	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	6,349,854.26	6,349,854.26	6,349,854.26	6,349,854.26	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1,574,282.14	1,574,282.14	1,574,282.14	1,574,282.14	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUM	0.00	0.00	215,631.95	215,631.95	215,631.95	215,631.95	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND MATERIALELE - OB INVEN	0.00	0.00	267,064.38	267,064.38	267,064.38	267,064.38	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND MATERIALELE NESTOCATI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CHeltuieLi PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	4,686,790.63	4,686,790.63	4,686,790.63	4,686,790.63	0.00
608	CHeltuieLi PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	471.66	471.66	471.66	471.66	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-5,454.94	-5,454.94	-5,454.94	-5,454.94	0.00
611	CHeltuieLi DE INTRETINERE SI REPARATII	0.00	0.00	298,411.28	298,411.28	298,411.28	298,411.28	0.00
612	CHeltuieLi CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613	CHeltuieLi CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	538,227.69	538,227.69	538,227.69	538,227.69	0.00
615	CHeltuieLi CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	11,548.13	11,548.13	11,548.13	11,548.13	0.00
322	CHeltuieLi PRIVIND COMISIOANELE SI ONORA	0.00	0.00	310,412.91	310,412.91	310,412.91	310,412.91	0.00
324	CHeltuieLi CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
325	CHeltuieLi CU DEPLASARI, DETASARI SI TRAN	0.00	0.00	21,055.52	21,055.52	21,055.52	21,055.52	0.00
326	CHeltuieLi POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNI	0.00	0.00	133,528.91	133,528.91	133,528.91	133,528.91	0.00
327	CHeltuieLi CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMIL	0.00	0.00	19,923.25	19,923.25	19,923.25	19,923.25	0.00



628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE C	0.00	0.00	1,611,492.10	1,611,492.10	1,611,492.10	1,611,492.10	0.00	0.00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSA	0.00	0.00	1,188,422.66	1,188,422.66	1,188,422.66	1,188,422.66	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	57,120,431.30	57,120,431.30	57,120,431.30	57,120,431.30	0.00	0.00
6421	CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDAT	0.00	0.00	3,601,136.33	3,601,136.33	3,601,136.33	3,601,136.33	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SOC DE S	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE,PENSI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	77,188.72	77,188.72	77,188.72	77,188.72	0.00	0.00
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATC	0.00	0.00	656,188.91	656,188.91	656,188.91	656,188.91	0.00	0.00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJL	0.00	0.00	1,285,201.45	1,285,201.45	1,285,201.45	1,285,201.45	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	910.10	910.10	910.10	910.10	0.00	0.00
651	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.V/	0.00	0.00	0.14	0.14	0.14	0.14	0.00	0.00
811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total clasa 6</b>			374,460.74	374,460.74	374,460.74	374,460.74	0.00	0.00
	<b>Total Eligibil</b>	0.00	0.00	81,172,720.17	81,172,720.17	81,172,720.17	81,172,720.17	0.00	0.00
	<b>Total general:</b>	0.00	0.00	81,172,720.17	81,172,720.17	81,172,720.17	81,172,720.17	0.00	0.00
		0.00	0.00	91,660,488.82	91,660,488.82	91,660,488.82	91,660,488.82	0.00	0.00

# **SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Sendroni**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel

Registrul Public Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )

Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra

Registrul Public Electronic: FA 194



## ANEXA PENTRU PCT. 9.2.3.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI  
PE PERIOADA 01.11.2021-31.12.2021

Cont		Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Analitic: Neeligibil</b>									
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDI	0.00	0.00	378.10	378.10	22,504.79	22,504.79	0.00	0.00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	621,900.78	621,900.78	3,987,797.43	3,987,797.43	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIU	0.00	0.00	197,445.99	197,445.99	1,109,051.51	1,109,051.51	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	41,634.72	41,634.72	53,241.46	53,241.46	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	107,910.19	107,910.19	549,489.66	549,489.66	0.00	0.00
711	VENITURI AFERENTE COSTURILOR STOCURILC	0.00	0.00	166.97	166.97	544.38	544.38	0.00	0.00
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV IN CURS DE I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI COR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	7,010,342.49	7,010,342.49	26,570,480.20	26,570,480.20	0.00	0.00
7414	VENITURI DIN SUBV DE EXPL PT PLATA PERSC	0.00	0.00	0.00	0.00	5,161.00	5,161.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	3,006.09	3,006.09	18,956.45	18,956.45	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALIT/	0.00	0.00	6,295.86	6,295.86	90,539.11	90,539.11	0.00	0.00
7583	VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELO	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	8,747.88	8,747.88	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	27,210.87	27,210.87	232,692.21	232,692.21	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	42.51	42.51	461.31	461.31	0.00	0.00



7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIR	0.00	0.00	-2,729.54	-2,729.54	60,452.21	60,452.21	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>								
	<b>Total</b>	0.00	0.00	8,015,063.01	8,015,063.01	32,710,119.60	32,710,119.60	0.00	0.00
	<b>Analitic: SUBV</b>	0.00	0.00	8,015,063.01	8,015,063.01	32,710,119.60	32,710,119.60	0.00	0.00
	<b>Eligibil</b>								
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	3,022,355.85	3,022,355.85	18,907,502.74	18,907,502.74	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	8,573,166.80	8,573,166.80	32,236,122.24	32,236,122.24	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>								
	<b>Total</b>	0.00	0.00	11,595,522.65	11,595,522.65	51,143,624.98	51,143,624.98	0.00	0.00
	<b>Total general:</b>	0.00	0.00	11,595,522.65	11,595,522.65	51,143,624.98	51,143,624.98	0.00	0.00
		0.00	0.00	19,610,585.66	19,610,585.66	83,853,744.58	83,853,744.58	0.00	0.00

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

**Auditor financiar:**

**Aurel Sendroni**



ru Supravegherea Publică a  
udit Statutar ( ASPAAS )  
inciar: Șendroni Aurel  
blic Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## ANEXA PENTRU PCT. 9.2.3.1

SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI  
PE PERIOADA 01.01.2021-31.10.2021

Cont		Sold initial Debit	Credit	Rulaj curent Debit	Credit	Rulaj cumulat Debit	Credit	Sold final Debit	Credit
<b>Analiză Neeligibilă</b>									
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDI	0.00	0.00	22,126.69	22,126.69	22,126.69	22,126.69	0.00	0.00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	3,365,896.65	3,365,896.65	3,365,896.65	3,365,896.65	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIU	0.00	0.00	911,605.52	911,605.52	911,605.52	911,605.52	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	11,606.74	11,606.74	11,606.74	11,606.74	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	441,579.47	441,579.47	441,579.47	441,579.47	0.00	0.00
711	VENITURI AFERENTE COSTURILOR STOCURILC	0.00	0.00	377.41	377.41	377.41	377.41	0.00	0.00
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV IN CURS DE I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI COR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	19,560,137.71	19,560,137.71	19,560,137.71	19,560,137.71	0.00	0.00
7414	VENITURI DIN SUBV DE EXPL PT PLATA PERSC	0.00	0.00	5,161.00	5,161.00	5,161.00	5,161.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	15,950.36	15,950.36	15,950.36	15,950.36	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALIT/	0.00	0.00	84,243.25	84,243.25	84,243.25	84,243.25	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	7,289.90	7,289.90	7,289.90	7,289.90	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	205,481.34	205,481.34	205,481.34	205,481.34	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	418.80	418.80	418.80	418.80	0.00	0.00



7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPRECIAT C/R	0.00	0.00	63,181.75	63,181.75	63,181.75	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>							
	<b>Total</b>	0.00	0.00	24,695,056.59	24,695,056.59	24,695,056.59	0.00	0.00
	<b>Analitic Eligibil</b>	0.00	0.00	24,695,056.59	24,695,056.59	24,695,056.59	0.00	0.00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	15,885,146.89	15,885,146.89	15,885,146.89	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	23,662,955.44	23,662,955.44	23,662,955.44	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>							
	<b>Total</b>	0.00	0.00	39,548,102.33	39,548,102.33	39,548,102.33	0.00	0.00
	<b>Total general:</b>	0.00	0.00	64,243,158.92	64,243,158.92	64,243,158.92	0.00	0.00

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

Auditor financiar:

Aurel Sendroni



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

# ANEXA PENTRU PCT.9.2.3.1

## SITUATIA DETALIATA A VENITURILOR PE CONTURI DISTINCTE PENTRU OBLIGATIA DE SERVICIU PUBLIC SI ALTE ACTIVITATI PE ANUL 2021

Cont		Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Analtic: Neeligibil</b>									
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDU	0.00	0.00	22,504.79	22,504.79	22,504.79	22,504.79	0.00	0.00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	3,987,797.43	3,987,797.43	3,987,797.43	3,987,797.43	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUN	0.00	0.00	1,109,051.51	1,109,051.51	1,109,051.51	1,109,051.51	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	53,241.46	53,241.46	53,241.46	53,241.46	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	549,489.66	549,489.66	549,489.66	549,489.66	0.00	0.00
711	VENITURI AFERENTE COSTURILOR STOCURILOR	0.00	0.00	544.38	544.38	544.38	544.38	0.00	0.00
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV. IN CURS DE I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI COR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV. DE EXPL. - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	26,570,480.20	26,570,480.20	26,570,480.20	26,570,480.20	0.00	0.00
7414	VENITURI DIN SUBV. DE EXPL. PT. PLATA PERSC	0.00	0.00	5,161.00	5,161.00	5,161.00	5,161.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	18,956.45	18,956.45	18,956.45	18,956.45	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALIT	0.00	0.00	90,539.11	90,539.11	90,539.11	90,539.11	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	8,747.88	8,747.88	8,747.88	8,747.88	0.00	0.00
7588	ALTEVENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	232,692.21	232,692.21	232,692.21	232,692.21	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	461.31	461.31	461.31	461.31	0.00	0.00



7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE - DEPREC ACT CIR	0.00	0.00	60,452.21	60,452.21	60,452.21	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>							
	<b>Total Neeligibil</b>	0.00	0.00	32,710,119.60	32,710,119.60	32,710,119.60	0.00	0.00
	<b>Analic: Eligibil</b>	0.00	0.00	32,710,119.60	32,710,119.60	32,710,119.60	0.00	0.00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	18,907,502.74	18,907,502.74	18,907,502.74	0.00	0.00
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACE	0.00	0.00	32,236,122.24	32,236,122.24	32,236,122.24	0.00	0.00
	<b>Total clasa 7</b>	0.00	0.00	51,143,624.98	51,143,624.98	51,143,624.98	0.00	0.00
	<b>Total Eligibil</b>	0.00	0.00	51,143,624.98	51,143,624.98	51,143,624.98	0.00	0.00
	<b>Total general:</b>	0.00	0.00	83,853,744.58	83,853,744.58	83,853,744.58	0.00	0.00

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

Auditor financiar:

Aurel Sendroni



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

Autoritatea Publică a  
Statutar ( ASPAAS )  
Sendroni Aurel  
actronic: AF 407

**ANEXA.7 pentru pct. 9.2.3.1**

**Decont anual pentru plata compensatiei pentru perioada ianuarie 2021-octombrie 2021**

Concept	
<b>Anul</b>	
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	3.893.001,06
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	497.469,07
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	830.809,41
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	
<b>(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA CALCULATA</b>	<b>47.682.312,61</b>
<b>Venituri din servicii de transport public din :</b>	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	15.885.149,89
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	15.885.149,89
<b>(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*</b>	<b>-00</b>
<b>Costuri aferente Serviciului, din care:</b>	<b>63.567.462,50</b>
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	715.577,99
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	5.114.637,55
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1.345.611,01
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	168.277,60
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	219.170,14
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3.133.322,35
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	424,86
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-4.744,82
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	264.701,26
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	433.914,17
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	9.937,93
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	245.040,95



CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0,00
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	7.002,87
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	119.540,44
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	18.204,99
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1.318.439,34
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	917.049,18
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	47.505.398,06
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	2.979.628,89
CHELT ASISTENTA MEDICALA	62.653,64
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	448.350,71
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1.068.863,40
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	844,42
PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,13
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	326.834,06
CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0,00
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>	<b>66.418.681,12</b>
<b>(III) ( Pr) Profit rezonabil</b>	<b>2.503.984,28</b>
<b>( C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) ( Efectul Financiar Net)</b>	
<b>I-II+III din care:</b>	<b>-5.355.202,90</b>
Diferente de tarif	23.662.960,44
<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA</b> <b>Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei</b>	
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>5.355.202,90</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	<b>-00</b>
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	53.037.515,51
Diferente de tarif cuvenite operatorului	23.662.955,44

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,

Auditor financiar:

**Aurel Şendroni**



Autoritatea  
Activităţii

Auditor financiar Şendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

ierarea Publică a  
r ( ASPAAS )

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

ANEXA. 8 PENTRU PCT. 9.2.3.1

ANEXA NR. 14.2

**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU  
PERIOADA 01.11.2020-31.10.2021**

Concept	Valoare	Valoare	Valoarea totala
Anul	2 LUNI 2020	10 LUNI 2021	AN II CONTRACTUAL
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768.364	3.893.001	4.661.365
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100.923	497.469	598.392
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	167.709	830.809	998.518
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze			
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze			
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie			
<b>(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA</b>	<b>9.459.846</b>	<b>47.682.313</b>	<b>57.142.159</b>
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	3.191.172	15.885.150	19.076.322
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3.191.172	15.885.150	19.076.322
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00	-00	-00
<b>(D) TOTAL VENITURI AUDITATE</b>	<b>12.651.018</b>	<b>63.567.463</b>	<b>76.218.481</b>
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	146.151,11	715.577,99	861.729
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	849.144,21	5.114.637,55	5.963.782
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	315.333,46	1.345.611,01	1.660.944



CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34.928,17	168.277,60	203.206
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	107.618,90	219.170,14	326.789
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00	0,00	-00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	576.852,66	3.133.322,35	3.710.175
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE		0,00	-00
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	66,89	424,86	492
REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	-1.915,02	-4.744,82	-6.660
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	171.049,29	264.701,26	435.751
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	519,00	0,00	519
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	103.245,67	433.914,17	537.160
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	2.281,07	9.937,93	12.219
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	59.910,79	245.040,95	304.952
CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT		0,00	-00
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00	0,00	-00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	4.813,99	7.002,87	11.817
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	22.904,71	119.540,44	142.445
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3.470,95	18.204,99	21.676
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	263.829,89	1.318.439,34	1.582.269
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	179.094,72	917.049,18	1.096.144
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	9.166.776,63	47.505.398,06	56.672.175
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00	0,00	-00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	286.043,19	2.979.628,89	3.265.672
CHELTUIELI CU ASISTENTA MEDICALA	16.477,35	62.653,64	79.131
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	205.229,72	448.350,71	653.580
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	206.255,44	1.068.863,40	1.275.119
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	442,90	844,42	1.287
PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI		0,00	-00
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI		0,00	-00



ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,13	0
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-35,80	0,00	-36
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	154.552,15	326.834,06	
CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC		0,00	
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>	<b>12.875.042</b>	<b>66.418.681</b>	<b>79.293.723</b>
<b>(III) ( Pr) Profit rezonabil</b>	<b>485.389</b>	<b>2.503.984</b>	<b>2.989.373</b>
<b>( C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) ( Efectul Financiar Net)</b>			
<b>I-(II+III) din care:</b>	<b>-709.413</b>	<b>-5.355.203</b>	<b>-6.064.616</b>
Diferente de tarif	4.377.783	23.662.960	28.040.743
<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA</b> Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>709.413</b>	<b>5.355.203</b>	<b>6.064.616</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	10.169.259	53.037.516	63.206.775
Diferente de tarif cuvenite operatorului	4.377.783	23.662.955	28.040.738

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,  
Auditor financiar:  
Aurel Şendroni**



Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar Aurel  
Şendroni  
Registrul Public Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA  
NOIEMBRIE-DECEMBRIE 2021**

<b>Concept</b>	
<b>Anul</b>	<b>Valoare</b>
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	795.890,82
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	118.509,19
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	172.616,17
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	10,90
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	14,74
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	18,60
<b>(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA CALCULATA</b>	<b>11.124.292,97</b>
<b>Venituri din servicii de transport public din :</b>	<b>3.022.355,85</b>
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3.022.355,85
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00
<b>(I) TOTAL VENITURI AUDITATE*</b>	<b>14.146.648,82</b>
<b>Costuri aferente Serviciului, din care:</b>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	119.961,96
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	1.235.216,71
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	228.671,13
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	47.354,35
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	47.894,24
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	1.553.468,28
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	46,80
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-710,12
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	33.710,02
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	104.313,52
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	1.610,20
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	65.371,96
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	14.052,65



CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	13.988,47
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	1.718,26
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	293.052,76
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	271.373,48
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	9.615.033,24
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	621.507,44
CHELT ASISTENTA MEDICALA	14.535,08
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	207.838,20
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	216.338,05
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	65,68
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,01
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	47.626,68
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>	<b>14.754.039,05</b>
<b>(III) (Pr) Profit rezonabil</b>	<b>556.227,27</b>
<b>( C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) Financiar Net)</b>	<b>( Efectul I-II+III din care: -1.163.617,50</b>
Diferente de tarif	5.870.374,40
<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei</b>	<b>Valoarea minima</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>1.163.617,50</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	<b>-00</b>
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	12.287.910,47
Diferente de tarif cuvenite operatorului	5.870.374,40

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Şendroni**



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
tutar ( ASPAAS )  
endroni Aurel  
tronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## ANEXA 10

## Anexa 14.2 din Contract de delegare

**DECONT ANUAL PENTRU PLATA COMPENSATIEI PENTRU  
PERIOADA IANUARIE 2021-DECEMBRIE 2021**

Concept	Valoare
<b>Anul 2021</b>	
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	4.688.891,88
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	615.978,26
( Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatate aprobate de catre Autoritatea Contractata)	1.003.425,58
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	
<b>(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA</b>	<b>58.806.605,57</b>
<b>Venituri din servicii de transport public din :</b>	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	18.907.502,74
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	18.907.502,74
<b>( D) TOTAL VENITURI AUDITATE</b>	<b>77.714.108,31</b>
<b>Costuri aferente Serviciului, din care:</b>	
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	835.539,95
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	6.349.854,26
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	1.574.282,14
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	215.631,95
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	267.064,38
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	4.686.790,63
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0,00
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	471,66
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-5.454,94
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	298.411,28
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTI	0,00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	538.227,69
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	11.548,13
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	310.412,91
CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT	0,00
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	21.055,52
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	133.528,91
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	19.923,25



ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1.611.492,10
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1.188.422,66
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	57.120.431,30
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0,00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	3.601.136,33
CHELT ASISTENTA MEDICALA	77.188,72
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	656.188,91
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1.285.201,45
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	910,10
PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,14
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	0,00
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	374.460,74
CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC	0,00
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>	<b>81.172.720,17</b>
<b>(III) (Pr) Profit rezonabil</b>	<b>3.060.211,55</b>
<b>(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)</b> <b>( Efectul Financiar Net)</b> <b>I-(II+III) din care:</b>	<b>- 6.518.823,41</b>
Diferente de tarif	29.533.334,84
<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA</b> <b>Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei</b>	
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>6.518.823,41</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	<b>-</b>
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	65.325.428,98
Diferente de tarif cuvenite operatorului	29.533.334,84

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Şendroni**

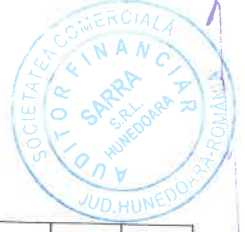


pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Audit: Auditor Financiar Sarra  
Public Electronic: FA 194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Şendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

## FORMULAR REPARTIZARE COSTURI AN 2021

CONCEPT ANUL	VALOARE 10 LUNI	VALOARE 2 LUNI	TOTAL
(Km) Numar total de vehicul* kilometru			
Autobuz	3.893.001,06	795.890,82	4.688.891,88
Troleibuz	497.469,07	118.509,19	615.978,26
Tramvai	830.809,41	172.616,17	1.003.425,58
(c unitar) Cost unitar per kilometru	-	-	
Autobuz	10,38	10,90	
Troleibuz	14,37	14,74	
Tramvai	16,49	18,60	
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA (pe baza calcului lunar din Anexa 14.1)	61.258.028,71	13.632.696,16	74.890.724,87
(I) TOTAL VENITURI DIN SERVICII DE TRANSPORT PUBLIC	63.567.462,50	14.146.648,82	77.714.111,32
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDIATE asociate realizarii Planului de Transport PSO, din care	66.418.681,12	14.754.039,02	81.172.720,14
Costuri asociate realizarii Planului de Transport PSO	66.418.681,12	14.754.039,02	81.172.720,14
Cheltuieli directe de transport	52.052.189,80	11.071.204,53	63.123.394,33



autobuz	33.534.013,22	7.320.464,28	40.854.477,50
troleibuz	6.163.237,59	1.103.204,68	7.266.442,27
tramvai	12.354.938,99	2.647.535,57	15.002.474,56
<b>Cheltuieli indirecte de transport si administrative</b>	<b>14.366.491,32</b>	<b>3.682.834,49</b>	<b>18.049.325,81</b>
Autobuz	10.711.697,30	2.696.495,43	13.408.192,73
Troleibuz	1.368.799,55	401.511,72	1.770.311,27
Tramvai	2.285.994,47	584.827,34	2.870.821,81
<i>Cheltuieli cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing</i>			
<i>Cheltuieli aferente activitatilor de implementare a investitiilor</i>	1.564.615,00	271.788,79	1.836.403,79
<i>autoritatii contractate</i>	3.464,00	7.115,00	10.579,00
<b>(III)(Pr)Profit rezonabil</b>	<b>2.503.984,28</b>	<b>556.227,27</b>	<b>3.060.211,55</b>
<b>(C2)TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net) (II-I)+III</b>	<b>5.355.202,90</b>	<b>1.163.617,47</b>	<b>6.518.820,37</b>
(Vdt)Venituri provenite din Diferente de tarif cuvenite operatorului	23.662.312,61	5.870.374,40	29.532.687,01

# **SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Şendroni**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Statutar ( ASPAAS )  
r: Şendroni Aurel  
il electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194



ANEXA 12 PENTRU PCT. 9.2.3.1

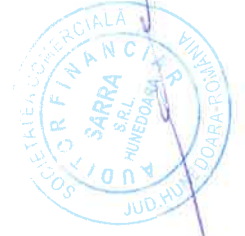
Raport Anual de Constatare pentru  
Calculul compensatiei pentru al doilea an contractual 01.11.2020-31.10.2021

Concept	Valoare	Valoare	Valoarea totala
Anul	2 LUNI 2020*	10 LUNI 2021**	AN II CONTRACTUAL
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	768.364	3.893.001	4.661.365
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze ( insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	100.923	497.469	598.392
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie ( insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	167.709	830.809	998.518
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	10,90	10,38	
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	14,74	14,37	
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	18,60	16,49	
<b>(CI) TOTAL COMPENSATIE CALCULATA LUNAR</b>	<b>9.459.846</b>	<b>47.682.313</b>	<b>57.142.159</b>
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>			
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie	3.191.172	15.885.150	19.076.322
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00	-00	-
<b>(I) TOTAL VENITURI AUDITATE</b>	<b>12.651.018</b>	<b>63.567.463</b>	<b>76.218.481</b>
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	146.151,11	715.577,99	861.729
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	849.144,21	5.114.637,55	5.963.782





CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	315.333,46	1.345.611,01	1.660.944
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34.928,17	168.277,60	203.206
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	107.618,90	219.170,14	326.789
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0,00	0,00	-
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	576.852,66	3.133.322,35	3.710.175
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE		0,00	-
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	66,89	424,86	492
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-1.915,02	-4.744,82	-
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	171.049,29	264.701,26	6.660
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, LOCATIILE DE GESTI	519,00	0,00	435.751
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	103.245,67	433.914,17	519
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	2.281,07	9.937,93	537.160
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	59.910,79	245.040,95	12.219
CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITAT		0,00	304.952
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	0,00	0,00	-
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	4.813,99	7.002,87	-
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	22.904,71	119.540,44	11.817
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	3.470,95	18.204,99	142.445
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	263.829,89	1.318.439,34	21.676
			1.582.269



CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT		179.094,72	917.049,18	1.096.144
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI		9.166.776,63	47.505.398,06	56.672.175
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S		0,00	0,00	-
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA		286.043,19	2.979.628,89	3.265.672
CHELT ASISTENTA MEDICALA		16.477,35	62.653,64	79.131
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA		205.229,72	448.350,71	653.580
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P		206.255,44	1.068.863,40	1.275.119
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR		442,90	844,42	1.287
PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI			0,00	-
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI			0,00	-
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE		0,00	0,13	0
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL		-35,80	0,00	36
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR		154.552,15	326.834,06	481.386
CHELTUIELI DE EXPL - PROV PT DEPREC ACT CIRC			0,00	-
<b>(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE</b>		<b>12.875.042</b>	<b>66.418.681</b>	<b>79.293.723</b>
<b>(III) (Pr) Profit rezonabil</b>		<b>485.389</b>	<b>2.503.984</b>	<b>2.989.373</b>
<b>( C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)</b>				
<b>( Efectul Financiar Net)</b>				
<b>I-(II+III) din care:</b>				
Diferente de tarif	-	709.413	- 5.355.203	- 6.064.616
		4.377.783	23.662.960	28.040.743

<b>COMPENSATIA ANUALA MAXIMA</b> Valoarea minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			
<b>DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 &lt; C2)</b>	<b>709.413</b>	<b>5.355.203</b>	<b>6.064.616</b>
<b>DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 &gt; C2)</b>	-	-	-
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	10.169.259	53.037.516	63.206.775
Diferente de tarif convenite operatorului	4.377.783	23.662.955	28.040.738

IN CONTRACT IN ANEXA 14.3 , IN LEI

COMPENSATIA MAXIMA  
DIN CHELTUIELI SI VENITURI INREGISTRATE

TOTAL COMPENSATIE  
PLANIFICATA -  
la care se adauga  
20% **31.841.884,50**

TOTAL COMPENSATIE ANUALA,  
din care Diferente de tarif **38.210.261,40**  
**63.206.774,69**

**28.040.738,30**

- **24.996.513,29**

**DIFERENTA COMPENSATIE FATA DE CONTRACT**

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

**Prin Administrator,**

**Auditor financiar:**

**Aurel Şendroni**



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

Supravegherea Publică a  
... Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Şendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

## ANEXA 13 PTR. PUNCT 9.2.1

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

CONCEPT	VALOARE 10 LUNI	VALOARE 2 LUNI	TOTAL
(Km)Numar total de vehicul*kilometru			
Autobuz	3.893.001,06	795.890,82	4.688.891,88
Troleibuz	497.469,07	118.509,19	615.978,26
Tramvai	830.809,41	172.616,17	1.003.425,58
(c unitar)Cost unitar per kilometru	-00	-00	
Autobuz	10,38	10,90	
Troleibuz	14,37	14,74	
Tramvai	16,49	18,60	
(C1)TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA(pe baza calcului lunar din Anexa 14.1)	61.258.028,71	13.632.696,16	74.890.724,87
(I)TOTAL VENITURI DIN SERVICII DE TRANSPORT PUBLIC	63.567.462,50	14.146.648,82	77.714.111,32
(II)TOTAL CHELTUIELI AUDIATE asociate realizarii	66.418.681,12	14.754.039,02	81.172.720,14
Planului de Transport PSO,din care	-00	-00	-
Costuri asociate realizarii Planului de Transport PSO	66.418.681,12	14.754.039,02	81.172.720,14
Cheletuieii directe de transport	52.052.189,80	11.071.204,53	63.123.394,33
autobuz	33.534.013,22	7.320.464,28	40.854.477,50



troleibuz	6.163.237,59	1.103.204,68	7.266.442,27
tramvai	12.354.938,99	2.647.535,57	15.002.474,56
<b>Cheltuieli indirecte de transport si administrative</b>	<b>14.366.491,32</b>	<b>3.682.834,49</b>	<b>18.049.325,81</b>
Autobuz	10.711.697,30	2.696.495,43	13.408.192,73
Troleibuz	1.368.799,55	401.511,72	1.770.311,27
Tramvai	2.285.994,47	584.827,34	2.870.821,81
<i>Cheltuieli cu vanzarea titlurilor de calatorie si de marketing</i>	1.564.615,00	271.788,79	<b>1.836.403,79</b>
<i>Cheltuieli aferente activitatilor de implementare a investitiilor autoritatii contractate</i>	3.464,00	7.115,00	<b>10.579,00</b>
<b>(III)(Pr)Profit rezonabil</b>	<b>2.503.984,28</b>	<b>556.227,27</b>	<b>3.060.211,55</b>
<b>(C2)TOTAL COMPENSATIE ANUALA ( pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net) (II-I)+III</b>	<b>5.355.202,90</b>	<b>1.163.617,47</b>	<b>6.518.820,37</b>
<b>(Vdt)Venituri provenite din Diferente de tarif convenite operatorului</b>	<b>23.662.312,61</b>	<b>5.870.374,40</b>	<b>29.532.687,01</b>

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin Administrator,  
**Auditor financiar:**  
**Aurel Șendroni**



Autorita  
Activi  
i Publică a  
IPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

## ANEXA 14

## PENTRU PCT 9.2.4

Anul	PRIMUL AN CONTRACTUAL 01.11.2019- 31.10.2020 REALIZAT	AL DOILEA AN CONTRACTUAL 01.11.2020- 31.10.2021 REALIZAT	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
(Km) Numar total de vehicul*kilometru						
AUTOBUZ	4.430.704,90	4.661.365,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	
TROLEU	619.284,60	598.392,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	
TRAMVAI	928.086,20	998.518,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	
(c unitar) Cost unitar per kilometru						
			11,57	11,57	11,57	
			14,66	14,66	14,66	
			17,81	17,81	17,81	
(I) Cost Total (Veh*km efectuati x c unitar pe, Km)	73.997.359,97	79.293.723,00	78.513.500,00	78.513.500,00	78.513.500,00	
AUTOBUZ						
TROLEU			52.065.000,00	52.065.000,00	52.065.000,00	
TRAMVAI			9.529.000,00	9.529.000,00	9.529.000,00	
(II) (Pr) Profit rezonabil	2.789.700,47	2.989.373,36	16.919.500,00	16.919.500,00	16.919.500,00	
			2.959.958,95	2.959.958,95	2.959.958,95	
Venituri din servicii de transport public din :	18.650.879,28	19.076.322,00	29.078.800,00	28.696.200,00	28.307.200,00	
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorii	18.650.879,28	19.076.322,00	29.078.800,00	28.696.200,00	28.307.200,00	



Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-00	-00	-00	-00	-00	-00
<b>(III) TOTAL VENITURI PLANIFICATE/REALIZATE</b>	<b>18.650.879,28</b>	<b>19.076.322,00</b>	<b>29.078.800,00</b>	<b>28.696.200,00</b>	<b>28.307.200,00</b>	<b>123.809.401</b>
<b>(C1) Compensatia (conform contract) (Ch+PR-V)</b>	<b>58.136.181,16</b>	<b>63.206.774,36</b>	<b>52.394.658,95</b>	<b>52.777.258,95</b>	<b>53.166.258,95</b>	<b>279.681.132,37</b>
(C1a) Diferente de tarif cuvenite operatorului pentru facilitati ( elevi, stud, pensionari, pers diziab, etc)	30.330.540,00	29.727.574,42	33.960.000,00	33.960.000,00	33.960.000,00	161.938.114,42
<b>(C1b) Total Compensatia de exploatare anuala (C1-C1A)</b>	<b>27.805.641,16</b>	<b>33.479.199,94</b>	<b>18.434.658,95</b>	<b>18.817.258,95</b>	<b>19.206.258,95</b>	<b>117.743.017,95</b>

## SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Prin Administrator,

Auditor financiar:

**Aurel Şendroni**



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
 Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
 Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
 Registrul Public Electronic: FA 194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
 Activităţii de Audit Statutar ( ASPAAS )  
 Firma de Audit: Auditor Financiar Aurel  
 Registrul Public Electronic: AF 407

# Anexa nr. 15

## PROCES VERBAL Încheiat astăzi 12.07.2018

Subsemnații ing. Elena Teodorescu și ec. Mihaela Alexuta din cadrul Serv. PMT am procedat la măsurarea traseului de troleibuze 44 : MALU ROSU – GARA SUD și rețor, constatând următoarele :

STAȚII	INDEX	RUTĂ
Malul Rosu	0.0	Sos. Vestului – Malu Rosu – Elena Doamna – Bd.Republicii – Piata Eroilor – Bd.Republicii – P.ta Victoriei – Bd. Independentei – P.ta 1 Decembrie 1918
Carol Davilla	0.6	
Aviatorilor	1.0	
Nicolae Titulescu	1.4	
Traian	1.9	
Scoala 4	2.4	
Galeriile Comerciale	3.0	
Filarmonica Paul Constantinescu	3.6	
Ana Ipatescu	4.1	
13 Decembrie	4.5	
BIG	5.1	
Coreco Sud	5.3	P.ta 1 Dec.1918 – Bd. Independentei – P.ta Victoriei – Bd.Republicii – G.ral Vasile Milea – Emil Zola – Carpati – P.ta Eroilor – Vasile Lupu – Trei Ierarhi – Ghe.Gr.Cantacuzino – Podul Inalt – Malu Rosu – Sos.Vestului
13 Decembrie	5.8	
Ana Ipatescu	6.2	
Palatul Culturii	7.2	
Hale Coreco	7.5	
Logofat Tautu	8.6	
Popa Farcas	9.0	
Nicolae Titulescu	9.6	
Aleea Profesorilor	10.2	
Ofelia	10.7	
Malu Rosu	11.2	

1 - 44	M. Rosu – G.Sud – M.Rosu	
2 - 44	M. Rosu – G.Sud	10.9 Km
3 - 44	G.Sud – M.Rosu	5.2 Km
		5.7 Km

Măsurătoarea s-a efectuat cu auto PH-04-TTP, care are eroare de Kilometraj de +3%, eroare introdusă în calculul final.

INTOCMIT :



**PROCES VERBAL TR 22b**

Incheiat astazi 02.12.2019

Subsemnații ing. Claudia Matei si ec. Florina Ion din cadrul Serv.P.M.T., am procedat la măsurarea traseului 22b AUCHAN – BARIERA UNIRII și retur, constatând următoarele :

STAȚII	INDEX	RUTĂ
Auchan <i>sub</i>	0,0	<p>Drum acces magazin Auchan - Gh.Gr.Cantacuzino – Ion Luca Caragiale – Tache Ionescu – P-ta Victoriei - B-dul Republicii - Piața Eroilor –Carpați – Emil Zolla - Sold. Erou Călin Cătălin - Ștefan Greceanu Nicolae Bălcescu – Dr Bagdazar – Buna Vestire</p>
L.O.	0,8	
Selgros/parcare mag	2,1	
Pod Înalt <i>sub</i>	2,9	
Eremia Grigorescu	3,1	
Bis. Înălțarea Domnului	3,5	
Enăchiță Văcărescu	4,1	
Zimbrului	4,4	
Popa Farcaș	4,9	
Logofăt Tăutu	5,4	
Tache Ionescu	6,2	
Hale Catedrală	7,1	
Muzeul Petrolului	8,5	
Udriște Năsturel	9,3	
Izvoare	9,7	
Bariera Unirii	10,2	
Bariera Unirii	10,2	<p>Buna Vestire - Lupeni – Armași – Buna Vestire – Avram Iancu – Mihai Bravu – Armoniei - Nicolae Balcescu - Ștefan Greceanu - Soldat Erou Călin Cătălin – Emil Zolla - Carpați – Piața Eroilor – Vasile Lupu – Trei Ierarhi – Gh. Gr. Cantacuzino – Drum acces magazin Auchan</p>
UPETROM	10,6	
Armași	11,2	
Scoala 9	11,9	
Biserica Armoniei	12,6	
Hale Coreco	13,8	
Logofăt Tăutu	15,0	
Popa Farcaș	15,4	
Zimbrului	15,8	
Enăchiță Văcărescu	16,3	
Lic. Construcții	16,7	
Bis. Înălțarea Domnului	16,9	
Pod Înalt <i>dib</i>	17,5	
Selgros/parcare magazin	18,3	
L.O.	19,2	
Auchan <i>dib</i>	20,4	

22 - 30	AUCH - BARIERA UNIRII	9,9Km
22 - 46	B UNIRII – AUCH	9,9Km
22 - 47	AUCHAN- BARIERA UNIRII – AUCHAN	19,8Km

Măsurătoarea s-a efectuat cu auto PH-02-TTP, care are eroare de Kilometraj de +3%, eroare introdusă în calcul.

INTOCMIT: \_\_\_\_\_



# PROCES VERBAL

## Încheiat astăzi 19.11.2018

Subsemnații sing. Iolanda Stanciu și ec. Florina Ion din cadrul Serv.PMT am procedat la măsurarea traseului 39b **HALE CATEDRALA – CARTIER PLOIESTI VEST** pe Bar. Marasesti și retur, constatând următoarele:

STAȚII	INDEX	RUTĂ
Hale Catedrala	0,0	Emile Zola – Vasile Milea – Piata Eroilor – Vasile Lupu – Trei Ierarhi – Gh.Gr.Cantacuzino – Sos. Vestului – Marasesti – Centura de Vest – DN 1A – Energiei
Logofat Tautu	1,4	
Popa Farcas	1,8	
Zimbrului	2,2	
Enachita Vacarescu	2,7	
Bis. Inalt. Domnului	3,4	
Bloc 39	3,9	
West Mall	4,4	
Parcul Municipal	5,1	
Cartier Vest	7,8	Energiei – D.N.1A – Centura de Vest – Marasesti – Sos. Vestului – Gh. Gr. Cantacuzino – I.L.Caragiale – Tache Ionescu – Piata Victoriei – Bd. Republicii – Piata Eroilor – Carpati – Emile Zola
Cartier Vest imbarcare/debarcare	8,3	
Cartier Vest imbarcare/debarcare	8,3	
Cartier Vest	8,6	
Parcul Municipal	11,4	
OMV	12,2	
Lamaita	12,4	
Bis. Inalt. Domnului	13,1	
Enachita Vacarescu	13,7	
Zimbrului	14,1	
Popa Farcas	14,6	
Logofat Tautu	15,0	
Tache Ionescu	15,8	
Hale Catedrala	16,8	

39 - 4	H.CAT. – CARTIER/B.MAR	
39 - 5	CARTIER - H.CAT./B.MAR	8,1 Km
39 - 6	CARTIER – H.CAT. – CARTIER/B. MAR	8,2 Km
		16,3 Km

Măsurătoarea s-a efectuat cu auto PH-02-TPP, care are eroare de Kilometraj de + 3% eroare introdusă în calcul.

INTOCMIT :



MUNICIPIUL PLOIEȘTI

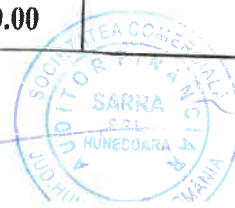
S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești

Anexa nr.7.4

formular conform Contractului de delegare a gestiunii  
serviciului de transport public local nr 2198O/04.11.2019

**CENTRALIZATORUL FORMULARULUI DE DECONT PENTRU DIFERENȚELE DE TARIF  
LUNA APRILIE 2021**

Nr. crt.	Categoria socială/Tipul de protecție socială	Ab. / călătorii vandute	Nivelul protecției sociale acordate (lei/unitate)	Sume totale (lei)	Sume totale (lei fara TVA)
0	1	2	3	4 = 2 x 3	5
1	Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru persoane fără venituri sau venituri din alte surse, altele decât pensii care să nu depășească 2.100 lei/ lună, cu vârste de peste 65 de ani femei și peste 70 ani bărbați	219	85.00	18,615.00	15,642.86
2	Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru pensionari cu domiciliul în Municipiul Ploiești cu pensie de până la 2.100 lei inclusiv	20,089	85.00	1,707,565.00	1,434,928.57
3	Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru cetățenii de onoare	1	85.00	85.00	71.43
4	Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani și văduve de război	3	85.00	255.00	214.29
5	Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru eroi – martiri, luptători în revoluție și urmașii eroilor martiri	10	85.00	850.00	714.29
6	Abonament lunar toate liniile pentru ELEVII, din învățământul preuniversitar acreditat/ autorizat beneficiari de gratuitate la transportul public local de călători pe tot parcursul anului calendaristic	3,076	110	338,360.00	284,336.13
7	Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru studenți orfani	29	110.00	3,190.00	2,680.67
8	Abonament 7 zile 1 linie redus 50% pentru studenți	0	10.00	0.00	0.00
9	Abonament 7 zile toate liniile redus 50% pentru studenți	1	13.00	13.00	10.92
10	Abonament 15 zile 1 linie redus 50% pentru studenți	0	21.00	0.00	0.00
11	Abonament 15 zile toate liniile redus 50% pentru studenți	0	27.00	0.00	0.00
12	Abonament lunar 1 linie redus 50% pentru studenți	4	42.50	170.00	142.86
13	Abonament lunar toate liniile redus 50% pentru studenți	194	55.00	10,670.00	8,966.39



Nr. crt.	Categoria socială/Tipul de protecție socială	Ab. / călătorii vandute	Nivelul protecției sociale acordate (lei/unitate)	Sume totale (lei)	Sume totale (lei fara TVA)
0	1	2	3	4 = 2 x 3	5
I	<b>Total PMP</b>			<b>2,079,773.00</b>	<b>1,747,708.40</b>
14	Abonament nominal gratuit pentru persoane cu dizabilitati, valabil pe toate liniile	5,886	75.00	441,450.00	370,966.39
		918	2.50	2,295.00	1,928.57
		-458	2.50	-1,145.00	-962.18
II	<b>Total ASSC</b>			<b>442,600.00</b>	<b>371,932.77</b>
	<b>Total general (I+ II)</b>			<b>2,522,373.00</b>	<b>2,119,641.17</b>

Lunar, in baza evidentei contabile si a registrului electronic de date, Operatorul va intocmi deconturi pentru incasarea diferentelor de tarif, pe tipuri de facilitati si titluri de calatorie.

In baza deconturilor verificate de ASSC Ploiesti ( pentru persoanele cu dizabilitati) si Autoritatea Contractanta ( pentru celelalte categorii de beneficiari), Operatorul va emite facturile fiscale si le va transmite la ASSC Ploiesti si la Autoritatea Contractanta. Facturile vor fi avizate de Serviciul de specialitate din cadrul Autoritatii Contractante.

## TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS S.A PLOIESTI

DIRECTOR GENERAL,  
ing. Alexandru Nicolae

DIRECTOR FINANCIAR,  
ec. Monica Tanase



Intocmit,  
Liliana Raicu



NUMAR CALATORII IN ANUL II CONTRACTUAL  
01.11.2020 PANA LA 31.10.2021

NOIEMBRIE 2020	3.742.768
DECEMBRIE 2020	3.661.784
IANUARIE 2021	3.709.752
FEBRUARIE 2021	4.019.693
MARTIE 2021	4.174.043
APRILIE 2021	3.877.143
MAI 2021	4.186.941
IUNIE 2021	4.265.567
IULIE 2021	4.271.336
AUGUST 2021	4.164.480
SEPTEMBRIE 2021	5.006.228
OCTOMBRIE 2021	4.490.787
<b>Total calatori Nov 2020-Oct 2021</b>	<b>49.570.522</b>

NUMAR CALATORII IN ANUL II CONTRACTUAL  
01.11.2019 PANA LA 31.10.2020

NOIEMBRIE 2019	5.645.659
DECEMBRIE 2019	5.123.803
IANUARIE 2020	5.593.034
FEBRUARIE 2020	5.518.921
MARTIE 2020	4.411.927
APRILIE 2020	3.249.500
MAI 2020	3.707.647
IUNIE 2020	4.077.963
IULIE 2020	4.093.727
AUGUST 2020	4.023.880
SEPTEMBRIE 2020	4.187.165
OCTOMBRIE 2020	4.249.249
<b>Total calatorii Nov 2019-Oct 2020</b>	<b>53.882.475</b>

**SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

Prin  
Administrator,  
Auditor  
financiar:  
**Aurel Sendroni**



Autoritat  
Activit  
Auc  
Reg

ia

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA



CARNET nr  
407

emis la  
17.08.2000

Semnătura  
posesorului,

Nume: SENDRONI

Prenume: AUREL



Vize anuale

Anul...2018



Valabil până  
la .....

Anul...2019



Valabil până  
la .....

Anul...2020



Valabil până  
la .....

Anul...2021



Valabil până  
la .....

Anul.....



Valabil până  
la .....

Anul.....



Valabil până  
la .....



af

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI  
DIN  
ROMANIA

# Autorizație

Camera Auditorilor Financieri din România autorizează prin prezenta  
Societatea Comercială Auditor Financiar SARPA S.R.L.  
cu sediul în HUNEDOARA, STR. GEORGE EMBESCU NR. 16, PARTER, AP. 3,  
pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale  
conexe acestuia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,

Prof. univ. dr. Ion Horia Neamtu

Autorizație numărul 194/18.04.2002

Data emiterii 16.08.2001

CONFORM CU  
ORIGINALA

JD-HUNEDOARA-ROMANIA



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A  
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



## E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar \*

**Seria: 134619**

Prin prezenta se certifică faptul că

**DI./Dna. SENDRONI AUREL**

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 \*\*, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **10 June 2022**

până la: **30 June 2023** sau până la anularea de către ASPAAS\*\*\*



\* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

\*\* pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

\*\*\* pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Sendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A  
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



## E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar \*

**Seria: 135094**

Prin prezenta se certifică faptul că

**Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.**

CUI 14576047, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA194 \*\*, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **06 July 2022**

până la: **30 June 2023** sau până la anularea de către ASPAAS\*\*\*



\* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

\*\* pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

\*\*\* pentru verificare și confirmare scanați codul QR

Autorita  
Activi  
Firma  
Reg

aveghere Publică  
atutar ( ASPAAS )  
or Financiar Sarra  
ctronic: FA 194

CONFORM CU  
ORIGINALUL

# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



## SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Sediul social: Hunedoara, Str. George Enescu, nr. 16 / 3, cod 331056, jud. Hunedoara  
Nr. ORC: J20/326/2002; CUI: RO 14576047  
Tel./fax: 0254-748.849; Mobil: 0742-018.488  
E-mail: [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)  
Autorizație CAFR nr. 194 / 18.04.2002  
Autorizație ASPAAS FA194  
**Nr. 4198/22 din 06.12.2022**

## SINTEZA RAPORTULUI AUDITORULUI FINANCIAR

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

Beneficiarul: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

Adresa Beneficiarului: Ploiești, Str. Piața Eroilor nr.1A, județul Prahova

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022  
ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI  
AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Către,

**UAT Municipiul Ploiești**

**Ploiești, Str. Piața Eroilor, nr. 1A, județul Prahova**

În conformitate cu contractul de servicii nr. 17066 din data de 01.09.2022, încheiat cu Municipiul Ploiești („Achizitor”), vă furnizăm Sinteza raportului costatărilor factuale („Raportul”), conform Contractului de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Călători Express (TCE)SA („Operator”).

Obiectivul acestui angajament, conform punctelor din contractul de prestări servicii de audit și constatările noastre factuale sunt redade astfel:

**9.2.1. Auditarea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz) pe baza evidenței financiar contabile a anului 2021 (perioada ianuarie – decembrie) și determinarea costului pe km pentru fiecare mijloc de transport în parte, care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în cel de-al patrulea an contractual: noiembrie 2022-octombrie 2023**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar :**

Am recalculat valorile aferente cheltuielilor efective înregistrate în anul 2021, defalcate în două perioade: ianuarie - octombrie 2021 și noiembrie - decembrie 2021, în baza documentelor contabile puse la dispoziție de către societate (balanțe de verificare pe secții, fișe de cont pentru conturile de cheltuieli, etc. ) și nu am constatat diferențe; calculul fiind redat în următoarele anexe la raportul de audit (detalii anexa 2.1, 2.2, 2.3, 3.1, 3.2, 11 și 13), rezultând următoarele valori pentru anul 2021 (detalii anexa 4):

- cost/km autobuze 11,57 lei
- cost/km tramvaie 17,81 lei
- cost/km troleibuze 14,66 lei

Pentru anul contractual: noiembrie 2022 - octombrie 2023, acest cost/km pentru fiecare tip de mijloc de transport se va utiliza la calculul Compensației lunare.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**9.2.2. Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, pentru fiecare tip de mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului / km determină valoarea compensației lunare și influențează nivelul compensației rămasă de plată operatorului.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Din informațiile primite de la societate, începând cu data de 03.02.2020 a fost încheiat cu OPENDEV SOFTWARE DEVELOPMENT SRL un contract având ca obiect furnizarea echipamentelor GPS pentru monitorizarea mijloacelor de transport în comun în scopul raportării parcursului în kilometri efectuați. Contractul a fost înregistrat cu nr. Ach. 2044/03.02.2020.

Acest contract este opozabil ca aplicare din al doilea an contractual pentru delegarea serviciului de transport public local în Municipiul Ploiești, întrucât monitorizarea a fost efectuată din ianuarie 2021 și se aplică în momentul acesta.

**9.2.3. Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2020 – octombrie 2021, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare.**

**9.2.3 (1) Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul „Decont anual pentru plata compensației pentru perioada noiembrie 2020 – octombrie 2021”.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Veniturile și cheltuielile le-am reconciliat cu sumele din balanța de verificare, respectiv rulajele cumulate ale conturilor de cheltuieli eligibile și nu am constatat diferențe (detalii conform anexelor 5, 6, 7, 8, 9 și 10)

Sumele din Raportul Anual de Constatăre – Calculul Compensației pentru perioada noiembrie 2020 - decembrie 2020 și ianuarie 2021 - octombrie 2021, reprezentând venituri și cheltuieli prezentate în Raport sunt efective, reale și eligibile.

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Valoarea totală a compensației care reprezintă subiectul acestei verificări este în sumă de 63.206.775 lei (detalii anexa 12). Această sumă reprezintă diferența între cheltuielile eligibile și veniturile eligibile înregistrate în contabilitatea Operatorului, la care se adaugă profitul rezonabil calculat, aferent realizării Programului de Transport în perioada de referință noiembrie 2020 - octombrie 2021.

Am utilizat procentul de profit rezonabil de 3,77% conform art 10.13, rezultând valoarea acestuia pentru perioada contractuală noiembrie 2020 - octombrie 2021 de 2.989.373,36 lei.

Am întocmit documentul „Decont anual pentru plata compensației pentru perioada ianuarie 2021 - octombrie 2021”(detalii anexa 7). Suma de 53.037.516 lei rezultată drept compensație s-a adăugat la suma stabilită prin „Decontul anual pentru calculul compensației aferent anului 2021” aprobat prin HCL 61/10.02.2022 de 10.169.259 lei, și astfel va rezulta compensația cuvenită operatorului pentru al doilea an contractual în cuantum de 63.206.775 lei (detalii anexa 8 și anexa 12).

Anexa 14.2 aferentă perioadei noiembrie 2020- octombrie 2021, este atașată prezentului raport. (detalii anexa 8 și anexa 12)

**9.2.3(2) Auditorul va indica dacă nivelul compensației pentru al doilea an contractual (noiembrie 2020 – octombrie 2021) se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr.77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr.21/1996.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Nivelul compensației pentru al doilea 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.

**9.2.3(3) Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



În urma verificării documentelor contabile și a întocmirii: Decont anual de constatare pentru calculul compensației pe perioada ianuarie - octombrie anul 2021 și Decont anual pentru calculul compensației pentru al doilea an contractual, respectiv pentru perioada noiembrie 2020- octombrie 2021, am constatat că nivelul compensației anuale calculate este de 63.206.775 lei (al doilea an contractual). Total nivel compensație anuală calculată și facturată am constatat că este 57.142.159 lei. Valoarea rămasă de plătit de către autoritatea contractantă este în sumă de 6.064.616 lei (detalii anexa 8 și anexa 12).

**9.2.4 Analiza valorii estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale estimate conform Anexei 14.3 la contract și formularea de propuneri cu privire la modificarea acesteia, având în vedere concluziile Raportului de audit și legislația (națională și europeană) aplicabilă.**

## Sinteza constatărilor auditorului financiar:

Am întocmit Raport anual de constatare - Calculul Compensației pentru primul an Contractual 01.11.2020 - 31.10.2021 (anexa 12 pct nr. 9.2.3(1)), în care am comparat compensația anuală realizată din diferența dintre cheltuieli și venituri cu compensația planificată prin contractul de delegare nr. 21980/04.11.2019, datele sunt următoarele:

1.Compensația realizată este	63.206.774,69 lei
2.Compensația planificată conform contract Anexa 14.3 este	31.841.884,50 lei
3.Compensația maximă conform OUG 77/2014 (compensație contract+20%)	38.210.261,40 lei
Diferența (1-3) este :	24.996.513,29 lei.

Ținând cont de avizul acordat de Consiliul Concurenței sub nr. 7154/21.07.2021 (avizele anterioare acordate au fost nr 13381/02.10.2019 și nr 1007/09.02.2021), compensația pentru cei cinci ani de valabilitate a contractului va trebui supusă unei reaprobări (detalii în anexa 14.3).



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**9.2.5 Verificarea nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anul contractual 2020 – 2021, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

S-a procedat la verificarea modului de calcul al diferențelor de tarif conform anexelor 7.4 puse la dispoziție, s-au verificat tarifele practicate de către societate în perioada analizată și nu am constatat diferențe (detalii anexa 16).

**9.2.6 Determinarea existenței și a cuantumului efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public, în condițiile achiziției de mijloace de transport noi.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Achiziția de mijloace de transport noi duce la reducerea costurilor cu mentenanța și implicit la realizarea unui profit rezonabil, crescând astfel rata de rentabilitate a capitalurilor.

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

**9.2.7 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.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

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”.

**Metoda de compensare trebuie să promoveze întreținerea sau dezvoltarea:**



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



- 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 implică necesitatea efectuării de investiții permanente, cu precădere achiziția de mijloace de transport noi moderne și cu consumuri mici de carburanți.

## 9.2.8. Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale.

### Sinteza constatărilor auditorului financiar:

S-a procedat la verificarea nivelului redevenței datorate de operator în proporție de 0,02% conform art 25.1 din contractul de delegare aprobat prin HCL 447/31.10.2019 și nu s-au constatat diferențe.

**9.2.9 Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de Delegare.**

### Sinteza constatărilor auditorului financiar:

Am verificat respectarea regulilor privind contabilitatea: societatea ține o evidență contabilă separată pentru activitățile și serviciile care fac obiectul prestării Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze, tramvaie, troleibuze precum și alte activități și servicii care generează costuri și venituri neasociate Serviciului de transport public local de persoane cu autobuze, tramvaie, și troleibuze reflectate în balanțe de verificare și înregistrarea primară diferențiată, sistemul



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



contabil fiind utilizat în conformitate cu legislația în vigoare (detalii conform anexelor 5 și 6)

**9.2.10 Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementate în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Metoda de alocare a costurilor în transportul urban :

Lunar se repartizeaza veniturile și cheltuielile preluate din contabilitatea financiară, după natura și destinația lor (centre de cost).

Pe baza situației lunare (km pe tipuri de mijloace de transport) se ponderează km efectuați în sistem de curse regulate speciale (convenție) în total km efectuați de autobuze, astfel încât să nu influențeze cheltuielile cu activitatea subvenționată.

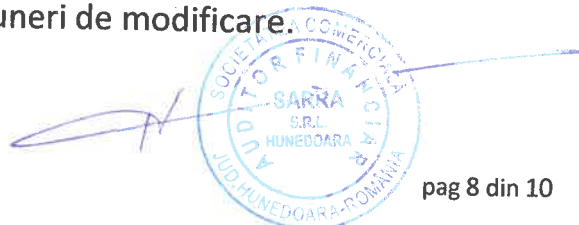
Cheltuielile aferente activității de transport în sistem de curse regulate speciale (convenție) nu se regăsesc în cheltuielile activității de transport public.

**9.2.11 În urma analizelor efectuate, prezentarea de propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art.40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

S-a analizat modificarea costului/km pentru anul 2021 față de 2020 și variația numărului de călători pentru anul doi contractul în comparație cu anul întâi.

În general considerăm contractul de delegare echilibrat în sensul prevederilor art.40 din contract, cu respectarea condițiilor că aceste modificări sunt nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit fapt pentru care nu avem la aceasta dată propuneri de modificare.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J20 / 326 / 2002 ▪ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ▪ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



**9.2.12 În măsura în care consideră necesar, auditorul va formula propuneri de modificări ale prevederilor contractuale, cu respectarea prevederilor Regulamentului 1370 / 2007 și a legislației naționale.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

În general considerăm contractul de delegare echilibrat, fapt pentru care nu avem la această dată propuneri de modificare.

**9.2.13 Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor interne implementate de Operator, care ar putea avea impact asupra derulării contractului de delegare.**

**9.2.13.1 Propunere de ajustare sau modificare a procedurilor interne implementate de Operator, care ar putea avea impact asupra derulării contractului de delegare.**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

În scopul îndeplinirii cerinței art.10.4 din Contractul de Delegare a gestiunii serviciului de transport public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 cu Transport Călători Express SA, potrivit căruia, Raportul lunar de constatare va fi analizat și semnat de către Autoritatea Contractantă, recomandăm implementarea unei proceduri de lucru între părțile contractante.

**9.2.13.2 Recomandări, care ar putea avea un impact asupra derulării contractului de delegare**

## **Sinteza constatărilor auditorului financiar:**

Auditorul recomandă ca situațiile financiare ale anului contractual care sunt prezentate acționariatului conform contractului de delegare, să fie însușite atât de conducerea executivă cât și de către consiliul de administrație și totodată auditorul propune actualizarea procedurilor astfel încât consiliul de administrație să și le însușască printr-o hotărâre/decizie, în caz contrar existând o neconcordanță în administrarea societății (ex: entitatea prezintă acționariatului situații financiare care nu sunt vizate de către administratorii societății).

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.



# SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ■ J20 / 326 / 2002 ■ Cap. soc. 220.000 lei  
Tel. 0742 / 018.488 ■ Fax. 0254 / 748.849,  
e-mail : [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com)



Auditorul recomandă conducerii entității să depună în continuare toate diligențele pentru respectarea prevederilor OUG 130/2021 publicată în Monitorul Oficial nr. 1202/18.12.2021 .

Data: 28.10.2022

Cu stimă,

**Auditor extern independent:**

## SOCIETATEA AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



Administrator,  
Auditor financiar:  
**AUREL ȘENDRONI**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul gestionării acestei entități, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai proiectului / procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea proiectului de finanțare. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [officeafs@yahoo.com](mailto:officeafs@yahoo.com).

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII NR. 17066 /01.09.2022

ACHIZITOR: UAT MUNICIPIUL PLOIEȘTI

AUDITOR FINANCIAR: Societatea Auditor Financiar Sarra S.R.L.

## 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 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 Operator, 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 patrulea an contractual, Noiembrie 2022 - Octombrie 2023, în calculul compensației lunare, conform Raportului de audit realizat de firma Auditor Financiar SARRA S.R.L. este următorul:

- cost/Km autobuze 11.57 lei;
- cost/Km tramvaie 17.81 lei;
- cost/Km troleibuze 14.66 lei.

Art.2 Restul clauzelor contractuale prevăzute în *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 în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019 și s-a încheiat în 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  
Carmen Bucur

BIROUL JURIDIC- RDC  
Monica Manea

DIRECȚIA TEHNIC-INVESTIȚII  
DIRECTOR EXECUTIV  
Mădălina Crăciun

SERVICIUL MOBILITATE SI TRAFIC URBAN  
SEF SERVICIU  
Andreea Ivan