

RAPORT
privind situația economico-financiară a S.C BRAICAR S.A.
pe Semestrul I 2024

S.C. BRAICAR S.A. este o societate comercială pe acțiuni, constituită în anul 1998 în baza Legii nr.31/1990, ca urmare a reorganizării prin divizarea RATCGL Brăila conform HCLM Brăila nr.34/1998, cu sediul în Municipiul Brăila, B-dul Independenței nr.10, bloc B2, parter.

Obiectul principal de activitate este transportul în comun de persoane cu autobuze, tramvaie și alte mijloace specifice pe teritoriul municipiului Brăila, Cod CAEN 4931 "Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători".

S.C.BRAICAR SA este o societate cu capital integral de stat, având acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Capitalul subscris vărsat al societății la 30.06.2024 este în valoare de 65.260.590 lei .

Persoană juridică de drept public, administrată în sistem unitar, S.C BRAICAR S.A este condusă potrivit prevederilor OUG nr 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit **Contului de profit și pierdere**, la data de 30.06.2024 S.C. BRAICAR S.A. a înregistrat în conturile de venituri și cheltuieli următoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele obținute la 30.06.2023:

INDICATORI	30.06.2023	30.06.2024
Venituri din exploatare	25.976.415	30.265.387
Cheltuieli de exploatare	28.380.745	29.367.982
Rezultat din exploatare	-2.404.330	897.405
Venituri financiare	11.264	8.662
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar	11.264	8.662
VENITURI TOTALE	25.987.679	30.274.049
CHELTUIELI TOTALE	28.380.745	29.367.982
PROFIT sau PIERDERE BRUT(Ă)	-2.393.066	906.067
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT sau PIERDERE NET(Ă)	-2.393.066	906.067

Din analiza structurală rezultă că veniturile totale, în valoare de 30.274.049 lei , au înregistrat o creștere cu cca 16,49 % (4.286.370 lei) în semestrul I 2024 față de aceeași perioadă a anului precedent, iar cheltuielile totale, în valoare de 29.367.982 lei, au crescut în semestrul I 2024 față de aceeași perioadă a anului precedent, cu cca 3,48 % (987.237 lei) .

Conform datelor din Contul de profit și pierdere, societatea încheie primul semestru al anului 2024 cu un profit în valoare de 906.067 lei, din analiza acestor date se poate observa că:

- pe seama veniturilor – a fost înregistrată următoarea evoluție:

- veniturile din vânzarea de bilete și carduri de călătorie au înregistrat o scădere cu 11,10% (-303.961 lei) de la 2.736.914 lei la 30.06.2023 la 2.433.108 lei la 30.06.2024

- veniturile din vânzarea de abonamente, au înregistrat o creștere cu 0,14% (+19.837 lei) de la 13.892.890 lei la 30.06.2023 la 13.912.727 lei la 30.06.2024 ;

- veniturile din contractele de transport încheiate cu agenți economici au înregistrat o scădere cu 13,34% (-133.363 lei), de la 999.851 lei la 30.06.2023 la 866.488 lei la 30.06.2024,

- pe seama cheltuielilor, a fost înregistrată următoarea evoluție:

- cheltuielile cu materii prime și materiale au înregistrat o scădere cu cca. 22,81% (-1.402.881 lei) de la 6.151.183 lei 30.06.2023 la 4.748.302 lei la data de 30.06.2024.

- cheltuieli cu amortizarea bunurilor de capital a înregistrat o scădere cu cca. 41,88% (-688.226 lei), de la 1.643.391 lei la 30.06.2023 la 955.165 lei la 30.06.2024, ca urmare a expirării duratelor de serviciu normate la unele imobilizări corporale (autobuze) .

- cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere de cca.17,50% (+3.172.454 lei), de la 18.134.677 lei la 30.06.2023 la 21.307.131 lei la 30.06.2024, datorită creșterilor salariale acordate în această perioadă conform CCM -2023-2025 .

Cifra de afaceri netă a societății a avut o evoluție descendentă, aceasta înregistrând o scădere cu valoarea de 247.045 lei (1,37%) față de anul precedent, respectiv de la **18.050.906 lei** realizată la 30.06.2023 la **17.803.861 lei** realizată la 30.06.2024.

Componentele cifrei de afaceri și evoluția comparativă a acestora, se prezintă după cum urmează:

(lei)

Indicatori	30.06.2023	30.06.2024	Diferențe
1. Venituri din vânzare bilete și carduri calatorie	2.736.914	2.433.108	-303.961
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	13.892.890	13.912.727	+19.837
-abonamente populație	2.494.302	2.376.566	-117.736
- abonamente elevi colegii ,licee și scoli	2.616.168	2.448.697	-167.471

generale			
- abonamente sociale	5.682.071	6.030.847	+348.776
- abonamente persoane handicap	2.045.693	2.035.924	-9.769
- abonamente deținuți politici, deportați etc	470.273	518.907	+48.634
- abonamente pensionari 50%	484.065	427.500	-56.565
- abonamente veterani, revolutionari	75.000	66.912	-8.088
- abonamente donatori	5.420	7.374	+1.954
- abonamente studenți	19.898	0	-19.898
3. Imprimare	1.364	1.765	+401
4. Venituri din contracte transport	999.851	866.488	-133.363
5. Venituri din chirii	43.909	36.468	-7.441
6. Venituri din alte activități	375.978	553.305	+177.327
TOTAL CIFRA DE AFACERI	18.050.906	17.803.861	-247.045

La data de 30.06.2024 *creanțele S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de **15.796.307 lei** , față de **6.490.135 lei** înregistrate la 30.06.2023 și se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori (creanțe)	Sold la 30.06.2023	Sold la 30.06.2024
1.	Creanțe comerciale	2.900.619	8.161.231
2.	Creanțe în legătură cu personalul	9.205	3.858
3.	Creanțe în legătură cu bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local	2.669.111	6.796.059
4.	Alte creanțe	880.650	805.282
5.	Creanțe imobilizate	30.550	29.877
	TOTAL	6.490.135	15.796.307

Creanțele societății au crescut cu suma de **9.306.172 lei** , față de perioada similară a anului precedent, reprezentând în mare parte c/val. compensației (8.450.918 lei) stabilită în baza Contractului de delegare a serviciului public nr.13828/2020.

La data de 30.06.2024 *datoriile S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de **5.276.390 lei** , față de **5.310.268 lei** înregistrate la 30.06.2023 și se prezintă astfel:

Indicatori (datorii)	Sold la 30.06.2023	Sold la 30.06.2024
0	1	2
Datorii comerciale	2.276.926	1.845.496
- din care: furnizori de imobilizări	71.848	0
Alte datorii (creditori)	8.757	53.012
Datorii în legătură cu personalul	1.288.707	1.353.867
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig.sociale	1.735.878	2.024.015
TOTAL	5.310.268	5.276.390

S.C. BRAICAR S.A. nu înregistrează datorii restante la 30.06.2024, iar plățile au fost efectuate în perioada analizată conform termenelor contractuale și prevederilor legislative în vigoare. Datoriile comerciale au înregistrat o scădere cu suma de 33.878 lei . Obligațiile totale de plată față de bugetul consolidat al statului sunt în valoare de 2.024.015 lei și au înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent ca urmare a creșterii fondului de salarii. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna iunie 2024, impozite aferente bugetului de stat (TVA, etc) scadente la 25.07.2024 precum și impozitele locale scadente la data de 30.09.2024.

Execuția indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli la 30.06.2024, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi 30.06.2024	Realizari 30.06.2024	%
I.	Venituri totale, din care:	33.911.500	30.274.050	89,27
	1. Venituri din exploatare, din care:	33.900.500	30.265.387	89,28
	- venituri din producția vândută	18.301.000	17.803.861	97,28
	- venituri din subvenții	15.500.000	12.410.269	80,07
	- venituri din producția de imobilizări	0	0	
	- alte venituri din exploatare	99.500	51.257	51,51
	2. Venituri financiare	11.000	8.662	78,75
II.	Cheltuieli totale, din care:	32.139.000	29.367.982	91,38

1. Cheltuieli de exploatare,			
din care:	32.139.000	29.367.982	91,38
a) cheltuieli privind stocurile	7.501.500	5.581.740	74,41
b) cheltuieli privind serviciile executate	947.000	1.107.044	116,90
c) cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	395.500	387.987	98,10
d) cheltuieli cu personalul, din care:	22.367.000	21.307.131	95,26
- cheltuieli cu salariile	20.112.000	18.780.366	93,38
- bonusuri	1.540.000	1.882.745	122,26
- cheltuieli aferente contractelor de mandat și altor comisii	230.000	206.853	89,94
- cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	485.000	437.167	90,14
e) alte cheltuieli de exploatare	928.000	984.080	106,04
2. Cheltuieli financiare	0	0	
III. Rezultat brut (+profit/-pierdere)	1.772.500	906.067	51,12

Din analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate conform Bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I 2024, se poate observa următoarele:

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 89,27 %, cu cca. 10,73% mai puțin decât cele prognozate, ca urmare a reducerii vânzarilor de bilete și abonamente către populație, dar și a nerealizării veniturilor aferente subvenției acordate de la bugetul local pentru serviciul public de transport cu 19,93 % mai puțin decât cea prognozată pentru această perioadă.

- cheltuielile totale sunt realizate în proporție de 91,38%, cu 8,62 % mai puțin decât cele prognozate, nu sunt depășiri la nici un element de cheltuieli cu excepția cheltuielilor cu serviciile (cu 16,90% mai mult), iar gradul de realizare al cheltuielilor este mai mare cu 2.11% față de gradul de realizare al veniturilor.

Semestrul I 2024 se încheie cu un profit în valoare de 906.067 lei față de profitul prevăzut a se realiza în BVC de 1.772.500 lei .

Principalii indicatori economici privind execuția bugetară la 30.06.2024 se prezintă astfel :

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru semestrul I 2024 S.C. BRAICAR S.A. a prevăzut în BVC realizarea acestui indicator la nivelul de 947,73 lei. Conform execuției bugetare se constată că valoarea realizată este de 970,07 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, peste nivelul prognozat.

Câștigul mediu brut lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natură salarială și implicit câștigul mediu lunar realizat pe salariat a fost fundamentat în baza realizărilor, conform prevederilor legale.

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială prognozat a fost de 9.086,73 lei/salariat;

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat la semestrul I 2024 este de 8.643,21 lei/salariat;

Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

-productivitatea muncii prognozată a se realiza pe total personal mediu a fost estimată la valoarea de 86.480,87 lei/salariat ;

- productivitatea muncii realizată la semestrul I 2024 pe total personal mediu, este în valoare de 76.621,23 lei/salariat , cu 9.859,64 lei/salariat mai puțin.

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2024, (aprobat prin HCLM 199/23.04.2024) s-a avut în vedere un nivel al veniturilor raportat la realizările din 2023, suplimentate cu o estimare de creștere a prețurilor, iar la cheltuieli s-au luat în calcul creșterile de preț la carburanți și energie electrică, piese de schimb , dar și majorările salariale conform CCM.

Nu s-au realizat nici veniturile prognozate din calculul compensației pentru transportul public conform Contractului de delegare nr.13.828/11.06.2020 (-3.089.731 lei) , nu au avut loc majorări de prețuri și tarife pentru serviciul de transport public de călători în Municipiul Brăila pentru anul 2024 până la 30.06.2024.

La data de 30.06.2024, pe baza informațiilor din situațiile financiare semestriale , **principalii indicatori de performanță** stabiliți și aprobați prin Hotararea AGA 20/2019 si prevazuti în Contractul de mandat nr. 10930/26.11.2020, conform OUG nr 109/2011 privind guvernanta corporatistă, se prezintă astfel:

Nr. Crt.	INDICATOR	PONDERE (%)	PROPUS	REALIZAT	PROCENT REALIZAT (%)	PONDERE REALIZATĂ (%)
0	0	1	2	3	4	5=(4 x 1)
I INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA FINANCIARI						
1	Ponderea creantelor (%)	5%	< 20%	15,90%	100,00	5,00
2	Indice de crestere a productivității muncii (%)	5%	> 1,00	1,13	113,00	5,65
3	Cheltuieli la 1000 lei venituri (lei)	5%	< 999,99	970,07	103,08	5,15
4	Plati restante	5%	0,00	0,00	100,00	5,00
	Total I	20%				20,80

II INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA NEFINANCIARI						
5	Gradul de utilizare al parcului auto (%)	5%	> 65%	66,67%	102,57	5,13
6	Viteza medie tehnică (km/ora)	5%	> 14,50	14,96	103,17	5,16
7	Coefficient de utilizare al timpului de exploatare zilnic(ore circul.)	5%	> 200,00	290,90	145,45	7,27
8	Coefficient de utilizare a capacității (căl/loc/luna)	5%	> 200,00	426,81	213,41	10,67
9	Satisfactia calatorilor	10%	< 100,00	5	100,00	10,00
	TOTAL II	30%				38,23
III INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA GUVERNANTA CORPORATIVA						
10	Monitorizarea si evaluarea performantelor conducerii executive	50%	50,%	50%	100,00	50,00
	TOTAL	100%				109,03

Investițiile realizate în perioada 01.01.2024 – 30.06.2024 sunt în valoare totală de 24.990 lei, reprezentând : achiziție Panou informare călători în valoare de 12.250 lei și Sistem supraveghere video sediu B-dul Independenței în valoare de 4.515 lei.

In curs de execuție se află investiția „Stație spalare autobuze STEA Radu Negru”, aflându-se în faza de proiectare și obținere autorizații, cu o valoare de 43.781,10 lei (8225 lei/ 2024) în sold la 30.06.2024 .

DIRECTOR GENERAL,
Ing.Cristian DOMNIȚEANU




CONTABIL SEF ,
Ec . Mihaela DINU

