ROMANIA
JUDEȚUL BIHOR
COMUNA PALEU
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA nr. 222 din 28.11.2024

privind aprobarea modificării costului unitar prin încheierea unui act adițional la contractul de delegare al gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate

Având în vedere raportul de specialitate cu nr. 15979 din 22.11.2024, referatul de aprobare nr. 13688 din 15.10.2024 și proiectul de hotărâre nr. 13687 din 15.10.2024

Conform prevederilor anexei 10.1 din contractul de delegare al serviciului de transport local de persoane prin curse regulate Oradea Transport Local SA a întocmit auditul tehnico-economic în vederea actualizării costului unitar/km, conform căruia:

-Art. 9.9 din contractul de delegare al serviciului de transport local de persoane prin curse regulate stabilește că "Operatorul poate solicita indexarea /renegocierea costului unitar pe km în cursul anului, în condițiile stabilite în anexele 10.1 și 10.2";

-Costul unitar pe km a fost stabilit anterior prin Auditul tehnico-economic efectuat în anul 2023, iar până în prezent principalele cheltuieli au suferit o creștere de cel puțin 11% la nivel national;

-Legea nr. 92/2007 privind serviciile publice de transport persoane în unitățile administrativ-teritoriale prin prevderile art. 4 alin.(1) litera i) stabilește că :*"recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife/taxe suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorii de transport și transportatorii autorizați.";*

-Auditul tehnico-economic privind calcularea costului pe km întocmit conform obiectivelor propuse prin adresa A.D.I. Transregio nr. 159/23.07.2024, detaliază costurile pe anii precedenți și propune costurile unitare începând cu data de 01.10.2024:

Având în vedere prevederile următoarelor acte normative:

-Regulamentul (CE) al Parlamentului European și al Consiliului nr. 1370/2007;

-Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice;

-Legii nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local;

Luând în considerare Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informatiile de interes public si prevederile Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională in administrația publica locală, republicată cu modificările si completările ulterioare.

Cunoscând prevederile art. 20 alin.(7), art. 32 alin. (1) și art. 34 alin.(2) litera a) din Legea nr. 92/2007, art. 1 din anexa la Ordinul nr. 972/2007 pentru aprobarea Regulamentului-cadru pentru efectuarea transportului public local și a Caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport

Văzând avizele comisiilor de specialitate

În temeiul prevederilor art. 129, alin.(2), lit. c), d); alin. (6) lit.a) ; art. 7 lit. n) și art. 139 alin. (3), lit. g), art. 196 alin.(1) lit. a), art. 197 , art. 198 alin. (1) si (2) din OUG. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare

Consiliul Local al Comunei Paleu
HOTĂRĂȘTE
Cu 12 voturi„pentru", 0 voturi „împotrivă" si 0 voturi „abținere"
din totalul de 13 consilieri locali în funcție

Art.1. Se aprobă costul unitar/km prin încheierea unui act adițional la contractul de delegare ale gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, **conform pag.14 din Auditul tehnico-economic privind calcularea costului pe kilometru la OTL SA (anexa 1) :**

	TRAMVAIE	AUTOBUZE				
	Oradea	**Oradea**	**Sânmartin**	**Borş**	**Paleu Cetariu**	**Hidişelu de Sus**
Preţ propus	19,60	10,00	6,50	5,50	6,00	5,1

	TRAMVAIE	AUTOBUZE				
	Oradea	**Oradea**	**Sânmartin**	**Borş**	**Paleu Cetariu**	**Hidişelu de Sus**
Preţ vechi	19,60	9.00	5,30	4,50	4,90	4,30

Art.2. Se aprobă modificarwa anexei 10.1 "Metodologia de calcul şi modificare a costului unitar/kilometru" prin încheierea unui act adiţional la contractul de delegare al gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, în sensul actualizării costurilor unitare anuale, conform punctului 1.

Art.3 - Prezenta hotărâre se va comunica cu:
- Instituţia Prefectului-Judeţul Bihor;
- Primarul Comunei Paleu
- Oradea Transport Local
- ADI Transregio
- La dosar

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
SFERLEA-BIG CRISTIAN-MIRCEA

ROMÂNIA JUDEŢUL BIHOR COMUNA PALEU CONSILIUL LOCAL

Contrasemnează pentru legalitate,
SECRETAR GENERAL AL COMUNEI PALEU,
IAKOB VILMA

PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE ADOPTĂRII HOTĂRÂRII CONSILIULUI LOCAL NR.222/28.11.2024			
Nr.crt.	Operaţiuni efectuate	Data ZZ/LL/AN	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
1	Adoptarea hotărârii 1)s-a făcut cu majoritate □ simplă □ absolută □ calificată	28.11.2024	
2	Comunicarea către primar 2)	28.11.2024	
3	Comunicarea către prefectul judeţului 3)		
4	Aducerea la cunoştinţa publică 4)+5)		
5	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual 4)+5)		
6	Hotărârea devine obligatorie 6) sau produce efecte juridice 7), după caz		

Extrase din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare:

1)Art. 139 alin. (1): "În exercitarea atribuţiilor ce îi revin, consiliul local adoptă hotărâri, cu majoritate absolută sau simplă, după caz. (2) Prin excepţie de la prevederile alin. (1), hotărârile privind dobândirea sau înstrăinarea dreptului de proprietate în cazul bunurilor imobile se adoptă de consiliul local cu majoritatea calificată definită la art. 5 lit. dd), de două treimi din numărul consilierilor locali în funcţie."

2)Art. 197 alin. (2): "Hotărârile consiliului local se comunică primarului."

3)Art. 197 alin. (1), adaptat: Secretarul general al comunei comunică hotărârile consiliului local al comunei prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării

4)Art. 197 alin. (4): "Hotărârile se aduc la cunoştinţa publică şi se comunică, în condiţiile legii, prin grija secretarului general al comunei."

5)Art. 199 alin. (1): "Comunicarea hotărârilor - cu caracter individual către persoanele cărora li se adresează se face în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect."

6)Art. 198 alin. (1): "Hotărârile cu caracter normativ devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoştinţă publică."

7)Art. 199 alin. (2): "Hotărârile cu caracter individual produc efecte juridice de la data comunicării către persoanele cărora li se adresează."



Audit tehnico-economic privind calcularea costului pe kilometru la Oradea Transport Local SA

024



Contract: Contract de Servicii nr. 237 / 22.06.2024

FOAIE DE SEMNĂTURI

ELABORATOR:

ec. Diana Corina MOCAN - Cabinet de expertiza contabila si auditor financiar

Cuprins

1. Preambul (extras din Raportul Directoratului pentru anul 2023)
2. Metodologie de stabilire a veniturilor si cheltuielilor aferente: activitatilor si sectiilor dezvoltate ca centre de cost in cadrul OTL
3. Costurile pe kilometru si pe tipuri de transport
4. Tabel centralizator cost / Km multianual 2014 – 2024
5. Estimarea valorii redeventelor de plata catre UAT-uri pentru urmatorii 6 ani
6. Estimarea costului / Km si a compensatiei pe UAT-uri pentru o perioada de 6 ani (01.05.2025 – 01.05.2031)
7. Concluzii si propuneri

1. Preambul

SC Oradea Transport Local SA s-a constituit în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome Oradea Transport Local. Transformarea regiei in societate pe actiuni s-a făcut ca urmare a HCL nr. 538/09.08.2010, având ca acţionar unic Consiliul local al municipiului Oradea.

În anul 2013, prin Hotărârea nr. 8, adunarea generală a acţionarilor a aprobat, constituirea SC Oradea Transport Local SA ca operator regional şi cooptarea în structura acţionariatului a comunelor Borş şi Sânmartin.

Ca formă juridică - SC Oradea Transport Local SA - este persoană juridică română, fiind organizată ca societate pe actiuni, capitalul social fiind deţinut de Municipiul Oradea (99.98%), Comuna Bors (0.01%), Comuna Sânmartin (0.01%) si işi desfăşoară activitatea în conformitate cu legile romane şi cu Regulamentul de organizare şi funcţionare aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 266 din 29.03.2007.

Obiectul de activitate al societăţii este:

- transportul urban de călători cu tramvale;
- transportul urban, metropolitan şi transfrontalier de călători cu autobuze;
- transportul de persoane prin curse regulate speciale şi ocazionale;
- întreţinerea şi repararea parcului auto;
- confecţii piese şi diverse confecţii metalice;
- reclamă şi publicitate pe mijloace de transport si alte spaţii conexe;
- activităţi conexe transportului rutier-activităţi desfăşurate de autogări.

Serviciul de transport public local de persoane prin curse regulate executat de S.C. Oradea Transport Local este limitat la raza teritorial-administrativă a membrilor Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitară Transregio, după cum urmează:

- Începând cu 01.01.2014 până în 30.04.2019 s-a efectuat la nivelul membrilor Oradea, comuna Borş şi comuna Sânmartin, în baza Contractul de delegare al gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse regulate nr. 232/C/1 din 29.12.2013. Din 01.05.2019 Oradea Transport Local SA execută transportul public de călători la nivelul celor trei membri, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse regulate nr.122/01.05.2019 aprobat prin HCL Oradea nr. 300/17.04.2019, HCL Borş nr. 51/17.04.2019 şi HCL Sânmartin nr. 220/24.04.2019.

- În anul 2019 au aderat la ADI Transregio comunele Paleu şi Cetariu, pentru care Oradea Transport Local SA a prestat serviciul de transport public în baza contractului nr. 316/C3/29.11.2019.

- Din a doua jumătate a anului 2020 a aderat la Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară Transregio şi comuna Hidişelu de Sus, astfel ca din 01.09.2020 Oradea Transport Local SA efectuează curse de autobuz pe linia 515: Oradea-Sântelec, în baza contractului de delegare nr. 220/C4/01.09.2024 iar începand cu 01.07.2022 se efectuează curse regulate metropolitane de autobuz pe linia 516: Oradea-Mierlău-Şumuglu, conform contractului de delegare nr. 124/30.06.2022.

Pe liniile de tramvai şi autobuz la nivelul ADI Transregio serviciul de transport public local de persoane s-a efectuat cu un parc inventar mediu de 62 garnituri de tramvaie, 139 autobuze şi 1 microbuz.

Principalii indicatori realizaţi de OTL SA în 2023 sunt :

Nr. crt.	*Indicatori*	*Total*	*Tramvaie*	*Autobuze*
1.	*Parcursul vehiculelor (km)*	6.768.464	1.774.236	4.994.228
2.	*Coeficient de utilizare a parcului (zile folosire / zile inventar)*		44,57	59,90

Transportul public local de persoane cu tramvaiul

Parcul de tramvaie are următoarea structură:

Nr. crt.	Tipul	Model	An fabricaţie	Parc inventar la 31.12.2023	Coeficient de utilizare realizat în anul 2023
1.	TATRA	T4D -Vagon motor	1976 -1982	1	3,31%
3.	TATRA	B4D -Vagon remorcă	1976 -1982	1	3,31%
4.	TATRA	KT4DM (Articulat)	1982 -1988	30	52,86%
5.	SIEMENS	ULF (Articulat)	2008	10	15,56%
5.	ASTRA	IMPERIO	2020-2021	20	58,67%
			Total:	**62**	**44,57%**



Tramvai Astra IMPERO (20 buc)



Tramvai TATRA tip KT4D (modernizat) (30 buc)



Tramvai Siemens - ULF (10 buc)

S.C. OTL-SA are în administrare o reţea de linii de tramvai cu lungimea totală de 41,76 km cale simplă, care formează un inel în jurul zonei centrale a oraşului şi trei linii radiale prin care se asigură legătura cu zonele industriale şi marile cartiere rezidenţiale.

Datorită lucrărilor de modernizare din zona Piața Cetății, pe infrastructura specifică, circulaţia tramvaielor în perioada ianuarie – septembrie 2023 a fost organizată pe trei linii cu lungimea totală de 37,8 km asigurând transportul călătorilor cu un parc maxim circulant în orele de vârf de cu 30 de tramvaie. Liniile afectate de lucrările de modernizare au fost suplinite prin introducerea de noi linii de autobuze.

La începutul anului școlar 2023 s-a reluat circulația tramvaielor prin Piața Cetății, astfel a fost asigurat transportul călătorilor cu tramvaiele pe toate liniile existente.

Tramvaiele au efectuat în anul 2023 un parcurs de 1.774,2 mii km, iar nr. călătorilor transportaţi cu tramvaiele a fost 12.258 mii călători. Aceşti doi indicatori de exploatare au fost mult influenţaţi de faptul că din cauza lucrărilor de modernizare la Piața Cetății în perioada ianuarie septembrie circulația tramvaielor a fost întreruptă pe zona respectivă.

Din tabelul de mai sus se poate observa că tramvaiele cu vechimea cea mai mare, Tatra T4D-B4D au fost mai puţin utilizate, realizând un coeficient de utilizare de 3,31%. Aceste tramvaie au fost utilizate preponderent în orele de vârf. După orele de vârf, din considerente economice, în structura parcului circulant s-au inclus preponderent tramvaiele Tatra KT4DM cu capacitatea de transport mai mică decât celelalte tipuri de tramvaie. Coeficienţii de utilizare realizaţi ne arată că au fost utilizate

mult şi tramvaiele mai noi, Siemens şi Astra Imperio. În zilele de sâmbătă, duminică şi sărbători legale pe relaţia Pod CFR – Sinteza a circulat doar vagonul motor cu dublă cabină, astfel încât tramvaiele aflate în circulaţie pe liniile 4 s-au întors la Pod CFR, realizând o eficientizare a utilizării capacităţii de transport a acestora.

Transportul public local de persoane cu autobuzele

Sistemul de transport public local cu autobuzele completează reţeaua de transport cu tramvaiele care acoperă şi deserveşte zona centrală cu o densitate mai mare a populaţiei. Prin dispunerea teritorială a traseelor de autobuz se asigură transportul cetăţenilor din zonele mărginaşe spre zona centrală a oraşului, spre parcurile industriale, spre marile hypermarketuri sau alte puncte de interes.

Datorită lucrărilor de modernizare la Piaţa Cetăţii în locul tramvaielor au fost introduse liniile de autobuze T3 şi T7 pentru a se asigura serviciul de transport public în toate pe raza întregului municipiu.

Transportul cu autobuzele s-a desfăşurat pe 30 trasee urbane cu lungimea de 538,1 km, 11 trasee metropolitane cu lungimea de 347,4 km şi un traseu transfrontalier RO-HU cu lungimea de 48,4 km.

Având în vedere capacitatea de transport şi numărul de călători transportaţi putem considera liniile de transport urban după cum urmează:

- linii principale: liniile 10, 11, 12, 14, 16, 17,
- linii la Parcul industrial 1: 26, 27, 31, 32, 33, 34, 35; 36; 37; 38; 39
- linie la Parcul industrial 2: 12; 14; 29;
- linie la Aeroportul Internaţional Oradea: 28;
- linii secundare cu evident caracter „social": 13, 15, 18 şi 25 care din punct de vedere economic sunt nerentabile;
- linii secundare cu caracter „comercial": liniile 19, 22, 23; 24 şi 30, înfiinţate printr-un parteneriat public-privat cu hypermarket-urile din municipiul Oradea.
- datorită lucrărilor de dezvoltare din zona Piaţa Cetăţii au fost introduse liniile T3 şi T7 care asigură transportul în comun pe ruta liniilor de tramvaie

Transportul public de persoane prin curse regulate în zona metropolitană s-a efectuat în anul 2023 pe următoarele linii: linia 511 (Oradea - Băile Felix), linia 512 (Oradea – Băile 1 Mai), linia 513 (Oradea – Cordău), linia 514 (Oradea – Betfia), linia 515 (Oradea – Sântelec), linia 516 (Oradea – Mierlău – Şumugiu), linia 517 (Oradea – Sântelec– Mierlău – Şumugiu) linia 531 (Oradea – Cihei), linia 612 (Oradea - Borş – Santăul Mare), linia 721 (Oradea-Paleu-Cetariu-Şişterea-Şusturogi) şi linia 722 (Oradea-Săldăbagiu de Munte).

Parcul de autobuze are următoarea structură:

Nr. crt.	Tip autobuz	Parc inventar la data de 31.12.2023	Coeficient de utilizare realizat în anul 2023
1	Mercedes 628B01	6	81,06%
2	Mercedes Hibrid	16	91,3%
3	Volvo Alfa Localo 12 m	11	38,38%
4	Isuzu Novo Citi	7	20,04%
5	Karsan Jest	5	60,44%
6	Mercedes 12 m	46	80,94%
7	Volvo Vest	2	30,59%
8	Solaris	10	62,58%
9	MAN Lions City	12	34,29%
10	MercedesCitaro articulat 18	14	48,53%
11	Volvo B12B	3	24,93%
12	Iveco Daily	1	35,07%
13	Man Lions Coach	2	29,21%
14	Man 12 m EURO 3	3	37,63%
15	Iveco Cabrio	1	40,00%
16	VW Crafter	1	13,82%
TOTAL		**140**	**59,90%**

Coeficientul de utilizare este direct influenţat de starea tehnică a autobuzelor în circulaţie şi implicit de vechimea lor. Au fost intens exploatate autobuzele mai noi de tip Mercedes Citaro, Mercedes Euro 6, Solaris. În anul 2023 au fost achiziţionate 15 autobuze Mercedes second hand. Autobuzele articulate care au cel mai mare consum de carburant şi aflate într-o stare tehnică necorespunzătoare, au fost mai puţin utilizate.

În anul 2023 autobuzele au executat un parcurs de 4.994.228 km. Pe traseele urbane curse regulate şi pe traseele care au înlocuit tramvaiele s-au executat 3.978.501 km, pe traseele metropolitane curse regulate s-au executat 958.931 km şi pe traseul Oradea (RO)-Biharkeresztes (HU) 56.796 km.



Autobuz Volvo Alfa Localo



Autobuz Solaris



Autobuz Isuzu



Autobuz Karsan



Autobuz Mercedes Citaro hybrid

Tabel: Evoluţia indicatorului - călători transportaţi - în perioada 2020 – 2023:

Anul	Călători transp. cu tramvaiul	Călători transp. cu autobuze		Total călători transportaţi	Procentajul călătorilor transportaţi cu tramvaiele
		Urban	Metropolitan + Ro-Hu		
2020	12.369.251	9.264.978	1.026.143	22.680.372	54,54 %
2021	12.200.000	11.300.000	1.190.000	24.690.000	49,41 %
2022	11.350.000	13.452.000	1.332.685	26.134.685	43,42 %
2023	12.258.000	15.335.280	1.464.626	29.057.906	42,18 %

2. Metodologie de stabilire a veniturilor si cheltuielilor aferente activitatilor si sectiilor dezvoltate ca centre de cost in cadrul OTL (Anexa 9 actualizata conform Anexa 2 la AA nr 17 / 22.12.2023)

S.C. ORADEA TRANSPORT LOCAL S.A. are organizată contabilitatea pentru urmărirea costurilor prin centre de cost la nivel de secţii (S1 Tramvaie, S2 Autobuze, S7 Iluminat Public) şi Administrativ (Departament comercial, Resurse Umane, Contabilitate-Financiar, Aprovizionare, Juridic etc.) şi mai detaliat la nivel de activitate şi mijloc de transport. Pentru activitatea de exploatare autobuze sunt definite centre de cost şi în funcţie de UAT-ul unde se operează: Oradea, Borş, Sanmartin, Paleu, Cetariu si Hidiselu de Sus. Programul informatic de contabilitate are dezvoltat un modul de costuri care înregistrează cheltuielile pe centre de cost şi pe categorii: directe şi indirecte. Cheltuielile indirecte sunt repartizate la nivel de secţie tramvaie/auto în funcţie de km efectuaţi. Chela de repartizare a cheltuielilor administrative şi comerciale către tramvaie şi autobuze este procentul generat de kilometrii echivalenti, iar pentru proiecte cheia stabilita in functie de specificul proiectului.

Metodologia a fost stabilita pentru conformare cu Regulamentul CE nr 1370 / 2007, Legea serviciilor de transport local nr 92 / 2007 si Legea serviciilor comunitare de utilitati publice nr 51 / 2006 care prevad ca pentru toate activitatile desfasurate trebuie tinuta contabilitate distincta, obiectivul fiind să poată fi evaluate, monitorizate şi controlate.

Contabilitatea OTL este organizata pe conturi analitice la nivel de sectie si activitate, care prin prelucrare automata si in baza cheilor de repartizare (K) a cheltuielilor comune sau indirecte sa genereze balante la nivel de activitate si indicatori de costuri.

Activitatile urmarite sunt:

1. Transport public cu Tramvaie Mun. Oradea
2. Transport public cu Autobuze Mun. Oradea
3. Transport public cu Autobuze Com. Sanmartin
4. Transport public cu Autobuze Com. Bors
5. Transport public cu Autobuze Com. Paleu – Cetariu

6. Transport public cu Autobuze Com. Hidiselul de Sus
7. Curse regulate speciale, Curse Ocazionale si Curse Transfrontaliere
8. Comercial (chioscuri, e-tiketing, etc)
9. Autogari
10. Administrativ (Tehnic, Exploatare, Achizitii, Contab – Financiar, Juridic Conducere , etc)
11. Proiecte UE (RoHu 390, Attac, CCM, etc)
12. Alte activitati (Ridicari, Prestari coloana auto, etc)
13. Scoala de vatmani si soferi
14. Iluminat Public

Conturile contabile sunt detaliate analitic pe urmatoarele sectii si activitati:

cod_sectie	denumire_sectie
S11	**TRAMVAIE**
S12	**DEPOU**
S13	**INFRASTRUCTURA- LINII**
S21	**AUTOBUZE**
S22	**GARAJ AUTO**
S41	**COMERCIAL**
S42	**AUTOGARA**
S5	**ADMINISTRATIV**
S61	**PROIECT .....**
S62	**PROIECT ATTAC**
S63	**PROIECT CCM**
S64	**Proiect RoHu 390**
S65	**SCOALA Vatmani Soferi**
S71	**ILUMINAT PUBLIC**
S91	**PRIMARIA**
S92	**AIOP**
S93	**AUTOCAR**

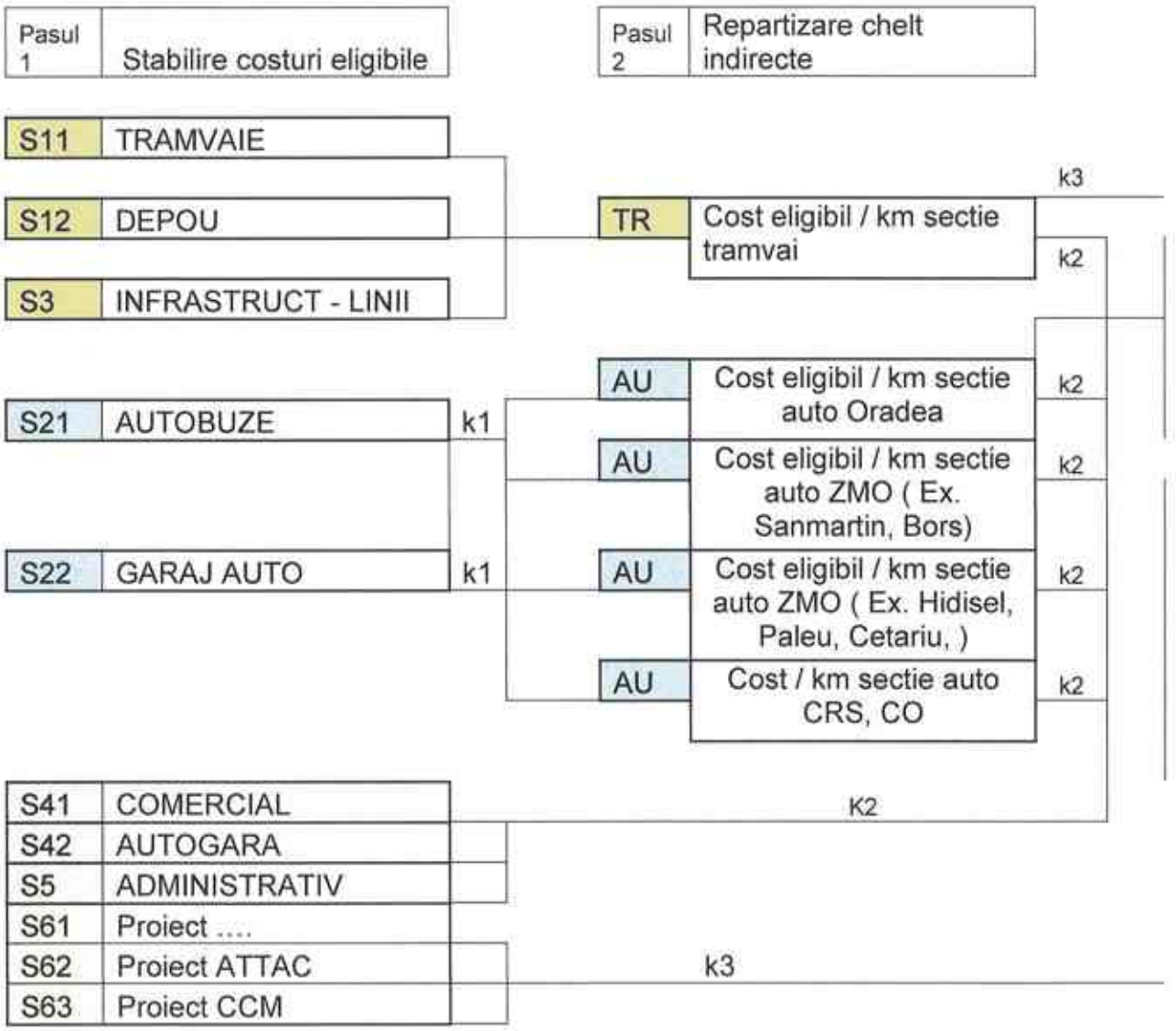
Materialele, piesele, combustibilii si consumabilele sunt asociate prin Programului de gestiune, cu ocazia consumului (la emiterea bonului de consum) unui centru de cost dezvoltat la nivel de: autobuz, tramvai, utilaj, birou, compartiment, exemplu astfel:

Tip	cod_centru_cost	denumire_centru_cost	Sectia
Autobuz	117	117-BH-10-UOV-MERCEDES	S21
	118	118-BH-10-UOZ-MERCEDES	S21
	140	140-BH-09-XNJ-VOLVO	S21
	149	149-BH-10-MDW-SOLARIS	S21
	etc		
Birou	BACH	Birou achizitii	S5

	BCOM	Birou comercial	S5
	BCON	Birou Cont-Fin	S5
	BEXP	BIROU EXPLOATARE	S5
Activitate	PM	PROTECTIA MUNCII	
	S3M	MECATRONICA	S63
	SITP	STATIE I.T.P.	S22
	etc		
Utilaj	BH01TUP	BH-01-TUP - MACARA	S12
	BH01VTP	BH-01-VTP - TRACTOR	S13
Auto	BH12SMD	BH12SMD-B49GWK-PMO	S91
	etc		
Tramvai	VAG 12	VAGON 12	S11
	VAG 13	VAGON 13	S11

Veniturile si cheltuielile sunt inregistrate pe conturi analitice pe sectii/ activitati in programul de contabilitate / programele de facturare si in functie de posibilitatile tehnice pe centre de cost. Costurile sunt repartizate conform schemei de mai jos.

Schema repartizarii costurilor



S64	Proiect RoHu
S65	Scoala Vatmani Soferi
S71	Iluminat Public
S91	Coloana PMO
S92	AIOP
S93	Alte activitati

Nota	Coeficienti repartizare k
k1	Km efectuati echivalenti (totate conturile , exceptie 602 si 641), consum motorina (602.2.1) chelt. Salarii (cont salarii 641 ..)
k2	Km echivalenti tramvai, autobuz Oradea, autobuze ZMO
k3	In functie de proiect

Nota: Pentru fiecare activitate sau UAT se va genera balante contabile
Impartirea intre Scoala Vatmani si Soferi se face extracontabil

Etapele repartizarii costurilor :

1. Se genereaza balantele: Tramvaie S11, Depou S12 si Infrastructura S13, care cumulate reprezinta balanta Tramvaie directe; Verificare: S1 = ∑ S11+S12+S13
2. Conturile din Balanta Autobuze S21 se repartizeaza pe localitati Oradea, Sanmartin , Bors, Cetariu / Paleu, Hidiselu de Sus si activitatea CRS+CO, in functie de coeficientul K1 – Kilometri efectuati echivalenti, toate conturile cu exceptia cheltuielilor cu combustibilul (602.2.1..) si cheltuielile cu salariile (conturi salarii 641 ....). Consumul de motorina va fi repartizat conform evidentei consumurilor de la nivelul sectiei, evidenta care are la baza alimentarile si folle de parcurs. Cheltuielile cu salariile vor fi repartizate in baza cheii generate de orele efective de munca pentru fiecare localitate / activitate, in baza centralizarii puse la dispozitie de sectia autobuze. Verificare: Bal. directe S21 = ∑ Bal dir. (Oradea +Sanmartin + Bors +Cetariu /Paleu + Hidiselu de Sus + CRS)
3. Toate conturile din Balanta Garaj Auto S22 se repartizeaza pe localitati Oradea, Sanmartin , Bors, etc si activitatea CRS+CO, in functie de coeficientul K1 – Kilometri efectuati echivalenti. Verificare: S22 = ∑ Bal indir. (Oradea +Sanmartin + Bors + Cetariu/ Paleu + Hidiselu de Sus + CRS)
4. Coeficientul Kilometri efectuati echivalenti K1 va fi calculat avand la baza kilometri efectuati de autobuze urban Oradea, metropolitan Bors / Sanmartin / Cetariu.Paleu / Hidisel si alte activitati CRS (curse regulate speciale, curse ocazionale, etc). Avand in vedere ca viteza de circulatie, tipul traseului, numarul de opriri, consumul specific de combustibil, etc difera intre traseele urbane si metropolitane sau CRS, in favoarea celor din urma, pentru acestea se va folosi indicele de relevanta metropolitan (Irm) de 0,25.
   Formule: K1 Oradea = (km Oradea) / (km Oradea + km Bors * Irm + km Sanmartin * Irm + Cetariu.Palei * Irm + Hidiselul de sus * Irm + km CRS * Irm)
   K1 Bors = (Km Bors *Ir) / (Km Oradea + Km Bors * Ir + Km Sanmartin * IR + Km CRS * Ir), similar pt.: Sanmartin, Cetariu.Paleu, Hidiselu de Sus si alte activitati codat CRS.
5. Etapele 1 – 4 au ca rezultat Balante Tramvai si Auto /Localitate – Activitate care contine cheltuielile directe de operare a mijloacelor de transport, compuse din cheltuielile de operare materiale si munca la care s-au adaugat cheltuielile depoului, infrastructurii si garajului.

6. Repartizarea costurilor Comercial S41 si Administrativ S5 catre Balantele Tramvai si Auto /Localitate – Activitate se efectueaza in baza coeficientului K2 - calculat avand la baza kilometri efectuati de tramvaie Oradea si autobuze urban Oradea, metropolitan Bors si Sanmartin si alte activitati CRS (curse regulate speciale, curse ocazionale si transfrontaliere). S42 Autogara se repartizeaza doar catre Tramvaie si Autobuze Oradea. Avand in vedere capacitatea de transport a tramvaielor raportata la autobuze si diferentele tehnice privind infrastructura necesara, pentru echivalarea km se introduce Indicele de relevanta tramvale (IrT) de 4,00 si se mentine Indicele de relevanta metropolitan (Irm).
   Formule: K2 Oradea = (Auto Km Oradea) / (Tramvai Km Oradea * Irt +Auto(Km Oradea + Km Bors * Irm + Km Sanmartin * Irm + Cetariu.Paleu * Irm + Hidiselul de sus * Irm + Km CRS * Irm))
   K2 Bors = (Autobuz Km Bors *Irm) / (Tramvai Km Oradea * Irt +Auto(Km Oradea + Km Bors * Irm + Km Sanmartin * Irm + km CRS * Irm)) , similar pt.: Sanmartin , Cetariu.Paleu, Hidiselu de Sus si alte activitati codat CRS.
7. Repartizarea costurilor din balantele dedicate proiectelor europene Attac S62 si RoHu 390 S64 se repartizeaza cu cheia K3 – raport validari Oradea tramvai vs. autobuz catre Tramvai Oradea si Autobuz Oradea sau alta cheie specifica proiectului. Proiectul CCMecatronica S63 se repartizeaza in intregime catre Tramvaie Oradea. Cheile de repartizare sunt specifice fiecarui proiect in corelatie cu indicatorii si investitiile proiectului, ele putand fi modificate de catre OTL in functie de etapa in care se afla proiectul.
8. Activitatile Iluminat Public S71, Coloana PMO S91, AIOP Ridicari S92 si Alte activitati S93 nu se repartizeaza catre sectiile tramvale / autobuze, ele fiind activitati independente.
9. Veniturile activitatilor se inregistreaza direct pe sectia / activitatea generata si pentru veniturile comune generate in Oradea se folosesc raporturile de validare generate de e-ticketing care stabilesc raportul validarilor tramvai / autobuz.
10. Veniturile generate de abonamentele combinate vor fi repartizate intre autobuze UAT-uri ZMO si diferenta pana la abonament combinat catre autobuze Oradea.
11. Veniturile generate de proiectele europene S61, S62 si S63 se repartizeaza similar cheltuielilor.
12. Verificarea finala: Balanta Contabila totala = ∑ Bal. (Tramvaie Oradea + Autobuze Oradea + Auto Sanmartin + Auto Bors + Auto Paleu / Cetariu + Auto Hidiselu de Sus + Auto UAT + CRS + Autogara S42 + Iluminat Public S71 + Col. PMO S91 + AIOP Ridicari S92 +....) + Balanta cheltuielilor neeligiile .

3. Costurile pe kilometru si pe tipuri de transport

OTL intocmeste balante distincte pe centrele de cost in baza Metodologiei de stabilire a veniturilor si cheltuielilor aferente: activitatilor si sectiilor dezvoltate ca centre de cost in cadrul OTL si cu ajutorul programelor informatice de evidenta contabila (FIOMA).

Balantele pe centre de cost contin costurile eligibili conform Anexei 9 din Contractele de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin

curse regulate nr: 112 / 01.05.2019 (Oradea, Sanmartin, Bors), 370 / 26.11.2021 (Paleu, Cetariu) si 124 / 30.06.2022 (Hidiselul de Sus).

In tabelele urmatoare sunt centralizare costurile din balantele anuale pe centre de cost.

Tabel : Cost pe Kilometru Tramvaie Oradea, calculat multianual Anexa 1

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai	Tramvai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	395,810	285,763	719,171	341,145	316,699	335,810	434,384	481,394	527,470	1,006,327	572,120
Chelt ANVELOPE	60212	9,590	4,565	9,996	12,704	8,693	7,641	8,360	14,019	15,964	14,943	9,596
Chelt COMBUSTIBIL	6022	238,470	269,834	268,959	250,735	228,686	233,496	177,829	218,712	285,376	218,243	160,873
Chelt AMBALAJE	6023	492	347	325	611	1,152	550	1,838	463	437	2,507	1,649
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	240,757	282,066	268,512	254,557	483,048	329,853	491,923	607,465	666,901	988,036	1,057,454
Chelt ALTE MAT CONS	6028	138,725	98,507	107,653	104,165	102,488	109,649	102,162	89,280	86,579	81,235	43,788
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	103,982	52,906	58,447	85,572	81,917	98,896	83,427	164,768	110,554	91,673	56,017
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0	0	7	1,564	50	1,095	625	875	187	584	0
Chelt ENERGIA si APA	605	2,817,905	2,415,723	2,701,618	2,823,749	2,552,956	2,825,770	2,469,026	2,723,421	7,054,545	5,171,057	2,913,735
Chelt cu MARFURILE	607	32,401	11,973	21,160	17,070	52,642	127,245	358,437	308,595	77,747	117	43,892
Reduceri comerciale	609	0	0	-465	-1,237	-2,037	-1,604	-919	-254	-764	-648	-275
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	57,308	33,243	90,400	92,031	92,798	196,452	123,449	80,501	267,919	411,482	179,296
Chelt REDEV si CHIRII	6121	177,558	166,596	213,699	261,981	117,797	162,214	85,815	174,296	119,695	128,325	13,259
Chelt ASIGURARILE	613	87,337	123,103	208,871	115,929	225,356	112,438	89,348	79,272	92,730	104,108	130,616
Chelt PREGATIREA PERS	615	0	7,842	10,365	2,246	6,850	76,741	34,793	60,338	129,587	4,460	9,111
Chelt salarii DIR si CA	621	207,020	195,251	212,187	200,201	488,866	486,951	420,899	464,570	448,044	70,237	320,720
Chelt cu COMISIOANELE	622	12,153	40,468	10,203	8,417	8,757	8,840	7,319	8,520	21,319	463,921	2,679
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	23,583	20,930	23,463	22,764	48,250	30,328	29,550	35,934	41,547	795,620	67,100
Chelt cu TRANSPORTUL	624	802	3,895	1,699	6,184	4,381	9	0	2,033	3,812	75,383	50
Chelt DEPLASARI	625	102,482	84,394	81,787	30,002	60,814	34,342	8,686	10,303	30,645	30,733	21,913
Chelt TELECOMUNICATII	626	50,937	49,352	87,795	157,287	304,380	326,413	228,104	216,212	174,582	180,287	108,510
Chelt SERV BANCARE	627	72,937	81,587	48,355	64,301	61,795	94,056	115,649	121,158	143,380	14,266	81,995
Chelt SERVICII TERTI	628	807,301	825,412	1,014,535	879,656	881,144	1,104,403	1,155,108	1,201,776	1,319,259	1,904,600	981,219
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	219,448	180,379	206,472	226,684	442,978	487,293	417,616	484,256	561,674	603,477	572,835
Chelt cu SALARIILE	641*642	9,281,276	10,002,765	10,611,871	10,795,373	12,815,764	14,364,890	14,610,249	14,917,417	17,244,567	19,642,150	12,530,859
Chelt CONTRIB. SALARII	645	3,021,353	2,529,070	2,618,764	2,710,173	516,319	620,031	664,354	653,206	794,793	870,636	604,334
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	387,831	55,406	46,542	26,214	170,741	0	0	0	5,665	0	0
Chelt DIFERENTE CURS	665	9,943	11,731	45,540	53,718	24,777	14,560	24,243	12,493	36,494	961	5,191
Chelt cu DOBANZILE	666	876,711	553,488	323,647	288,960	522,078	531,749	422,814	325,505	495,703	537,643	204,767
Chelt cu AMORTIZAREA	681	1,675,068	1,559,347	1,734,238	1,721,186	1,907,349	1,856,122	1,555,434	1,559,024	1,480,183	1,444,028	714,625
TOTAL		**21,049,180**	**19,945,943**	**21,745,816**	**21,553,942**	**22,527,488**	**24,576,233**	**24,120,522**	**25,015,553**	**32,236,594**	**34,856,391**	**21,407,928**
Km efectuati		**2,035,716**	**1,694,338**	**1,950,978**	**1,899,319**	**1,681,267**	**1,732,028**	**1,471,696**	**1,677,668**	**1,884,261**	**1,774,236**	**1,135,001**
Lei/km		**10.34**	**11.77**	**11.15**	**11.35**	**13.40**	**14.19**	**16.39**	**14.91**	**17.11**	**19.65**	**18.86**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Oradea, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	165,379	101,109	127,986	104,460	95,204	139,182	195,746	306,005	296,402	264,721	158,769
Chelt ANVELOPE	60212	102,538	164,696	159,309	112,890	107,892	160,851	173,207	142,049	153,437	355,217	218,973
Chelt COMBUSTIBIL	6022	5,259,170	5,152,457	4,248,651	4,334,186	4,259,816	4,773,128	4,226,502	5,426,278	9,753,274	9,167,130	3,963,577
Chelt AMBALAJE	6023	244	233	348	324	438	36,914	865	934	343	328	1,359
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	400,414	477,667	455,493	587,355	776,643	963,912	875,098	827,872	805,093	855,620	585,180
Chelt ALTE MAT CONS	6028	52,443	61,602	58,097	59,513	45,087	53,085	67,271	56,595	50,235	48,505	18,897
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	81,799	80,117	27,317	51,269	35,540	43,706	55,874	37,766	87,243	54,603	39,460
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0	31	6	4,521	26	248	73	207	126	5,875	15
Chelt ENERGIA si APA	605	289,018	301,763	323,761	448,696	438,820	485,146	519,489	569,459	588,728	679,527	338,079
Chelt cu MARFURILE	607	1,888	7	5,305	19,634	10,098	10,112	211,916	20,176	53,278	16	55,791
Reduceri comerciale	609	-1,961	0	-425	-1,056	-849	-668	-497	-145	-430	-437	-115
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	144,297	138,369	175,270	195,873	151,016	191,020	344,441	278,061	256,049	265,508	187,015
Chelt REDEV si CHIRII	6121	79,933	99,467	105,437	127,931	65,809	69,887	85,586	185,939	128,195	132,794	3,677
Chelt ASIGURARILE	613	139,504	233,755	234,539	299,139	212,000	198,544	182,607	302,807	378,524	506,219	307,368
Chelt PREGATIREA PERS	615	0	8,499	8,989	2,866	6,454	11,507	2,840	3,624	4,801	5,002	6,633
Chelt salarii DIR si CA	621	141,769	154,263	154,076	150,849	205,167	206,288	219,946	241,392	238,116	39,139	175,020
Chelt cu COMISIOANELE	622	5,634	31,817	6,576	4,477	3,711	3,810	3,832	4,434	11,341	262,675	1,045
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	18,288	16,789	16,657	17,257	19,572	12,911	15,989	27,241	20,884	47,997	25,909
Chelt cu TRANSPORTUL	624	1,862	9,114	3,861	2,304	14,216	5,138	3,593	2,161	3,619	3,282	513
Chelt DEPLASARI	625	135,321	131,996	152,956	94,478	26,181	14,774	4,515	5,826	16,016	14,073	8,836
Chelt TELECOMUNICATII	626	31,139	33,510	60,951	115,002	146,583	164,381	137,783	134,742	106,895	161,570	89,523
Chelt SERV BANCARE	627	16,986	24,974	34,708	17,937	25,910	40,114	59,517	61,532	75,088	81,443	31,940
Chelt SERVICII TERTI	628	652,205	768,502	811,300	999,248	744,250	897,558	839,853	914,578	874,041	1,083,360	479,562
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	146,990	157,309	197,669	249,239	277,311	276,708	294,241	329,059	370,312	371,946	243,842
Chelt cu SALARIILE	641*642	6,109,400	7,664,321	7,805,405	8,046,511	8,657,576	9,709,510	11,249,446	12,258,135	15,606,960	19,635,006	10,089,495
Chelt CONTRIB. SALARII	645*646	1,987,565	1,932,190	1,958,293	2,048,014	404,985	470,958	538,186	597,019	746,231	928,292	529,278
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	265,361	51,413	19,785	6,820	63,468	0	0	0	3,627	623	0
Chelt DIFERENTE CURS	665	114,153	261,825	126,227	143,212	56,751	91,016	37,700	20,513	21,302	9,036	13,914
Chelt cu DOBANZILE	666	162,247	151,479	223,609	169,614	73,335	47,398	99,539	23,012	12,711	33,264	8,684
Chelt cu AMORTIZAREA	681	1,551,189	1,850,224	2,224,409	2,004,314	2,173,603	1,350,965	1,463,111	877,696	827,376	226,194	175,034
TOTAL		**18,054,775**	**20,059,498**	**19,726,565**	**20,416,877**	**19,096,613**	**20,428,103**	**21,908,269**	**23,654,967**	**31,489,817**	**35,238,528**	**17,757,273**
Km efectuati		**2,842,267**	**3,399,007**	**3,370,930**	**3,294,210**	**2,819,117**	**2,946,112**	**3,046,601**	**3,449,942**	**3,954,208**	**3,990,623**	**1,768,843**
Lei/km		**6.35**	**5.90**	**5.85**	**6.20**	**6.77**	**6.93**	**7.19**	**6.86**	**7.96**	**8.83**	**10.04**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Sanmartin, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin	Auto Sanmartin
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	32,380	13,814	7,244	5,808	4,464	6,205	7,869	11,625	9,940	8,664	5,990
Chelt ANVELOPE	60212	21,505	18,318	12,820	24,731	5,027	7,167	6,891	5,394	5,040	11,929	8,160
Chelt COMBUSTIBIL	6022	985,386	644,666	493,873	500,269	581,020	654,135	532,592	693,357	1,145,366	1,116,336	555,594
Chelt AMBALAJE	6023	31	22	21	28	10	2,072	34	31	11	11	51
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	80,582	41,726	35,817	49,893	36,384	43,806	35,100	31,253	26,847	28,603	21,952
Chelt ALTE MAT CONS	6028	10,022	5,756	2,838	3,001	2,182	2,416	2,759	1,964	1,730	1,784	709
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	8,607	2,074	1,049	1,643	1,668	1,852	2,219	1,413	2,808	1,744	1,464
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0	0	1	100	0	10	3	6	4	7	1
Chelt ENERGIA si APA	605	45,311	46,059	13,674	19,131	20,586	25,168	20,864	19,602	17,780	20,705	11,498
Chelt cu MARFURILE	607	16	0	0	0	509	455	1,080	576	1,709	1	2,067
Reduceri comerciale	609	-18	0	-30	-85	-40	-30	-20	-5	-14	-14	-4
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	19,519	5,797	2,903	2,895	6,925	8,333	13,886	10,266	8,527	8,263	7,049
Chelt REDEV si CHIRII	6121	8,619	6,103	6,610	9,321	3,152	2,989	3,319	6,533	4,128	4,879	395
Chelt ASIGURARILE	613	10,945	20,145	20,878	30,913	9,965	8,940	7,351	11,401	12,695	16,844	11,492
Chelt PREGATIREA PERS	615	0	599	582	50	288	520	114	139	169	173	217
Chelt salarii DIR si CA	621	19,115	15,517	13,826	13,723	9,779	9,240	8,872	9,039	8,033	9,925	4,720
Chelt cu COMISIOANELE	622	595	2,861	110	8	174	174	154	164	380	127	39
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	2,328	1,584	1,523	1,588	951	577	634	545	695	1,637	969
Chelt cu TRANSPORTUL	624	77	344	108	63	702	223	141	83	123	115	19
Chelt DEPLASARI	625	11,637	5,644	4,970	1,581	59	637	184	215	528	625	342
Chelt TELECOMUNICATII	626	3,772	2,898	4,909	10,395	6,884	7,365	5,514	5,037	3,624	5,471	3,250
Chelt SERV BANCARE	627	2,227	2,531	3,233	1,659	1,228	1,793	2,480	2,319	2,531	2,715	112
Chelt SERVICII TERTI	628	91,966	136,138	87,076	79,982	35,377	37,923	31,676	29,007	26,525	31,938	18,582
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	53,757	37,591	15,947	20,895	13,204	12,326	12,087	12,415	12,254	11,860	9,144
Chelt cu SALARIILE	641*642	779,141	776,070	715,372	772,299	1,072,913	1,173,472	1,262,430	1,327,582	1,580,663	1,953,995	997,340
Chelt CONTRIB. SALARII	645	232,770	179,784	161,470	172,270	49,761	57,967	59,321	64,205	75,911	94,354	51,500
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	36,086	-4,524	1,828	575	965	0	0	0	121	20	75
Chelt DIFERENTE CURS	665	1,231	891	3,104	3,863	3,728	4,040	1,501	784	698	293	427
Chelt cu DOBANZILE	666	18,689	2,811	17,233	11,782	3,562	2,162	4,035	864	420	1,125	325
Chelt cu AMORTIZAREA	681	108,273	175,056	227,083	234,886	98,514	60,011	57,204	31,493	26,319	16,177	5,830
TOTAL		**2,584,569**	**2,140,275**	**1,856,072**	**1,973,267**	**1,969,941**	**2,131,948**	**2,080,294**	**2,277,307**	**2,975,565**	**3,350,306**	**1,719,309**
Km efectuati		**603,914**	**547,022**	**554,482**	**543,346**	**530,342**	**530,847**	**491,498**	**517,983**	**531,581**	**530,837**	**265,367**
Lei/km		**4.28**	**3.91**	**3.35**	**3.63**	**3.71**	**4.02**	**4.23**	**4.40**	**5.6**	**6.3**	**6.5**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Bors, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	8,133	3,708	1,992	2,811	1,342	1,880	2,449	3,815	3,186	2,870	2,000
Chelt ANVELOPE	60212	7,510	8,390	12,518	7,394	1,525	2,200	2,159	1,740	1,673	3,975	2,791
Chelt COMBUSTIBIL	6022	215,453	203,296	170,000	164,590	175,579	199,774	164,688	223,097	372,902	373,727	189,173
Chelt AMBALAJE	6023	8	6	6	7	7	508	11	12	3	4	16
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	21,180	9,794	12,302	16,081	10,961	13,166	10,999	10,141	8,820	9,557	7,526
Chelt ALTE MAT CONS	6028	1,876	1,443	806	730	641	718	830	634	535	581	238
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	2,335	504	276	380	504	568	714	460	942	609	494
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0	0	0	25	2	4	1	4	1	3	0
Chelt ENERGIA si APA	605	11,945	14,031	3,935	5,380	6,154	6,923	6,217	6,362	5,777	6,876	3,919
Chelt cu MARFURILE	607	4	0	0	0	155	137	320	180	576	0	730
Reduceri comerciale	609	-5	0	-8	-21	-12	-9	-6	-2	-5	-5	-1
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	1,547	4,886	705	733	2,051	2,580	4,360	3,374	2,776	2,729	2,386
Chelt REDEV si CHIRII	6121	2,064	1,538	1,704	2,205	931	925	1,004	2,181	1,342	1,474	133
Chelt ASIGURARILE	613	3,178	3,122	4,504	4,202	3,008	2,648	2,279	3,686	4,133	107	3,915
Chelt PREGATIREA PERS	615	0	140	133	13	90	158	14	47	52	5,649	75
Chelt salarii DIR si CA	621	4,330	3,889	3,600	3,327	2,853	2,876	2,755	2,927	2,596	3,304	214
Chelt cu COMISIOANELE	622	144	686	33	3	51	54	47	53	124	41	1,408
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	564	421	390	392	278	180	198	176	229	545	334
Chelt cu TRANSPORTUL	624	18	84	27	18	206	71	44	25	40	39	6
Chelt DEPLASARI	625	2,903	1,418	1,236	393	345	198	57	69	181	163	113
Chelt TELECOMUNICATII	626	887	726	1,247	2,495	2,043	2,279	1,742	1,640	1,173	1,815	1,137
Chelt SERV BANCARE	627	594	630	964	399	356	557	744	758	824	905	409
Chelt SERVICII TERTI	628	18,559	26,742	12,838	16,485	10,612	11,479	9,863	9,411	8,655	11,565	5,951
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	12,737	10,459	4,376	5,687	3,899	3,794	3,697	4,061	4,115	4,137	3,102
Chelt cu SALARIILE	641*642	175,748	177,031	163,190	169,627	260,734	264,191	278,356	312,807	381,938	468,464	252,952
Chelt CONTRIB. SALARII	645	52,445	41,198	35,875	37,887	11,772	31,659	13,184	15,179	18,298	23,174	13,081
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	8,480	-1,615	404	161	683	0	0	0	39	0	25
Chelt DIFERENTE CURS	665	294	244	806	811	795	1,222	477	262	230	101	151
Chelt cu DOBANZILE	666	5,250	831	4,562	2,683	1,061	641	1,208	290	139	467	170
Chelt cu AMORTIZAREA	681	31,351	24,798	43,732	27,187	29,343	17,988	17,930	10,227	8,643	5,469	1,986
TOTAL		**589,532**	**538,400**	**482,153**	**472,085**	**527,969**	**569,369**	**526,341**	**613,616**	**829,937**	**928,345**	**494,434**
Km efectuati		**159,069**	**156,687**	**163,513**	**158,471**	**160,046**	**162,005**	**152,999**	**167,811**	**173,433**	**177,252**	**90,294**
Lei/km		**3.71**	**3.44**	**2.95**	**2.98**	**3.30**	**3.51**	**3.44**	**3.66**	**4.79**	**5.24**	**5.48**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Paleu - Cetariu, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu	Auto Paleu Cetariu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211							2,143	3,161	2,517	2,187	1,555
Chelt ANVELOPE	60212							1,684	1,454	1,284	3,052	2,173
Chelt COMBUSTIBIL	6022							144,616	185,615	292,245	285,017	146,757
Chelt AMBALAJE	6023							11	10	2	3	13
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024							9,627	8,376	6,893	7,293	5,588
Chelt ALTE MAT CONS	6028							733	531	431	442	423
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603							628	377	723	459	382
Chelt MAT. NESTOCATE	604							1	2	1	2	0
Chelt ENERGIA si APA	605							5,444	5,206	4,471	5,173	3,039
Chelt cu MARFURILE	607							282	153	445	0	561
Reduceri comerciale	609							-6	-1	-3	-3	-1
Chelt cu INTRET si REPARATII	611							3,772	2,784	2,184	2,088	1,854
Chelt REDEV si CHIRII	6121							870	1,711	1,011	1,247	70
Chelt ASIGURARILE	613							1,996	3,041	3,238	4,279	3,073
Chelt PREGATIREA PERS	615							31	38	42	43	66
Chelt salarii DIR si CA	621							2,421	2,423	2,031	2,518	1,235
Chelt cu COMISIOANELE	622							43	44	96	32	10
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623							160	144	176	81	257
Chelt cu TRANSPORTUL	624							37	21	32	365	1
Chelt DEPLASARI	625							49	55	138	132	88
Chelt TELECOMUNICATII	626							1,526	1,347	927	1,380	856
Chelt SERV BANCARE	627							654	625	645	690	30
Chelt SERVICII TERTI	628							6,635	7,774	6,802	8,142	4,611
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635							1,975	3,347	3,169	3,137	2,390
Chelt cu SALARIILE	641*642							251,298	258,103	347,996	431,231	231,317
Chelt CONTRIB. SALARII	645							11,585	12,566	16,739	21,145	12,031
Chelt EXPLOAT ALTELE	658							0	0	30	5	20
Chelt DIFERENTE CURS	665							415	215	178	77	116
Chelt cu DOBANZILE	666							1,067	238	108	361	85
Chelt cu AMORTIZAREA	681							15,716	8,396	6,775	4,167	1,540
TOTAL								**465,613**	**507,756**	**701,326**	**784,745**	**420,140**
Km efectuati								**133,845**	**138,893**	**135,951**	**135,282**	**70,053**
Lei/km		**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**3.48**	**3.66**	**5.16**	**5.80**	**6.00**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Hidisel, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume in lei)	Cont contabil	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211							245	1,591	1,830	1,858	1,231
Chelt ANVELOPE	60212							305	764	1,027	2,554	1,724
Chelt COMBUSTIBIL	6022							17,135	94,927	217,016	255,915	122,159
Chelt AMBALAJE	6023							0	7	2	2	9
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024							1,404	4,301	4,966	6,208	434
Chelt ALTE MAT CONS	6028							74	280	321	381	147
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603							4	187	639	393	302
Chelt MAT. NESTOCATE	604							0	2	1	2	0
Chelt ENERGIA si APA	605							624	2,645	3,604	4,511	2,428
Chelt cu MARFURILE	607							0	2,721	429	0	456
Reduceri comerciale	609							0	-1	-3	-3	0
Chelt cu INTRET si REPARATII	611							168	1,360	1,587	1,792	1,480
Chelt REDEV si CHIRII	6121							195	893	944	1,007	82
Chelt ASIGURARILE	613							284	1,569	2,364	3,650	2,423
Chelt PREGATIREA PERS	615							0	18	24	29	47
Chelt salarii DIR si CA	621							296	1,248	1,545	292	992
Chelt cu COMISIOANELE	622							6	23	113	1,906	1
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623							21	74	98	351	207
Chelt cu TRANSPORTUL	624							1	10	19	25	4
Chelt DEPLASARI	625							0	31	89	113	67
Chelt TELECOMUNICATII	626							223	691	603	1,102	677
Chelt SERV BANCARE	627							62	318	459	62	254
Chelt SERVICII TERTI	628							1,132	4,008	4,824	7,550	3,630
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635							325	1,690	2,130	2,700	1,915
Chelt cu SALARIILE	641*642							29,061	119,190	196,438	279,815	136,652
Chelt CONTRIB. SALARII	645							1,887	5,816	9,199	14,287	7,045
Chelt EXPLOAT ALTELE	658							0	0	29	4	16
Chelt DIFERENTE CURS	665							73	111	170	65	95
Chelt cu DOBANZILE	666							241	128	79	236	163
Chelt cu AMORTIZAREA	681							2,130	4,279	4,601	3,861	1,230
TOTAL								**55,896**	**248,881**	**455,147**	**590,668**	**285,870**
Km efectuati								**17,481**	**71,924**	**97,713**	**115,560**	**55,979**
Lei/km		**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**3.20**	**3.46**	**4.66**	**5.11**	**5.11**

Tabel : Cost pe Kilometru Tramvaie Oradea, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram	Tram
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	0.19	0.17	0.37	0.18	0.19	0.19	0.30	0.29	0.28	0.57	0.50
Chelt ANVELOPE	60212	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
Chelt COMBUSTIBIL	6022	0.12	0.16	0.14	0.13	0.14	0.13	0.12	0.13	0.15	0.12	0.14
Chelt AMBALAJE	6023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	0.12	0.17	0.14	0.13	0.29	0.19	0.33	0.36	0.35	0.56	0.93
Chelt ALTE MAT CONS	6028	0.07	0.06	0.06	0.05	0.06	0.06	0.07	0.05	0.05	0.05	0.04
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	0.05	0.03	0.03	0.05	0.05	0.06	0.06	0.10	0.06	0.05	0.05
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chelt ENERGIA si APA	605	1.38	1.43	1.38	1.49	1.52	1.63	1.68	1.62	3.74	2.91	2.57
Chelt cu MARFURILE	607	0.02	0.01	0.01	0.01	0.03	0.07	0.24	0.18	0.04	0.00	0.04
Reduceri comerciale	609	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	0.03	0.02	0.05	0.05	0.06	0.11	0.08	0.05	0.14	0.23	0.16
Chelt REDEV si CHIRII	6121	0.09	0.10	0.11	0.14	0.07	0.09	0.06	0.10	0.06	0.07	0.01
Chelt ASIGURARILE	613	0.04	0.07	0.11	0.06	0.13	0.06	0.06	0.05	0.05	0.06	0.12
Chelt PREGATIREA PERS	615	0.00	0.00	0.01	0.00	0.00	0.04	0.02	0.04	0.07	0.00	0.01
Chelt salarii DIR si CA	621	0.10	0.12	0.11	0.11	0.29	0.28	0.29	0.28	0.24	0.04	0.28
Chelt cu COMISIOANELE	622	0.01	0.02	0.01	0.00	0.01	0.01	0.00	0.01	0.01	0.26	0.00
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	0.01	0.01	0.01	0.01	0.03	0.02	0.02	0.02	0.02	0.45	0.06
Chelt cu TRANSPORTUL	624	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04	0.00
Chelt DEPLASARI	625	0.05	0.05	0.04	0.02	0.04	0.02	0.01	0.01	0.02	0.02	0.02
Chelt TELECOMUNICATII	626	0.03	0.03	0.05	0.08	0.18	0.19	0.15	0.13	0.09	0.10	0.10
Chelt SERV BANCARE	627	0.04	0.05	0.02	0.03	0.04	0.05	0.08	0.07	0.08	0.01	0.07
Chelt SERVICII TERTI	628	0.40	0.49	0.52	0.46	0.52	0.64	0.78	0.72	0.70	1.07	0.86
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	0.11	0.11	0.11	0.12	0.26	0.28	0.28	0.29	0.30	0.34	0.50
Chelt cu SALARIILE	641*642	4.56	5.90	5.44	5.68	7.62	8.29	9.93	8.89	9.15	11.07	11.04
Chelt CONTRIB. SALARII	645	1.48	1.49	1.34	1.43	0.31	0.36	0.45	0.39	0.42	0.49	0.53
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	0.19	0.03	0.02	0.01	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chelt DIFERENTE CURS	665	0.00	0.01	0.02	0.03	0.01	0.01	0.02	0.01	0.02	0.00	0.00
Chelt cu DOBANZILE	666	0.43	0.33	0.17	0.15	0.31	0.31	0.29	0.19	0.26	0.30	0.18
Chelt cu AMORTIZAREA	681	0.82	0.92	0.89	0.91	1.13	1.07	1.06	0.93	0.79	0.81	0.63
TOTAL		**10.34**	**11.77**	**11.15**	**11.35**	**13.40**	**14.19**	**16.39**	**14.91**	**17.11**	**19.65**	**18.86**
Km efectuati		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Lei/km		**10.34**	**11.77**	**11.15**	**11.35**	**13.40**	**14.19**	**16.39**	**14.91**	**17.11**	**19.65**	**18.86**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Oradea, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea	Auto Oradea
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	0.058	0.030	0.038	0.032	0.034	0.047	0.064	0.089	0.075	0.066	0.090
Chelt ANVELOPE	60212	0.036	0.048	0.047	0.034	0.038	0.055	0.057	0.041	0.039	0.089	0.124
Chelt COMBUSTIBIL	6022	1.850	1.516	1.260	1.316	1.511	1.620	1.387	1.573	2.467	2.297	2.241
Chelt AMBALAJE	6023	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.013	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	0.141	0.141	0.135	0.178	0.275	0.327	0.287	0.240	0.204	0.214	0.331
Chelt ALTE MAT CONS	6028	0.018	0.018	0.017	0.018	0.016	0.018	0.022	0.016	0.013	0.012	0.011
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	0.029	0.024	0.008	0.016	0.013	0.015	0.018	0.011	0.022	0.014	0.022
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0.000	0.000	0.000	0.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001	0.000
Chelt ENERGIA si APA	605	0.102	0.089	0.096	0.136	0.156	0.165	0.171	0.165	0.149	0.170	0.191
Chelt cu MARFURILE	607	0.001	0.000	0.002	0.006	0.004	0.003	0.070	0.006	0.013	0.000	0.032
Reduceri comerciale	609	-0.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	0.051	0.041	0.052	0.059	0.054	0.065	0.113	0.081	0.065	0.067	0.106
Chelt REDEV si CHIRII	6121	0.028	0.029	0.031	0.039	0.023	0.024	0.028	0.054	0.032	0.033	0.002
Chelt ASIGURARILE	613	0.049	0.069	0.070	0.091	0.075	0.067	0.060	0.088	0.096	0.127	0.174
Chelt PREGATIREA PERS	615	0.000	0.003	0.003	0.001	0.002	0.004	0.001	0.001	0.001	0.001	0.004
Chelt salarii DIR si CA	621	0.050	0.045	0.046	0.046	0.073	0.070	0.072	0.070	0.060	0.010	0.099
Chelt cu COMISIOANELE	622	0.002	0.009	0.002	0.001	0.001	0.001	0.001	0.001	0.003	0.066	0.001
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	0.006	0.005	0.005	0.005	0.007	0.004	0.005	0.008	0.005	0.012	0.015
Chelt cu TRANSPORTUL	624	0.001	0.003	0.001	0.001	0.005	0.002	0.001	0.001	0.001	0.001	0.000
Chelt DEPLASARI	625	0.048	0.039	0.045	0.029	0.009	0.005	0.001	0.002	0.004	0.004	0.005
Chelt TELECOMUNICATII	626	0.011	0.010	0.018	0.035	0.052	0.056	0.045	0.039	0.027	0.040	0.051
Chelt SERV BANCARE	627	0.006	0.007	0.010	0.005	0.009	0.014	0.020	0.018	0.019	0.020	0.018
Chelt SERVICII TERTI	628	0.229	0.226	0.241	0.303	0.264	0.305	0.276	0.265	0.221	0.271	0.271
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	0.052	0.046	0.059	0.076	0.098	0.094	0.097	0.095	0.094	0.093	0.138
Chelt cu SALARIILE	641*642	2.149	2.255	2.316	2.443	3.071	3.296	3.692	3.553	3.947	4.920	5.704
Chelt CONTRIB. SALARII	645*646	0.699	0.568	0.581	0.622	0.144	0.160	0.177	0.173	0.189	0.233	0.299
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	0.093	0.015	0.006	0.002	0.023	0.000	0.000	0.000	0.001	0.000	0.000
Chelt DIFERENTE CURS	665	0.040	0.077	0.037	0.043	0.020	0.031	0.012	0.006	0.005	0.002	0.008
Chelt cu DOBANZILE	666	0.057	0.045	0.066	0.051	0.026	0.016	0.033	0.007	0.003	0.008	0.005
Chelt cu AMORTIZAREA	681	0.546	0.544	0.660	0.608	0.771	0.459	0.480	0.254	0.209	0.057	0.099
TOTAL		**6.352**	**5.902**	**5.852**	**6.198**	**6.774**	**6.934**	**7.191**	**6.857**	**7.964**	**8.830**	**10.04**
Km efectuati		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.000
Lei/km		**6.35**	**5.90**	**5.85**	**6.20**	**6.77**	**6.93**	**7.19**	**6.86**	**7.96**	**8.83**	**10.04**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Sanmartin, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar	Auto Sanmar
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	0.054	0.025	0.013	0.011	0.008	0.012	0.016	0.022	0.019	0.016	0.023
Chelt ANVELOPE	60212	0.036	0.033	0.023	0.046	0.009	0.014	0.014	0.010	0.009	0.022	0.031
Chelt COMBUSTIBIL	6022	1.632	1.179	0.891	0.921	1.096	1.232	1.084	1.339	2.155	2.103	2.094
Chelt AMBALAJE	6023	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.004	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	0.133	0.076	0.065	0.092	0.069	0.083	0.071	0.060	0.051	0.054	0.083
Chelt ALTE MAT CONS	6028	0.017	0.011	0.005	0.006	0.004	0.005	0.006	0.004	0.003	0.003	0.003
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	0.014	0.004	0.002	0.003	0.003	0.003	0.005	0.003	0.005	0.003	0.006
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt ENERGIA si APA	605	0.075	0.084	0.025	0.035	0.039	0.047	0.042	0.038	0.033	0.039	0.043
Chelt cu MARFURILE	607	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001	0.001	0.002	0.001	0.003	0.000	0.008
Reduceri comerciale	609	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	0.032	0.011	0.005	0.005	0.013	0.016	0.028	0.020	0.016	0.016	0.027
Chelt REDEV si CHIRII	6121	0.014	0.011	0.012	0.017	0.006	0.006	0.007	0.013	0.008	0.009	0.001
Chelt ASIGURARILE	613	0.018	0.037	0.038	0.057	0.019	0.017	0.015	0.022	0.024	0.032	0.043
Chelt PREGATIREA PERS	615	0.000	0.001	0.001	0.000	0.001	0.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001
Chelt salarii DIR si CA	621	0.032	0.028	0.025	0.025	0.018	0.017	0.018	0.017	0.015	0.019	0.018
Chelt cu COMISIOANELE	622	0.001	0.005	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001	0.000	0.000
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	0.004	0.003	0.003	0.003	0.002	0.001	0.001	0.001	0.001	0.003	0.004
Chelt cu TRANSPORTUL	624	0.000	0.001	0.000	0.000	0.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DEPLASARI	625	0.019	0.010	0.009	0.003	0.000	0.001	0.000	0.000	0.001	0.001	0.001
Chelt TELECOMUNICATII	626	0.006	0.005	0.009	0.019	0.013	0.014	0.011	0.010	0.007	0.010	0.012
Chelt SERV BANCARE	627	0.004	0.005	0.006	0.003	0.002	0.003	0.005	0.004	0.005	0.005	0.000
Chelt SERVICII TERTI	628	0.152	0.249	0.157	0.147	0.067	0.071	0.064	0.056	0.050	0.060	0.070
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	0.089	0.069	0.029	0.038	0.025	0.023	0.025	0.024	0.023	0.022	0.034
Chelt cu SALARIILE	641*642	1.290	1.419	1.290	1.421	2.023	2.211	2.569	2.563	2.974	3.681	3.758
Chelt CONTRIB. SALARII	645	0.385	0.329	0.291	0.317	0.094	0.109	0.121	0.124	0.143	0.178	0.194
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	0.060	-0.008	0.003	0.001	0.002	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DIFERENTE CURS	665	0.002	0.002	0.006	0.007	0.007	0.008	0.003	0.002	0.001	0.001	0.002
Chelt cu DOBANZILE	666	0.031	0.005	0.031	0.022	0.007	0.004	0.008	0.002	0.001	0.002	0.001
Chelt cu AMORTIZAREA	681	0.179	0.320	0.410	0.432	0.186	0.113	0.116	0.061	0.050	0.030	0.022
TOTAL		**4.280**	**3.913**	**3.347**	**3.632**	**3.714**	**4.016**	**4.233**	**4.396**	**5.598**	**6.311**	**6.479**
Km efectuati		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.000	1.00
Lei/km		**4.28**	**3.91**	**3.35**	**3.63**	**3.71**	**4.02**	**4.23**	**4.40**	**5.60**	**6.31**	**6.48**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Bors, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors	Auto Bors
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211	0.051	0.024	0.012	0.018	0.008	0.012	0.016	0.023	0.018	0.016	0.022
Chelt ANVELOPE	60212	0.047	0.054	0.077	0.047	0.010	0.014	0.014	0.010	0.010	0.022	0.031
Chelt COMBUSTIBIL	6022	1.354	1.297	1.040	1.039	1.097	1.233	1.076	1.329	2.150	2.108	2.095
Chelt AMBALAJE	6023	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.003	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024	0.133	0.063	0.075	0.101	0.068	0.081	0.072	0.060	0.051	0.054	0.083
Chelt ALTE MAT CONS	6028	0.012	0.009	0.005	0.005	0.004	0.004	0.005	0.004	0.003	0.003	0.003
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603	0.015	0.003	0.002	0.002	0.003	0.004	0.005	0.003	0.005	0.003	0.005
Chelt MAT. NESTOCATE	604	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt ENERGIA si APA	605	0.075	0.090	0.024	0.034	0.038	0.043	0.041	0.038	0.033	0.039	0.043
Chelt cu MARFURILE	607	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001	0.001	0.002	0.001	0.003	0.000	0.008
Reduceri comerciale	609	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt cu INTRET si REPARATII	611	0.010	0.031	0.004	0.005	0.013	0.016	0.028	0.020	0.016	0.015	0.026
Chelt REDEV si CHIRII	6121	0.013	0.010	0.010	0.014	0.006	0.006	0.007	0.013	0.008	0.008	0.001
Chelt ASIGURARILE	613	0.020	0.020	0.028	0.027	0.019	0.016	0.015	0.022	0.024	0.001	0.043
Chelt PREGATIREA PERS	615	0.000	0.001	0.001	0.000	0.001	0.001	0.000	0.000	0.000	0.032	0.001
Chelt salarii DIR si CA	621	0.027	0.025	0.022	0.021	0.018	0.018	0.018	0.017	0.015	0.019	0.002
Chelt cu COMISIOANELE	622	0.001	0.004	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.001	0.000	0.016
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623	0.004	0.003	0.002	0.002	0.002	0.001	0.001	0.001	0.001	0.003	0.004
Chelt cu TRANSPORTUL	624	0.000	0.001	0.000	0.000	0.001	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DEPLASARI	625	0.018	0.009	0.008	0.002	0.002	0.001	0.000	0.000	0.001	0.001	0.001
Chelt TELECOMUNICATII	626	0.006	0.005	0.008	0.016	0.013	0.014	0.011	0.010	0.007	0.010	0.013
Chelt SERV BANCARE	627	0.004	0.004	0.006	0.003	0.002	0.003	0.005	0.005	0.005	0.005	0.005
Chelt SERVICII TERTI	628	0.117	0.171	0.079	0.104	0.066	0.071	0.064	0.056	0.050	0.065	0.066
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635	0.080	0.067	0.027	0.036	0.024	0.023	0.024	0.024	0.024	0.023	0.034
Chelt cu SALARIILE	641*642	1.105	1.130	0.998	1.070	1.629	1.631	1.819	1.864	2.202	2.643	2.801
Chelt CONTRIB. SALARII	645	0.330	0.263	0.219	0.239	0.074	0.195	0.086	0.090	0.106	0.131	0.145
Chelt EXPLOAT ALTELE	658	0.053	-0.010	0.002	0.001	0.004	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DIFERENTE CURS	665	0.002	0.002	0.005	0.005	0.005	0.008	0.003	0.002	0.001	0.001	0.002
Chelt cu DOBANZILE	666	0.033	0.005	0.028	0.017	0.007	0.004	0.008	0.002	0.001	0.003	0.002
Chelt cu AMORTIZAREA	681	0.197	0.158	0.267	0.172	0.183	0.111	0.117	0.061	0.050	0.031	0.022
TOTAL		**3.706**	**3.436**	**2.949**	**2.979**	**3.299**	**3.515**	**3.440**	**3.657**	**4.785**	**5.237**	**5.476**
Km efectuati		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Lei/km		**3.71**	**3.44**	**2.95**	**2.98**	**3.30**	**3.51**	**3.44**	**3.66**	**4.79**	**5.24**	**5.48**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Paleu - Cetariu, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu	Auto Paleu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211							0.016	0.023	0.019	0.016	0.022
Chelt ANVELOPE	60212							0.014	0.010	0.009	0.023	0.031
Chelt COMBUSTIBIL	6022							1.080	1.336	2.150	2.107	2.095
Chelt AMBALAJE	6023							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024							0.072	0.060	0.051	0.054	0.080
Chelt ALTE MAT CONS	6028							0.005	0.004	0.003	0.003	0.006
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603							0.005	0.003	0.005	0.003	0.005
Chelt MAT. NESTOCATE	604							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt ENERGIA si APA	605							0.041	0.037	0.033	0.038	0.043
Chelt cu MARFURILE	607							0.002	0.001	0.003	0.000	0.008
Reduceri comerciale	609							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt cu INTRET si REPARATII	611							0.028	0.020	0.016	0.015	0.026
Chelt REDEV si CHIRII	6121							0.007	0.012	0.007	0.009	0.001
Chelt ASIGURARILE	613							0.015	0.022	0.024	0.032	0.044
Chelt PREGATIREA PERS	615							0.000	0.000	0.000	0.000	0.001
Chelt salarii DIR si CA	621							0.018	0.017	0.015	0.019	0.018
Chelt cu COMISIOANELE	622							0.000	0.000	0.001	0.000	0.000
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623							0.001	0.001	0.001	0.001	0.004
Chelt cu TRANSPORTUL	624							0.000	0.000	0.000	0.003	0.000
Chelt DEPLASARI	625							0.000	0.000	0.001	0.001	0.001
Chelt TELECOMUNICATII	626							0.011	0.010	0.007	0.010	0.012
Chelt SERV BANCARE	627							0.005	0.004	0.005	0.005	0.000
Chelt SERVICII TERTI	628							0.050	0.056	0.050	0.060	0.066
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635							0.015	0.024	0.023	0.023	0.034
Chelt cu SALARIILE	641*642							1.878	1.858	2.560	3.188	3.302
Chelt CONTRIB. SALARII	645							0.087	0.090	0.123	0.156	0.172
Chelt EXPLOAT ALTELE	658							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DIFERENTE CURS	665							0.003	0.002	0.001	0.001	0.002
Chelt cu DOBANZILE	666							0.008	0.002	0.001	0.003	0.001
Chelt cu AMORTIZAREA	681							0.117	0.060	0.050	0.031	0.022
TOTAL								**3.479**	**3.656**	**5.159**	**5.801**	**5.997**
Km efectuati								1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Lei/km								**3.48**	**3.66**	**5.16**	**5.80**	**6.00**

Tabel : Cost pe Kilometru Autobuze Hidisel, calculat multianual

Anul		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 S1
Denumire element cheltuiala (sume lei/km)	Cont contabil	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel	Auto Hidisel
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Chelt MATERIALE	60211							0.014	0.022	0.019	0.016	0.022
Chelt ANVELOPE	60212							0.017	0.011	0.011	0.022	0.031
Chelt COMBUSTIBIL	6022							0.980	1.320	2.221	2.215	2.182
Chelt AMBALAJE	6023							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt PIESE DE SCHIMB	6024							0.080	0.060	0.051	0.054	0.008
Chelt ALTE MAT CONS	6028							0.004	0.004	0.003	0.003	0.003
Chelt OBIECTE DE INVENTAR	603							0.000	0.003	0.007	0.003	0.005
Chelt MAT. NESTOCATE	604							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt ENERGIA si APA	605							0.036	0.037	0.037	0.039	0.043
Chelt cu MARFURILE	607							0.000	0.038	0.004	0.000	0.008
Reduceri comerciale	609							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt cu INTRET si REPARATII	611							0.010	0.019	0.016	0.016	0.026
Chelt REDEV si CHIRII	6121							0.011	0.012	0.010	0.009	0.001
Chelt ASIGURARILE	613							0.016	0.022	0.024	0.032	0.043
Chelt PREGATIREA PERS	615							0.000	0.000	0.000	0.000	0.001
Chelt salarii DIR si CA	621							0.017	0.017	0.016	0.003	0.018
Chelt cu COMISIOANELE	622							0.000	0.000	0.001	0.016	0.000
Chelt RECLAMA PUBLICITATE	623							0.001	0.001	0.001	0.003	0.004
Chelt cu TRANSPORTUL	624							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DEPLASARI	625							0.000	0.000	0.001	0.001	0.001
Chelt TELECOMUNICATII	626							0.013	0.010	0.006	0.010	0.012
Chelt SERV BANCARE	627							0.004	0.004	0.005	0.001	0.005
Chelt SERVICII TERTI	628							0.065	0.056	0.049	0.065	0.065
Chelt IMP, TAXE, DRUM, etc	635							0.019	0.023	0.022	0.023	0.034
Chelt cu SALARIILE	641*642							1.662	1.657	2.010	2.421	2.441
Chelt CONTRIB. SALARII	645							0.108	0.081	0.094	0.124	0.126
Chelt EXPLOAT ALTELE	658							0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Chelt DIFERENTE CURS	665							0.004	0.002	0.002	0.001	0.002
Chelt cu DOBANZILE	666							0.014	0.002	0.001	0.002	0.003
Chelt cu AMORTIZAREA	681							0.122	0.059	0.047	0.033	0.022
TOTAL								3.198	3.460	4.658	5.111	5.107
Km efectuati								1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Lei/km		#####	#####	#####	#####	#####	#####	**3.20**	**3.46**	**4.66**	**5.11**	**5.11**

4. Tabel centralizator **Cost pe Kilometru** multianual 2014 / 2024 S1

		TRAMVAIE	AUTOBUZE				
		Oradea	Oradea	Sanmartin	Bors	Paleu-Cetariu	Hidisel
2014	chelt	21,049,180	18,054,775	2,584,569	589,532		
	km	2,035,716	2,842,267	547,022	159,069		
	cost/km	10.3	6.4	4.7	3.7		
2015	chelt	19,945,943	20,059,498	2,140,275	538,400		
	km	1,694,338	3,399,007	603,914	156,687		
	cost/km	11.8	5.9	3.5	3.4		
2016	chelt	21,745,816	19,726,565	1,856,072	482,153		
	km	1,950,978	3,370,930	554,482	163,513		
	cost/km	11.1	5.9	3.3	2.9		
2017	chelt	21,553,942	20,416,877	1,973,267	472,085		
	km	1,899,319	3,294,210	543,346	158,471		
	cost/km	11.3	6.2	3.6	3.0		
2018	chelt	22,527,488	19,096,613	1,969,941	527,969	0	0
	km	1,681,267	2,819,117	530,342	160,046	0	0
	cost/km	13.4	6.8	3.7	3.3		
2019	chelt	24,576,233	20,428,103	2,131,948	569,369	0	0
	km	1,732,028	2,946,112	530,847	162,005	0	0
	cost/km	14.2	6.9	4.0	3.5		
2020	Ch Totale	24,120,522	21,908,269	2,080,294	526,341	465,613	55,896
	km	1,471,696	3,046,601	491,498	152,999	133,845	17,481
	cost/km	16.4	7.2	4.2	3.4	3.5	3.2
2021	Ch Totale	25,015,553	23,654,967	2,277,307	613,616	507,756	248,881
	km	1,677,668	3,449,942	517,983	167,811	138,893	71,924
	cost/km	14.9	6.9	4.4	3.7	3.7	3.5
2022	Ch Totale	32,236,594	31,489,817	2,975,565	829,937	701,326	455,147
	km	1,884,261	3,954,208	531,581	173,433	135,951	97,713
	cost/km	17.1	8.0	5.6	4.8	5.2	4.7
2023	Ch Totale	34,856,391	35,238,528	3,350,306	928,345	784,745	590,668
	km	1,774,236	3,990,623	530,837	177,252	135,282	115,560
	cost/km	19.6	8.8	6.3	5.2	5.8	5.1
2024 S1	Ch Totale	21,407,928	17,757,273	1,719,309	494,434	420,140	285,870
	km	1,135,001	1,768,843	265,367	90,294	70,053	55,979
	cost/km	18.9	10.0	6.5	5.5	6.0	5.1

5. Estimarea valorii redeventelor de plata catre UAT-uri pentru urmatorii 6 ani

A fost analizata valoarea bunurilor de retur care vor fi generate prin investitiile finantate din fonduri UE gestionate de UAT-uri si a fost calculata valoarea redeventei ca 1% din valoarea similar amortizarii.

Tabel: Valoarea prognozata a redeventei anuale platita de prestator conf. art. 6.1 (lei)

	UAT Oradea			UAT Bors		UAT Sannicolau		UAT Paleu		UAT Cetariu		UAT Hidiselul de Sus	
Anul	Valoare Amortizare patrimoniu actual	Valoare Amortizare bunuri primite PNSD	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala
1	2	3	4=(2+3)*1%	5	6=5*1%	7	8=7*1%	9	10=9*1%	11	12=11*1%	13	14=13*1%
2025*	31,000,207	14,748,915	304,994	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2026	31,000,207	14,748,915	457,491	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2027	30,976,831	23,122,144	540,990	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2028	30,976,831	23,122,144	540,990	40,000	1,000	110,000	1,100	40,000	1,000	40,000	1,000	40,000	1,000
2029	30,963,469	23,122,144	540,856	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2030	30,962,858	23,122,144	540,850	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2031*	30,962,858	23,122,144	180,283	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000

*Nota: in anul 2025 8 luni (mai- dec0 si in anul 2031 primele 4 luni

Tabel: Valoarea bunurilor de retur concesionate de la Primaria Mun. Oradea si calculul similar amortizarii

Nr. Crt	Bun_retur	PIF	Val_euro	Val_lei	Nr_ani	Amort_an	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Autobuze 30 buc	2025	16,186,500	80,932,500	8	10,116,563	10,116,563	10,116,563	10,116,563	10,116,563	10,116,563	10,116,563	10,116,563
2	Tramvaie 9buc	2025	15,750,000	78,750,000	17	4,632,353	4,632,353	4,632,353	4,632,353	4,632,353	4,632,353	4,632,353	4,632,353
3	Depou	2027	23,347,783	116,738,914	30	3,891,297	0	0	3,891,297	3,891,297	3,891,297	3,891,297	3,891,297
4	Garaj Auto	2027	26,891,566	134,457,932	30	4,481,931	0	0	4,481,931	4,481,931	4,481,931	4,481,931	4,481,931
	Total		82,175,869	410,879,346			14,748,915	14,748,915	23,122,144	23,122,144	23,122,144	23,122,144	23,122,144
	Redeventa_an						147,489	147,489	231,221	231,221	231,221	231,221	231,221

6. Estimarea costului / Km si a compensatiei pe UAT-uri pentru o perioada de 6 ani (01.05.2025 – 01.05.2031)

Pentru estimarea costului / km si a compensatiei pentru urmatorii ani s-a folosit formularul si datele din Raport de constatare anual pt 2022 si 2023 Anexa 8.2 din Contractele de delegare, care au fost extrapolate in anii urmatori. S-a avut in vedere influenta asupra veniturilor a tarifelor de calatorie bilete / abonamente si influenta asupra costurilor a inflatiei, in special a urmatoarelor elemente: combustibil, salarii, asigurari, piese si servicii menenanta.

Raport de Constatare intocmit in vederea previzionarii compensatiei

ANUL	2022	2023	2024	2025
(Km)Număr total de vehicul*kilometru	Realizat	Realizat	Preliminat	Previzionat
Tramvai Oradea	**1,884,261**	**1,774,236**	**1,950,000**	**2,000,000**
Autobuz Oradea	**3,954,208**	**3,990,623**	**4,000,000**	**4,100,000**
Autobuz Com. Sanmartin	**531,581**	**530,837**	**550,000**	**550,000**
Autobuz Com. Bors	**173,433**	**177,252**	**180,000**	**180,000**
Autobuz Com Paleu - Cetariu	**135,951**	**135,282**	**140,000**	**140,000**
Autobuz Santelec Com. Hidisel	**97,713**	**115,560**	**120,000**	**120,000**
(c unitar) Cost unitar per kilometru				**9%**
Tramvai Oradea	**19.6**	**19.6**	**19.6**	**21.4**
Autobuz Oradea	**8.0**	**9.0**	**10.0**	**10.9**
Autobuz Com. Sanmartin	**5.3**	**5.3**	**6.5**	**7.1**
Autobuz Com. Bors	**4.5**	**4.5**	**5.5**	**6.0**
Autobuz Com Paleu - Cetariu	**4.9**	**4.9**	**6.0**	**6.5**
Autobuz Santelec Com. Hidisel	**4.2**	**4.3**	**5.1**	**5.6**
Cost Total (Veh*Km efectuaţi x c unitar pe Km)	**73,239,562**	**75,461,493**	**84,237,000**	**93,976,530**
Tramvai Oradea	36,931,516	34,775,026	38,220,000	42,728,000
Autobuz Oradea	31,633,664	35,915,607	40,000,000	44,690,000
Autobuz Com. Sanmartin	2,817,379	2,813,436	3,575,000	3,896,750
Autobuz Com. Bors	780,449	797,634	990,000	1,079,100
Autobuz Com Paleu - Cetariu	666,160	662,882	840,000	915,600
Autobuz Santelec Com. Hidisel	410,395	496,908	612,000	667,080

(C1) Total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 10)	**19,188,603**	**27,946,147**	**0**	**0**
Oradea	**17,000,000**	**25,337,277**		
Sanmartin	**1,238,514**	**1,530,191**		
Bors	**524,978**	**584,110**		
Paleu - Cetariu	**163,950**	**187,324**		
Santelec -Hidisel	**261,161**	**307,245**		
Venituri din servicii de transport public din care:	**44,032,126**	**45,938,865**	**46,902,825**	**55,529,199**
Dinamica pret titluri de calatorie				**20%**
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	**17,056,275**	**17,544,245**	**17,663,825**	**20,442,399**
Oradea	**14,617,934**	**15,083,825**	**15,083,825**	**17,346,399**
Sanmartin	**1,412,178**	**1,360,072**	**1,400,000**	**1,680,000**
Bors	**294,830**	**303,664**	**350,000**	**420,000**
Paleu - Cetariu	**537,362**	**530,018**	**550,000**	**660,000**
Santelec -Hidisel	**193,971**	**266,666**	**280,000**	**336,000**
Diferente de tarif cuvenite operatorului	**26,975,851**	**28,394,620**	**29,239,000**	**35,086,800**
Oradea +Universitati	**26,640,877**	**27,806,864**	**28,650,000**	**34,380,000**
Sanmartin	**324,865**	**460,042**	**460,000**	**552,000**
Bors	**10,109**	**39,571**	**40,000**	**48,000**
Paleu - Cetariu		**71,387**	**72,000**	**86,400**
Santelec -Hidisel		**16,756**	**17,000**	**20,400**
Alte venituri în cadrul reţelei unde se prestează OSP (reclama, ITP, penalitati, financiare -704,706, 708,709, 758, 765,766,767	**2,684,784**	**2,153,793**	**2,100,000**	**2,100,000**
Oradea	**2,684,784**	**2,153,793**	**2,100,000**	**2,100,000**
Sanmartin	**0**	**0**	**0**	**0**
Bors	**0**	**0**	**0**	**0**
Paleu - Cetariu	**0**	**0**	**0**	**0**
Santelec -Hidisel	**0**	**0**	**0**	**0**
Venituri diverse (758.4)	**8,189,533**	**8,170,397**	**8,170,000**	**8,170,000**
(I) TOTAL VENITURI	**54,906,443**	**56,263,055**	**57,172,825**	**65,799,199**
Oradea	**52,133,128**	**53,214,879**	**54,003,825**	**61,996,399**

Sanmartin	1,737,043	1,820,114	1,860,000	2,232,000
Bors	304,939	343,235	390,000	468,000
Paleu - Cetariu	537,362	601,405	622,000	746,400
Santelec -Hidisel	193,971	283,422	297,000	356,400
Costuri efective din evidenta contabila asociate realizarii Planului de transport OSP				
Cheltuieli directe de transport	53,992,739	57,951,338	63,444,323	69,154,312
Tramvai Oradea	23,372,622	23,701,501	26,071,651	28,418,100
Autobuz Oradea	25,973,677	28,974,049	31,871,454	34,739,885
Autobuz Com. Sanmartin	2,796,969	3,141,420	3,235,663	3,526,872
Autobuz Com. Bors	771,670	857,647	917,682	1,000,274
Autobuz Com Paleu - Cetariu	655,765	731,567	775,461	845,253
Autobuz Com. Hidiselu de Sus	422,036	545,154	572,412	623,929
Cheltuieli indirecte de transport	22,723,159	26,288,444	26,481,000	28,864,290
Tramvai Oradea	16,145,156	18,587,093	18,600,000	20,274,000
Autobuz Oradea	6,259,809	7,324,074	7,500,000	8,175,000
Autobuz Com. Sanmartin	180,090	208,886	210,000	228,900
Autobuz Com. Bors	58,736	69,699	70,000	76,300
Autobuz Com Paleu - Cetariu	45,911	53,178	55,000	59,950
Autobuz Com. Hidiselu de Sus	33,457	45,514	46,000	50,140
(II) TOTAL CHELTUIELI conform evidentei contabile asociate realizarii Planului de Transport	76,715,898	84,239,782	89,925,323	98,018,602
Oradea	71,751,264	78,586,717	84,043,105	91,606,984
Sanmartin	2,977,059	3,350,306	3,445,663	3,755,772
Bors	830,406	927,346	987,682	1,076,574
Paleu - Cetariu	701,676	784,745	830,461	905,203
Hidiselu de Sus	455,493	590,668	618,412	674,069
(III) (Pr) Profit rezonabil	1,370,528	1,521,387	1,635,106	1,796,971
Oradea 2%*(CH.-7584)	1,271,235	1,408,326	1,517,462	1,668,740
Sanmartin	59,541	67,006	68,913	75,115
Bors	16,608	18,547	19,754	21,531
Paleu - Cetariu	14,034	15,695	16,609	18,104

Hidiselu de Sus	9,110	11,813	12,368	13,481
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor efective si veniturilor inregistrate in contabilitate (Efect Financiar Net) ((II- I) + III) (Total Cheltuieli- Total Venituri+Profit Rezonabil)	**23,179,983**	**29,498,114**	**34,387,604**	**34,016,374**
Oradea	20,889,371	26,780,164	31,556,742	31,279,326
Sanmartin	1,299,557	1,597,196	1,654,576	1,586,887
Bors	542,075	602,658	617,436	630,105
Paleu - Cetariu	178,348	199,035	225,070	176,907
Hidiselu de Sus	270,632	319,059	333,780	331,150

Raport de Constatare intocmit in vederea previzionarii compensatiei

	0	1	2	3	4	5	6
ANUL	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
(Km)Număr total de vehicul*kilometru	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat
Tramvai Oradea	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Autobuz Oradea	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000
Autobuz Com. Sanmartin	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000
Autobuz Com. Bors	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000
Autobuz Com Paleu - Cetariu	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000
Autobuz Santelec Com. Hidisel	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
(c unitar) Cost unitar per kilometru	**9%**	**8%**	**7%**	**6%**	**5%**	**5%**	**4%**
Tramvai Oradea	21.4	23.1	24.7	26.2	27.5	28.9	30.0
Autobuz Oradea	10.9	11.8	12.6	13.4	14.0	14.7	15.3
Autobuz Com. Sanmartin	7.1	7.7	8.2	8.7	9.1	9.6	10.0
Autobuz Com. Bors	6.0	6.5	6.9	7.3	7.7	8.1	8.4
Autobuz Com Paleu - Cetariu	6.5	7.1	7.6	8.0	8.4	8.8	9.2
Autobuz Santelec Com. Hidisel	5.6	6.0	6.4	6.8	7.1	7.5	7.8
Cost Total (Veh*Km efectuati x c unitar pe Km)	**93,976,530**	**101,494,652**	**108,599,278**	**115,115,235**	**120,870,996**	**126,914,546**	**131,991,128**

Tramvai Oradea	42,726,000	46,146,240	49,376,477	52,339,065	54,956,019	57,703,820	60,011,972
Autobuz Oradea	44,690,000	48,265,200	51,643,764	54,742,390	57,479,509	60,353,485	62,767,624
Autobuz Com. Sanmartin	3,896,750	4,208,490	4,503,084	4,773,269	5,011,933	5,262,529	5,473,031
Autobuz Com. Bors	1,079,100	1,165,428	1,247,008	1,321,828	1,387,920	1,457,316	1,515,608
Autobuz Com Paleu - Cetariu	915,600	988,848	1,058,067	1,121,551	1,177,629	1,236,510	1,285,971
Autobuz Santelec Com. Hidisel	667,080	720,446	770,878	817,130	857,987	900,886	936,922
(C1) Total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 10)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Venituri din servicii de transport public din care:	**55,529,199**	**59,305,659**	**62,387,055**	**66,130,278**	**69,436,792**	**72,906,632**	**76,564,063**
Dinamica pret titluri de calatorie	20%	6%	7%	6%	5%	5%	5%
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	20,442,399	21,464,519	22,967,035	24,345,057	25,562,310	26,840,426	28,182,447
Oradea	17,346,399	18,213,719	19,488,679	20,658,000	21,690,900	22,775,445	23,914,217
Sanmartin	1,680,000	1,764,000	1,887,480	2,000,729	2,100,765	2,205,804	2,316,094
Bors	420,000	441,000	471,870	500,182	525,191	551,451	579,023
Paleu - Cetariu	660,000	693,000	741,510	786,001	825,301	866,566	909,894
Santelec -Hidisel	336,000	352,800	377,496	400,146	420,153	441,161	463,219
Diferente de tarif cuvenite operatorului	35,086,800	36,841,140	39,420,020	41,785,221	43,874,482	46,068,206	48,371,616
Oradea +Universitati	34,380,000	36,099,000	38,625,930	40,943,486	42,990,660	45,140,193	47,397,203
Sanmartin	552,000	579,600	620,172	657,382	690,251	724,764	761,002
Bors	48,000	50,400	53,928	57,164	60,022	63,023	66,174
Paleu - Cetariu	86,400	90,720	97,070	102,895	108,039	113,441	119,113
Santelec -Hidisel	20,400	21,420	22,919	24,295	25,509	26,785	28,124
Alte venituri în cadrul reţelei unde se prestează OSP (reclama, ITP, penalitati, financiare -704,706, 708,709, 758, 765,766,767	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000
Oradea	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000
Sanmartin	0	0	0	0	0	0	0
Bors	0	0	0	0	0	0	0
Paleu - Cetariu	0	0	0	0	0	0	0
Santelec -Hidisel	0	0	0	0	0	0	0
Venituri diverse (758.4)	8,170,000	8,170,000	8,170,000	8,170,000	8,170,000	8,170,000	8,170,000
(I) TOTAL VENITURI	**65,799,199**	**69,575,659**	**72,657,055**	**76,400,278**	**79,706,792**	**83,178,632**	**86,824,063**

Oradea	61,996,399	64,582,719	68,384,609	71,871,486	74,951,560	78,185,638	81,581,420
Sanmartin	2,232,000	2,343,600	2,507,652	2,658,111	2,791,017	2,930,568	3,077,096
Bors	468,000	491,400	525,798	557,346	585,213	614,474	645,198
Paleu - Cetariu	748,400	783,720	838,580	888,895	933,340	980,007	1,029,007
Santelec -Hidisel	356,400	374,220	400,415	424,440	445,662	467,945	491,343
Costuri efective din evidenta contabila asociate realizarii Planului de transport OSP							
Cheltuieli directe de transport	**69,154,312**	**74,686,657**	**79,914,723**	**84,709,606**	**88,945,086**	**93,392,340**	**97,128,034**
Tramvai Oradea	28,418,100	30,691,548	32,839,956	34,810,353	36,550,871	38,378,415	39,913,551
Autobuz Oradea	34,739,885	37,519,076	40,145,411	42,554,136	44,681,842	46,915,934	48,792,572
Autobuz Com. Sanmartin	3,526,672	3,808,022	4,075,664	4,320,193	4,536,202	4,763,013	4,953,533
Autobuz Com. Bors	1,000,274	1,080,296	1,155,916	1,225,271	1,286,535	1,350,862	1,404,896
Autobuz Com Paleu - Cetariu	845,253	912,873	976,774	1,035,380	1,087,149	1,141,507	1,187,167
Autobuz Com. Hidiselu de Sus	623,929	673,843	721,012	764,273	802,486	842,611	876,315
Cheltuieli indirecte de transport	**28,864,290**	**31,173,433**	**33,356,574**	**35,356,908**	**37,124,753**	**38,980,991**	**40,540,231**
Tramvai Oradea	20,274,000	21,895,920	23,428,634	24,834,352	26,076,070	27,379,874	28,475,069
Autobuz Oradea	8,175,000	8,829,000	9,447,030	10,013,852	10,514,544	11,040,272	11,481,882
Autobuz Com. Sanmartin	228,900	247,212	264,517	280,388	294,407	309,128	321,493
Autobuz Com. Bors	76,300	82,404	88,172	93,463	98,136	103,043	107,164
Autobuz Com Paleu - Cetariu	59,960	64,746	69,278	73,435	77,107	80,962	84,200
Autobuz Com. Hidiselu de Sus	50,140	54,151	57,942	61,418	64,489	67,714	70,422
(II) TOTAL CHELTUIELI conform evidentei contabile asociate realizarii Planului de Transport	**98,018,602**	**105,860,090**	**113,270,296**	**120,066,514**	**126,069,840**	**132,373,331**	**137,668,265**
Oradea	91,606,964	98,935,543	105,861,031	112,212,693	117,823,328	123,714,494	128,663,074
Sanmartin	3,755,772	4,056,234	4,340,170	4,600,581	4,830,610	5,072,140	5,275,026
Bors	1,076,574	1,162,700	1,244,069	1,318,734	1,384,671	1,453,904	1,512,060
Paleu - Cetariu	905,203	977,619	1,046,052	1,108,815	1,164,256	1,222,469	1,271,367
Hidiselul de Sus	674,069	727,994	778,954	825,691	866,976	910,324	946,737
(III) (Pr) Profit rezonabil	**1,796,971**	**1,953,802**	**2,102,006**	**2,237,931**	**2,357,997**	**2,484,066**	**2,589,965**
Oradea 2%*(CH.-7584)	1,668,740	1,816,311	1,953,821	2,080,854	2,193,067	2,310,890	2,409,861
Sanmartin	75,115	81,125	86,803	92,012	96,612	101,443	105,501
Bors	21,531	23,254	24,882	26,375	27,693	29,078	30,241

Paleu - Cetariu	18,104	19,552	20,921	22,176	23,285	24,449	25,427
Hidiselu de Sus	13,481	14,560	15,579	16,514	17,340	18,206	18,935
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor efective si veniturilor inregistrate in contabilitate (Efect Financiar Net) ((II- I) + III)(Total Cheltuieli- Total Venituri+Profit Rezonabil)	**34,016,374**	**39,238,233**	**42,715,247**	**45,904,167**	**48,721,045**	**51,678,766**	**53,434,167**
Oradea	31,279,326	36,168,136	39,430,243	42,422,062	45,064,835	47,839,746	49,491,515
Sanmartin	1,598,887	1,793,769	1,919,321	2,034,481	2,136,205	2,243,016	2,303,431
Bors	630,105	694,554	743,173	787,763	827,150	868,508	897,104
Paleu - Cetariu	176,907	213,451	228,393	242,096	254,201	266,911	267,787
Hidiselu de Sus	331,150	368,334	394,117	417,765	438,653	460,585	474,330

7. Concluzii si propuneri

Pentru realizarea misiunii s-a analizat respectarea de catre OTL a "Metodologiei de stabilire a veniturilor si cheltuielilor aferente activitatilor si sectiilor dezvoltate ca centre de cost in cadrul OTL" si s-a constatat ca se respecta principiile de repartizare a costurilor si astfel balantele analitice pe centre de cost / UAT-uri generate reflecta realitatea. Au fost studiate si prelucrate balantele analitice pe centre de cost si au fost prelucrate datele tehnice operationale privind kilometrii efectuati pentru fiecare UAT.

Concluzia este ca majorarea costurilor de exploatare a fost influentata de cresterea generala a preturilor dar substantial si de cresterea costurilor cu: combustibilul, energia electrica, asigurarile, piesele, serviciile de mentenanta si salariile.

Obiectiv 1. Costurile unitare pe kilometru (Cost/Km) propuse a fi aplicate incepand cu data de 01.10.2024 sunt detaliate in tabelul de mai jos:

- Tramvai Oradea – neschimbat
- Autobuz Oradea – propunem costul pe kilometru la nivelul realizat in primele 6 luni ale anului 2024, adica 10,0 lei / km fata de prevederea contractuala de 9,0 lei / km (crestere de 11,1 %).
- Autobuze Zona Metropolitana Oradea – propunem costurile pe kilometru la nivelul realizat in primele 6 luni ale anului 2024.

Propunere		TRAMVAIE	AUTOBUZE				
		Oradea	Oradea	Sanmartin	Bors	Paleu-Cetariu	Hidisel
Incepand cu 01.10.2024	cost/km	19,6	10,00	6.5	5.5	6.0	5.2

Obiectiv 2. Estimarea valorii redeventelor de plata catre UAT-uri o perioada de 6 ani (01.05.2025 – 01.05.2031)

	UAT Oradea		UAT Bors		UAT Sanmartin		UAT Paleu		UAT Cetariu		UAT Hidiselu de Sus	
Anul	Valoare Amortizare patrimoniu actual	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala	Valoare Amortizare	Valoare Redeventa anuala
0	1	3=(1+2)*1%	4	5=4*1%	6	7=6*1%	6	7=6*1%	6	7=6*1%	6	7=6*1%
2025*	45,749,123	304,994	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000
2026	45,749,123	457,491	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000
2027	54,098,975	540,990	30,000	1,000	110,000	1,100	30,000	1,000	30,000	1,000	30,000	1,000
2028	54,098,975	540,990	40,000	1,000	110,000	1,100	40,000	1,000	40,000	1,000	40,000	1,000
2029	54,085,613	540,856	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2030	54,085,002	540,850	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000
2031*	54,085,002	180,283	50,000	1,000	110,000	1,100	50,000	1,000	50,000	1,000	50,000	1,000

*Nota: in anul 2025 8 luni (mai- dec0 si in anul 2031 primele 4 luni

Obiectiv 3. Estimarea valorii anuale a compensatiei pentru o perioada de 6 ani (01.05.2025 – 01.05.2031).

Valoarea anuala a (C1) Compensaţia (conform contract) (Ch+Pr-V) se compune din (C1a)Diferente de tarif cuvenite operatorului pentru facilitati (elevi, stud, pensionari, pers. dizab, etc) si (C1b) Total Compensatie de exploatare anuala (C1-C1a). Valoarea Diferentelor de tarif este influentata de prevederile legale privind cuantumul facilitatilor pentru elevi, pensionari, etc si pretul abonamentelor. Valorile anuale a Compensatiei totale, impartit in Diferente de tarif si Compensatie de exploatare, pentru perioada 2025 – 2031 este detaliata in tabelul "Raport de Constatare intocmit in vederea previzionarii compensatiei "de la Cap. 6 .

Obiectiv 4. Estimarea costurilor/ km pentru o perioada de 6 ani (01.05.2025 – 01.05.2031)

ANUL	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
(Km)Numar total de vehicul*kilometru	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat	Previzionat
Tramvai Oradea	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Autobuz Oradea	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000
Autobuz Com. Sanmartin	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000	550,000
Autobuz Com. Bors	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000
Autobuz Com Paleu - Cetariu	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000
Autobuz Santelec Com. Hidisel	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
(c unitar) Cost unitar per kilometru (procent dinamica) lei	9%	8%	7%	6%	5%	5%	4%
Tramvai Oradea	21.4	23.1	24.7	26.2	27.5	28.9	30.0
Autobuz Oradea	10.9	11.8	12.6	13.4	14.0	14.7	15.3
Autobuz Com. Sanmartin	7.1	7.7	8.2	8.7	9.1	9.6	10.0
Autobuz Com. Bors	6.0	6.5	6.9	7.3	7.7	8.1	8.4
Autobuz Com Paleu - Cetariu	6.5	7.1	7.6	8.0	8.4	8.8	9.2
Autobuz Santelec Com. Hidisel	5.6	6.0	6.4	6.8	7.1	7.5	7.8