

RAPORT
privind situația economico-financiară a S.C BRAICAR S.A.
pe Semestrul I 2025

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 terestre de pasageri pe bază de grafic".

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 30.06.2025 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 30.06.2025 S.C. BRAICAR S.A. a înregistrat în conturile de venituri și cheltuieli următoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele obținute la 30.06.2024:

INDICATORI	30.06.2024	30.06.2025
Venituri din exploatare	30.265.387	35.327.339
Cheltuieli de exploatare	29.367.982	35.115.843
Rezultat din exploatare	897.405	211.496
Venituri financiare	8.662	7.121
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar	8.662	7.121
VENITURI TOTALE	30.274.049	35.334.460
CHELTUIELI TOTALE	29.367.982	35.115.843
PROFIT sau PIERDERE BRUT(Ă)	906.067	218.617
IMPOZIT PE PROFIT	0	12.726
PROFIT sau PIERDERE NET(Ă)	906.067	205.891

Din analiza structurală rezultă că veniturile totale, în valoare de 35.334.460 lei , au înregistrat o creștere cu cca 16,72 % (5.060.411 lei) în semestrul I 2025 față de aceeași perioadă a anului precedent, iar cheltuielile totale, în valoare de 35.115.843 lei, au crescut în semestrul I 2025 față de aceeași perioadă a anului precedent, cu cca 19,57 % (5.747.861 lei) .

Conform datelor din Contul de profit si pierdere, societatea încheie primul semestru al anului 2025 cu un profit în valoare de **205.891 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 13.49 % (-328.176 lei) de la 2.433.108 lei la 30.06.2024 la 2.104.932 lei la 30.06.2025
- veniturile din vânzarea de abonamente, au înregistrat o scădere cu 2,42% (-337.317 lei) de la 13.912.727 lei la 30.06.2024 la 13.575.410 lei la 30.06.2025 ;
- veniturile din contractele de transport încheiate cu agenți economici au înregistrat o scădere cu 9.96% (-86.286 lei), de la 866.488 lei la 30.06.2024 la 780.202 lei la 30.06.2025,

- pe seama cheltuielilor, a fost înregistrată următoarea evoluție:

- cheltuielile cu materii prime și materiale au înregistrat o creștere cu cca. 20,18% (958.409 lei) de la 4.748.302 lei 30.06.2024 la 5.706.711 lei la data de 30.06.2025.
- cheltuieli cu amortizarea bunurilor de capital a înregistrat o scădere cu cca. 16,20% (-154.739 lei), de la 955.165 lei la 30.06.2024 la 800.426 lei la 30.06.2025, ca urmare a expirării duratelor de serviciu normate la unele imobilizări corporale (autobuze) .
- cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere de cca.14.27% (+3.040.115 lei), de la 21.307.131 lei la 30.06.2024 la 24.347.246 lei la 30.06.2025, 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 811.746 lei (4,56%) față de anul precedent, respectiv de la **17.803.861 lei** realizată la 30.06.2024 la **16.992.115 lei** realizată la 30.06.2025.

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

Indicatori	30.06.2024	30.06.2025	Diferențe
1. Venituri din vânzare bilete si carduri calatorie	2.433.108	2.104.932	-328.176
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	13.912.727	13.575.410	-337.317
-abonamente populație	2.376.566	2.119.682	-256.884
- abonamente elevi colegii ,licee si scoli	2.448.697	2.168.651	-280.046

generale			
- abonamente sociale	6.030.847	6.304.765	+273.918
- abonamente persoane handicap	2.035.924	2.030.042	-5.882
- abonamente deținuți politici, deportați etc	518.907	501.576	-17.331
- abonamente pensionari 50%	427.500	380.137	-47.363
- abonamente veterani, revolutionari	66.912	64.916	-1.996
- abonamente donatori	7.374	5.641	-1.733
3. Imprimare	1.765	10.620	8.855
4. Venituri din contracte transport	866.488	780.202	-86.286
5. Venituri din chirii	36.468	25.692	-10.776
6. Venituri din alte activități	553.305	495.259	-58.046
TOTAL CIFRA DE AFACERI	17.803.861	16.992.115	-811.746

La data de 30.06.2025 *creanțele S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de **14.709.651 lei** , față de **15.796.307 lei** înregistrate la 30.06.2024 și se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori (creanțe)	Sold la 30.06.2024	Sold la 30.06.2025
1.	Creanțe comerciale	6.136.966	3.949.219
2.	Creanțe în legătură cu personalul	3.858	2.991
3.	Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	369.405	794.991
4.	Creanțe în legătură cu bugetul local	8.450.919	9.122.350
5.	Alte creanțe	805.282	810.223
6.	Creanțe imobilizate	29.877	29.877
	TOTAL	15.796.307	14.709.651

Creanțele societății au scăzut cu suma de **1.086.656 lei** , față de perioada similară a anului precedent, reprezentand în mare parte c/val. compensației (9.122.350 lei) stabilită în baza Contractui de delegare a serviciului public nr.13828/2020.

La data de 30.06.2025 *datoriile S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de **6.460.269 lei** , față de **5.276.390 lei** înregistrate la 30.06.2024 și se prezintă astfel:

Indicatori (datorii)	Sold la 30.06.2024	Sold la 30.06.2025
0	1	2
Datorii comerciale	1.845.496	2.679.196
- din care: furnizori de imobilizări	0	0
Alte datorii (creditori)	53.012	58.897
Datorii în legătură cu personalul	1.353.867	1.648.866
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig.sociale	2.024.015	2.073.310
TOTAL	5.276.390	6.460.269

S.C. BRAICAR S.A. nu înregistrează datorii restante la 30.06.2025, iar plățile au fost efectuate în perioada analizată conform termenelor contractuale și prevederilor legislative în vigoare. Datoriile comerciale au înregistrat o creștere cu suma de 1.183.879 lei . Obligațiile totale de plată față de bugetul consolidat al statului sunt în valoare de 2.073.310 lei și au înregistrat o creștere cu suma de 49.295 lei 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 2025, impozite aferente bugetului de stat (TVA, etc) scadente la 25.07.2025 precum și impozitele locale scadente la data de 30.09.2025.

Execuția indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli la 30.06.2025, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi 30.06.2025	Realizari 30.06.2025	%
I.	Venituri totale, din care:	37.405.250	34.334.461	94,46
	1. Venituri din exploatare, din care:	37.401.250	35.327.340	94,45
	- venituri din producția vândută	18.447.500	16.992.115	92,11
	- venituri din subvenții	18.930.000	18.294.368	96,64
	- venituri din producția de imobilizări	0	0	
	- alte venituri din exploatare	23.750	40.857	172,03
	2. Venituri financiare	4.000	7.121	178,01
II.	Cheltuieli totale, din care:	33.437.250	35.115.843	105,02

	1. Cheltuieli de exploatare, din care:	33.437.250	35.115.843	105,02
	a) cheltuieli privind stocurile	8.294.000	7.447.879	89,80
	b) cheltuieli privind serviciile executate	866.250	988.078	114,06
	c) cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	622.000	919.086	147,76
	d) cheltuieli cu personalul, din care:	22.381.000	24.347.246	108,79
	- cheltuieli cu salariile	20.112.000	21.905.038	108,92
	- bonusuri	1.540.000	1.707.776	110,89
	- cheltuieli aferente contractelor de mandat și altor comisii	244.000	236.250	96,82
	- cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	485.000	498.182	102,72
	e) alte cheltuieli de exploatare	827.500	1.023.101	123,64
	2. Cheltuieli financiare	0	0	
III.	Rezultat brut (+profit/-pierdere)	3.968.000	218.617	5,51
	Impozit profit	0	12.276	
IV	Rezultat net (+profit/-pierdere)	3.968.000	205.891	5,19

Din analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate conform Bugetului de venituri și cheltuieli pentru semestrul I 2025, se poate observa următoarele:

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 94,46 % , cu cca. 5,54% mai puțin decât cele prognozate, ca urmare a reducerii vânzarilor de bilete și abonamente catre populatie, dar și a nerealizării veniturilor aferente subvenției acordate de la bugetul local pentru serviciul public de transport cu 3,36 % mai puțin decat cea prognozată pentru această perioadă.

- cheltuielile totale sunt realizate în proporție de 105,02%, cu 5,02 % mai mult decât cele prognozate, sunt depășiri la aproape toate elementele de cheltuieli cu excepția cheltuielilor cu stocurile (cu 10,20% mai puțin), iar gradul de realizare al cheltuielilor este mai mare cu 11,18% față de gradul de realizare al veniturilor.

Față de estimările din BVC aprobat, în semestrul I au intervenit o serie de costuri neprevăzute astfel : 134.470 lei c/val tichete de masă plus 10 000 lei cheltuieli de judecată conform Sentință Civilă nr. 421/113/2024; 751.119 lei diferențe salariale, dobanzi și penalități de întârziere inclusiv cheltuieli de judecată aferente conform Sentință Civilă nr 227/2025; 249.977 lei (599.944 lei pe an, achitat de societate în cea mai mare parte pentru bunurile din domeniul public aflate în administrare conform contract delegare) impozit construcții speciale conform OUG nr 21/2025 ,

titlul X din Legea 227/2015 Cod Fiscal și 12.276 lei impozit pe profit pentru 30% neacoperit de pierderea fiscală din anii precedenți conform noilor modificări legislative.

Semestrul I 2025 se încheie cu un profit net în valoare de 205.891 lei față de profitul prevăzut a se realiza în BVC de 3.968.000 lei .

Principalii indicatori economici privind execuția bugetară la 30.06.2025 se prezintă astfel :

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru semestrul I 2025 S.C. BRAICAR S.A. a prevăzut în BVC realizarea acestui indicator la nivelul de 893,92 lei. Conform execuției bugetare se constată că valoarea realizată este de 994,17 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 8.687,80 lei/salariat;

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizat la semestrul I 2025 este de 9.512,40 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 91.222,56 lei/salariat ;

- productivitatea muncii realizată la semestrul I 2025 pe total personal mediu, este în valoare de 85.538,35 lei/salariat , cu 5684,21 lei/salariat mai puțin.

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2025, (aprobat prin HCLM 216/16.04.2025) s-a avut în vedere un nivel al veniturilor raportat la realizările din 2024, 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 (-635.632 lei).

În primul semestru al anului 2025 nu au avut loc majorări de prețuri și tarife pentru serviciul de transport public de călători în Municipiul Brăila.

La data de 30.06.2025, pe baza informațiilor din situațiile financiare semestriale , **principalii indicatori de performanță** stabiliți și aprobați prin Hotărârea C.A nr.6/24.03.2025 si prevazuti în Contractul de mandat nr. 11789/29.11.2024, conform OUG nr 109/2011 privind guvernanța corporatistă , în conformitate cu H.G. 639/2023 și Ordin A.M.E.P.I.P nr 651/2024, privind stabilirea nivelului minim al indicatorilor de performanță din întreprinderile publice, 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	Rata cheltuielilor de capital (%)	5%	5,51%	1,69%	30,67%	1,53%
2	Rata lichidității curente (nr)	5%	2	4,86	243%	12,15%
3	Rata lichidității imediate (nr)	5%	2	4,59	229,5%	11,48%
4	Levier (nr)	5%	>0 - <1	0,10	100%	5%
5	Viteza de rotație a activelor (nr)	5%	0,50	0,27	54%	2,70%
6	Viteza de rotație a creanțelor (nr)	5%	2,75	0,99	36%	1,80%
7	Rentabilitatea capitalului propriu (%)	5%	1%	0,35%	35%	1,75%
8	Rentabilitatea activelor (%)	5%	1%	0,31%	31%	1,55%
9	Rata de creștere a cifrei de afaceri (%)	5%	2,48%	0%	0%	0%
10	Rata de plată a dividendelor (%)	5%	50%	0%	0%	0%
	Total I	50%				37,96%
II INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA NEFINANCIARI						
11	Emisiile generate direct de instalațiile companiei (%)	5%	-1,20%	-4%	333,33%	16,67%
12	Scorul de satisfacție clienți (%)	5%	46%	0%	0%	0%
13	Frecvența totală a accidentărilor înregistrate	5%	5	0	100%	5%
14	Număr de instruiți în materie de siguranță	5%	5	5	100%	5%
15	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	10%	DA	DA	100%	10%
16	Viteza medie tehnică (km /h)	5%	14,50	15,05	103,79%	5,19%

17	Coeficient de utilizare a capacității (cal/loc/luna)	5%	200	410,23	205,12%	10,26%
18	Gradul de utilizare a parcului auto (%)	5%	69%	88,85%	128,77%	6,44%
	TOTAL II	50%				58,55%
	TOTAL	100%				96,51%

Deoarece o mare parte din indicatorii financiari au relevanță la închiderea exercițiului financiar, până la finele anului gradul total de îndeplinire va fi de peste 100%

Investițiile realizate în perioada 01.01.2025 – 30.06.2025 sunt în valoare totală de 273.271 lei și se referă la modernizare Post Trafo Radu Negru prin achiziția unui tablou medie tensiune pentru distribuție energie electrică în valoare de 259.248 lei cu un întrerupător usol 3P 1000 în valoare de 13 408 lei , diferența de 615 lei sunt cheltuieli pentru investiția în curs de execuție – „Stație spalare autobuze STEA Radu Negru”, cu o valoare de 43.751 lei în sold la 30.06.2025 .

DIRECTOR GENERAL,
Ing.Cristian DOMNIȚEANU



CONTABIL SEF ,
Ec . Mihailă DINU

