



Nr. 20179 / 27.06.2019

RAPORT
privind activitatea întreprinderilor publice
aflate sub autoritatea Municipiului Brăila, pentru anul 2018,
conform prevederilor art.58 din O.U.G. nr.109/2011

Municipiul Brăila îndeplinește funcția de autoritate publică tutelară în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, exercitând atribuțiile și responsabilitățile ce rezultă din calitatea de acționar unic sau majoritar pentru următoarele întreprinderi publice:

- R.A. Administrația Zonei Libere Brăila
- S.C. Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila
- S.C. Braicar S.A. Brăila
- S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila
- S.C. Eco S.A. Brăila

I. R.A. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE BRĂILA

Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Brăila, persoană juridică română are sediul social în Municipiul Brăila, strada Anghel Saligny, nr.24, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J09/1300/1994, cod unic de înregistrare 6088916.

Înființată prin H.G. nr.330/1994 Administrația Zonei Libere Brăila are statut de regie autonomă și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, respectând prevederile Legii nr.84/1992 privind regimul zonelor libere în România, cu modificările și completările ulterioare.

R.A. Administrația Zonei Libere Brăila administrează o suprafață de 110,40 ha, inclusă în intravilanul Municipiului Brăila, compusă dintr-un număr de 4 perimetre, amplasate în zona centrală a orașului cât și în zonele industriale.

1. Politica de acționariat

Prin H.G. nr.1222/2003 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a trecut sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brăila.

Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila – mandatul 2018-2022, avea la 31.12.2018 următoarea structură:

- Iacomî Eugen Daniel – administrator definitiv, neexecutiv
- Mircea Florin – administrator definitiv, executiv
- Sloată Nicolae – administrator definitiv, neexecutiv
- Adam Mariana – administrator definitiv, neexecutiv
- Rădulescu Neagu Adrian – administrator provizoriu, neexecutiv

Conducerea executivă a R.A. Administrația Zonei Libere Brăila la data de 31.12.2018 avea următoarea structură:

- Mircea Florin – Director General
- Drăghințescu Simona – Director General Adjunct
- Gheorghe Dumitra – Director Economic

În anul 2018, ca urmare a expirării mandatului membrilor Consiliului de Administrație numiți prin H.C.L.M. nr. 303/30.08.2013, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin H.C.L.M. nr. 487/24.09.2018, a declanșat procedura de evaluare a membrilor Consiliului de Administrație în funcție ai R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, care au solicitat reînnoirea mandatului.

Procedura de evaluare s-a finalizat cu reînnoirea mandatelor domnilor Mircea Florin, Iacomî Eugen Daniel și Sloată Nicolae, prin H.C.L.M. nr. 606/31.10.2018 și cu desemnarea ca administrator provizoriu a domnului Rădulescu Neagu Adrian, prin H.C.L.M. nr. 705/10.12.2018.

Prin H.C.L.M. nr. 61/31.01.2019 s-a aprobat reînnoirea mandatului doamnei Adam Mariana, reprezentant al Ministerului Finanțelor Publice, ca membru în Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, în baza Ordinului nr.47/09.01.2019 al Ministerului Finanțelor Publice.

Obiectivele pe termen mediu și lung în concordanță cu strategia guvernamentală în domeniul în care activează R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, sunt:

- Creșterea veniturilor proprii a regiei prin diversificarea ofertei de servicii;
- Stimularea afacerilor în perimetrele zonei libere;
- Dezvoltarea infrastructurii și eficientizarea cheltuielilor de capital;
- Promovarea continuă a activităților desfășurate și identificarea de noi clienți pe perioade mari de timp;
- Reducerea creanțelor restante.

Din aceste obiective, au derivat criteriile de performanță specifice și cuantificabile asumate, respectiv:

- Creșterea veniturilor;
- Reducerea cheltuielilor;
- Creșterea profitului;
- Creșterea productivității muncii;
- Reducerea duratei de încasare a creanțelor;
- Lipsa arieratelor.

2. Modificări strategice în funcționarea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila

În anul 2018 nu au existat modificări în funcționarea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a R.A. Administrația Zonei Libere Brăila

Indicatorii financiari și nefinanciari ai anului 2018 au fost întocmiți conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, aceștia încadrându-se în planul aprobat.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli astfel aprobat, a fost supus primei rectificări prin H.C.L.M nr. 402 din 30 august 2018, a doua rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 fiind aprobată prin H.C.L.M nr. 618 din 29 noiembrie 2018.

Din analiza realizării indicatorilor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2018, rezultă următoarele aspecte:

3.1 Analiza realizării veniturilor

Pentru anul 2018 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat venituri totale în sumă de 4.177.403,00 lei.

În structură, veniturile realizate se prezintă astfel:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri totale, din care:	4.177.403,00
2	Venituri din exploatare	4.140.651,00
3	Venituri financiare	36.752,00
4	Venituri extraordinare	0

Veniturile din exploatare în sumă de 4.140.651,00 lei se compun din:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri din exploatare	4.140.651,00
1.1.	Venituri din producția vândută, din care:	4.031.863,00
1.1.1.	Venituri din servicii prestate	1.079.945,00
1.1.2.	Venituri din redevențe și chirii	2.936.704,00
1.1.3	Alte venituri din producția vândută	15.213,00
1.2.	Venituri din producția de imobilizări	10.712,00
1.3.	Alte venituri de exploatare	98.076,00

Veniturile financiare în sumă de 36.752,00 lei, au următoarea structură:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri financiare, din care:	36.752,00
1.1.	Venituri din diferențe favorabile de curs valutar	17.914,00
1.2.	Venituri din dobânzi bancare	15.965,00
1.3.	Alte venituri financiare	2.873,00

Veniturile totale înregistrate în anul 2018 au fost de 4.233.030,00 lei. Din acestea 4.177.403,00 lei reprezintă venituri raportate ca realizare prin execuția BVC pe anul 2018, diferența de 55.627,00 lei reprezintă venituri din stingerea provizioanelor, cu rol de ajustare a cheltuielilor privind activele circulante. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2018 este de 103,81%.

3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în procent de 97,01% din cele programate și aprobate prin BVC.

În anul 2018 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat cheltuieli totale în sumă de 3.571.276,00 lei.

În structură, cheltuielile realizate se prezintă astfel:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1	Cheltuieli totale, din care:	3.571.276,00
1.1.	Cheltuieli de exploatare	3.552.449,00
1.2.	Cheltuieli financiare	18.827,00

Cheltuielile de exploatare în sumă de 3.552.449,00 lei reprezintă în structură următoarele cheltuieli:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1.	Cheltuieli de exploatare	3.552.449,00
1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	392.184,00
	Cheltuieli privind stocurile	197.632,00
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	63.393,00
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	131.160,00
1.2	Cheltuieli cu impozite taxe și vărsăminte asimilate	276.815,00
1.3	Cheltuieli de personal	2.532.184,00
1.4	Alte cheltuieli de exploatare	351.266,00

Cheltuielile financiare în sumă de 18.827,00 lei reprezintă diferențe nefavorabile de curs valutar, rezultate din schimbul valutar al valutelor încasate cât și din actualizarea lunară a creanțelor și datoriilor în valută, conform prevederilor Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Regia s-a încadrat în limitele aprobate, pe toate capitolele din BVC stabilit prin macheta aprobată prin Ordinul nr. 3145 din 5 decembrie 2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

3.3 Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2018, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate cu un efort de 915 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat, regia înregistrând un nivel de 855 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizează într-o economie de 60 lei la 1000 lei venituri totale.

3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat în sumă de 606.126,00 lei a depășit cu 263.372,00 lei nivelul planificat în sumă de 342.754,00 lei. Depășirea profitului brut este rezultatul economiilor realizate la cheltuielile totale și a depășirii veniturilor totale aprobate prin buget.

3.5 Nivelul total al creanțelor

Creanțele totale înregistrate în patrimoniu la sfârșitul anului 2018, au un volum brut de 1.169.954,92 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr. 5 anexă la situațiile financiare, asupra cărora s-a intervenit în sensul ajustării cu suma de 413.000,29 lei prin constituirea de provizioane pentru clienții incerți, rezultând astfel creanțe nete în sumă de 756.954,63 lei.

Din totalul creanțelor înregistrate suma de 864.629,92 lei, reprezintă creanțe restante față de termenele scadente deținute la clienți incerți, pentru care sunt întreprinse acțiuni pe rolul instanțelor de judecată.

3.6 Câștigul mediu lunar pe salariat

Structura cheltuielilor de personal, care au stat la baza determinării câștigului mediu brut lunar pe salariat, se prezintă astfel:

INDICATORI		AN 2018		
		PLAN	REALIZAT	%
C. Cheltuieli cu personalul, din care:		2.571.763,00	2.532.184,00	98,46
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.313.686,00	2.287.509,00	98,87
C1	Cheltuieli cu salariile, din care:	2.030.831,00	2.021.861,00	99,56
	a) salarii de bază	1.467.998,00	1.459.811,00	99,44
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	527.828,00	527.828,00	100,00
	c) alte bonificații (conform CCM)	35.005,00	34.222,00	97,76
C2	Bonusuri, din care:	282.855,00	265.648,00	93,92
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și	101.542,00	89.125,00	87,77

	completările ulterioare, din care:			
	tichete cadou;	61.200,00	52.050,00	85,05
	b) tichete de masă;	147.200,00	142.410,00	96,75
	c) tichete de vacanță;	0,00	0,00	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	34.113,00	34.113,00	100,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	0,00	0,00	
C3	Alte cheltuieli cu personalul:	0,00	0,00	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	206.960,00	193.985,00	93,73
	a) pentru directori/directorat, din care:	129.800,00	126.935,00	97,79
	-componenta fixă	113.000,00	110.135,00	97,46
	-componenta variabilă	16.800,00	16.800,00	100,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	68.760,00	67.050,00	97,51
	-componenta fixă	48.600,00	46.890,00	96,48
	-componenta variabilă	20.160,00	20.160,00	100,00
	c) pentru AGA și cenzori	0,00	0,00	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	8.400,00	0,00	0,00
C5	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	51.118,00	50.690,00	99,16
	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	47	97,92
	Nr. mediu de salariați	45	45	100,00
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	3.761,00	3.744,00	99,55
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială exclusiv participarea la profit și cheltuielile sociale	4.033,00	4.008,00	99,37

În anul 2018 numărul mediu total al personalului a fost de 45 persoane, din care 42 de persoane angajate cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată și 3 persoane angajate cu contract individual de muncă pe perioadă determinată.

3.7 Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, a fost de 92.014,00 lei față de un nivel de 88.714,00 lei prevăzut și aprobat în BVC pe anul 2018, iar ca grad de realizare reprezintă un procent de 103,72 % .

3.8 Arierate

Pentru anul 2018 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila nu a înregistrat și nu a avut plăți (datorii) restante.

3.9 Inventarierea patrimoniului

Inventarierea faptică a patrimoniului s-a efectuat, în baza Deciziilor nr. 3753/28.09.2018, 3752/28.09.2018, 3778/02.10.2018 și 3801/02.10.2018, emise de directorul general al regiei, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și completată, ale Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor și datoriilor și a Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

În aceste condiții inventarierea faptică și evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinului nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea „cantităților existente în gestiuni cu cele evidențiate în fișele de magazie pentru bunurile materiale și confirmarea soldurilor clienților pe bază de extrase semnate de agenții economici care înregistrează datoriile față de regie la data de 30.09.2018.

Valorificarea pozițiilor din listele de inventariere, în sensul confruntării evidențelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a efectuat până la data depunerii bilanțului contabil.

Având în vedere că inventarierea a avut loc pe parcursul anului, datele rezultate din operațiunea de inventariere efectuată la 30.09.2018 au fost actualizate cu intrările și ieșirile din perioada cuprinsă între data inventarierii, respectiv 30.09.2018 și data încheierii exercițiului financiar (31.12.2018), datele actualizate fiind apoi cuprinse în Registrul - inventar. Operațiunea de actualizare a datelor rezultate din inventariere s-a efectuat astfel încât la sfârșitul exercițiului financiar a fost reflectată situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

3.10 Realizarea programului de investiții

Pentru anul 2018 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a planificat un volum de cheltuieli pentru investiții de 190 mii lei.

Aceste cheltuieli erau acoperite din punct de vedere al surselor de finanțare din suma de 2.134 mii lei, provenind din:

- amortizare în sumă de 348 mii lei;
- repartizarea profitului în sumă de 131 mii lei;
- surse de investiții rămase neconsumate din anii precedenți 1.655 mii lei;

În anul 2018 s-au efectuat cheltuieli de investiții în suma de 151 mii lei, ceea ce reprezintă o realizare a valorii prevăzute de 79.68%. Cheltuielile de investiții au fost acoperite din surse proprii de finanțare.

4. Politicile economice și sociale implementate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila

Politicile economice au fost orientate în sensul diminuării pierderilor și creșterii profitului net. De asemenea, s-a avut în vedere și realizarea de noi obiective de investiții.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

Activitatea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a fost auditată de către un auditor extern formulându-se următoarele opinii:

- Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a regiei la data de 31.12.2018;
- Nu există condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea regiei de a-și continua activitatea;
- Situațiile financiare au fost întocmite pe baza unor politici contabile corespunzătoare și consecvente.

6. Alte elemente stabilite prin hotărâre a autorității publice tutelare

Toate Hotărârile Consiliului Local al Municipiului Brăila referitoare la R.A. Administrația Zonei Libere Brăila au fost duse la îndeplinire.

II. S.C. ADMINISTRAȚIA PIEȚELOR ȘI TÂRGURILOR S.A. BRĂILA

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, persoană juridică română are sediul social în Municipiul Brăila, strada 1 Decembrie 1918, nr.52A, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J09/457/2010, cod unic de înregistrare 27338691.

Pentru punerea în aplicare a dispozițiilor Hotărârii nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Brăila a fost delegată gestiunea prin concesiune a serviciului de utilitate publică administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din Municipiul Brăila către S.C. Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila în baza contractului încheiat la data de 28.10.2010.

În baza actului administrativ invocat și pentru punerea în aplicare a politicii acționariatului, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila asigură desfășurarea activității în condițiile legii, prin administrarea, exploatarea piețelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoologice și alte servicii asimilate acestora.

1. Politica de acționariat

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila are doi acționari:

- **Municipiul Brăila** cu 81.597 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 8.159.700 lei și
- **Societatea Braicar S.A. Brăila** cu 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 1.000 lei.

Conducerea Societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila la data de 31.12.2018 avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
 - Badiu Virginia Loredana, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
 - Păun Dan, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
 - Săndulescu Cornel, reprezentant al Societății Braicar S.A. Brăila

- Consiliul de Administrație – mandatul 2016-2020:
 - Bălan Marișca, administrator definitiv, neexecutiv
 - Drăgan Ion, administrator definitiv, neexecutiv
 - Grigore Ionela Viorica, administrator definitiv, neexecutiv
 - Anghelescu Stoica, administrator definitiv, neexecutiv
 - vacant

- Conducerea executivă:
 - Drăguț Meluța, Director General
 - Constantin Silvia, Director Operațiuni Economico – Financiar.

Cu privire la evoluția performanței economice a entității și a îndeplinirii indicatorilor economici de realizare a obiectivelor politicii acționariatului au fost avute în vedere prevederile O.U.G. nr.109 / 2011, aceștia fiind monitorizați și analizați în baza raporturilor de specialitate, lunar în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație.

Execuția obiectivelor și criteriilor de performanță ale Directorului General și ale Consiliului de Administrație, stabilite și aprobate prin Hotărârea A.G.A. nr.17/11.05.2018, la închiderea exercițiului financiar 2018 a fost:

Nr.crt.	DENUMIRE		U.M.	PERIOADA 2018				
				Prevederi	Realizari	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de ponderare %	Grad de indeplinire a criteriilor si obiectivelor de performanta %
0	1		2	3	4	5	6	7
	OBIECTIVE DE PERFORMANTA	CRITERII DE PERFORMANTA						
1	Asigurarea cu cash-flow a activitatii de exploatare	Venituri - Imbunatatirea rezultatelor financiare (Incasari din taxe zilnice si anticipate / Total venituri din taxe zilnice si anticipate)	mii lei	3010.00	2958.00	min. 85	20	20

		Datorii restante - Reducerea obligatiilor restante (Plati la bugetul de stat, local si fonduri speciale / Total obligatii la bugetul de stat, local si fonduri speciale)**	mii lei	2606.60	2606.60	100	25	25
2	Gestionarea creantelor si recuperarea acestora in preturi curente	Flux numerar - Viteza de rotatie a creantelor si gradul de recuperare a creantelor ***	zile	45.00	16.87	100	5	5
3	Gradul de ocupare al spatiilor comerciale de catre agentii economice	Productivitatea activelor - gradul de ocupare a spatiilor comerciale de catre agentii economici (Suprafata inchirziata / Suprafata totala)	mp	9521.00	7640.00	min. 80	5	5
4	Reclamatii rezolvate din totalul reclamatilor justificate	Satisfactia clientului - din totalul sesizarilor (reclamatilor) primite s-au formulat raspunsuri in termen legal de 30 zile	pondere	81.00	81.00	100	15	15
		Nivelul conformitatii documentelor legale ale comerciantilor privind comertul in piete (Nr.ctr.conf. / Nr.total ctr.)	pondere	95.00	95.00	100	15	15
5	Indicator de profitabilitate	Cost - cheltuieli totale la 1000 lei venituri	mii lei	946.50	890.00	100	5	5.32
6	Reducerea obligatiilor restante	Rata lichiditatii curente "Testul acid" ****	pondere	4.22	7.01	min. 1	5	5
7	Productivitatea muncii	Cresterea productivitatii muncii	lei / sal / luna	7260.00	8842.96	100	5	5.95
	TOTAL						100	101.27

2. Modificări strategice în funcționarea S.C. Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila

În anul 2018 capitalul social s-a majorat cu suma de 490.000 lei, conform H.C.L.M. nr. 283 din 27.06.2018. Astfel, la 31.12.2018 capitalul social al societății a fost de 8.160.700 lei, aport în numerar, subscris și vărsat, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila având doi acționari: Municipiul Brăila cu 81.597 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune, însemnând 8.159.700 lei și Societatea Braicar S.A. Brăila cu 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune, însemnând 1.000 lei.

Nu au fost alte modificări strategice în funcționarea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a S.C. Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila

Ca urmare a dreptului de administrare a activelor publice primite prin contractul de delegare a gestiunii, în cursul anului 2018 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a desfășurat activități de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau primite în administrare, și activități secundare (activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice, etc.). Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a realizat investiții și lucrări de reparații pentru întreținerea și asigurarea funcționalității punctelor de lucru primite în administrare, în valoare de 527.106 lei.

În perioada raportată reducerile aferente terenurilor și construcțiilor primite în administrare în anul 2010, se datorează Protocolului de predare-primire nr.672/30.01.2018 în sensul încetării dreptului de concesiune, încheiat în baza H.C.L.M. nr.674/21.12.2017 privind modificarea contractului de delegare aprobat prin H.C.L.M. nr.319/27.09.2010, pentru bunurile din Piața Călărași IV, Piața Cezar Petrescu și Orașelul Copiilor – Parc Monument, și H.C.L.M. nr.376/18.07.2018, privind încetarea dreptului de folosință a terenului arabil în suprafață de 18.37 ha, prin reducerile de valoare la terenuri cu 6.329.739,34 lei și la construcții cu 421.666,95 lei.

În conturi, în afara bilanțului, respectiv în contul 807 „Active contingente”, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila are înregistrate valorile aferente clienților aflați în litigii pentru contractele reziliate ca urmare a expirării termenului și pentru care nu s-a respectat clauza care obligă chiriașul la acțiuni de investiții sau să contribuie la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 01.01.2018, în sumă de 757.965,00 lei, sunt estimative întrucât nu s-a putut aprecia soluția care va fi dată de instanță în aceste cauze.

Conform analizei făcută de Oficiul juridic la data de 31.12.2018, cele 54 de dosare care s-au aflat pe rol la Judecătoria Brăila, Tribunalul Brăila și Curtea de Apel Galați, dosare care au privit acțiuni promovate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, au avut ca obiect:

- a. acțiuni de evacuare;
- b. plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu-zisă;
- c. plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chiriaș a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Pentru cauzele în care au fost cereri ale chiriașilor privind obligarea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila „de a face”, respectiv de a încheia un act adițional de prelungire a contractelor de închiriere ca efect al „tacitei relocațiuni”, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a formulat Cerere reconvențională, al cărei obiect a fost :

- a) acțiuni de evacuare;
- b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu-zisă;
- c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chiriaș a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Din cele 54 de dosare menționate mai sus, pentru 24 de a dosare de au fost emise sentințe definitive, astfel :

- 5 dosare au avut acțiuni respinse pentru care valoarea solicitată de investit/contribuit a fost de 67.800 lei;
- 19 dosare au avut acțiuni admise pentru care valoarea solicitată de investit/contribuit a fost de 202.400 lei

La data de 31.12.2018 se aflau în derulare pe rolul instanțelor de judecată 30 dosare pentru litigii.

Clasificarea în active contingente corespunde punctului 358-(1) din O.M.F.P. 1802/2014 - secțiunea 4.7 privind clasificarea ca și active contingente, active potențiale care apar ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului, a căror existență va fi confirmată de apariția sau neapariția unuia sau a mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate controlate de societate.

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut ca obiectiv în anul 2018 reducerea pierderilor și recuperarea creanțelor, coroborată cu acționarea în judecată a rău-platnicilor, urmărind recuperarea creanțelor restante.

Deși activitatea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila desfășurată vizează interesul public, aceasta trebuie privită și analizată atent prin prisma realizării veniturilor și a cheltuielilor societății, urmărindu-se asigurarea unui echilibru financiar, necesar desfășurării activității în condiții de eficiență și profitabilitate.

Referitor la execuția bugetului de venituri și cheltuieli din anul 2018, în derularea activității de exploatare s-a avut în vedere realizarea veniturilor, menținerea cheltuielilor în limitele Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat de acționari și adoptat de Consiliul Local al Municipiului Brăila.

Potrivit execuției bugetare aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor, în anul 2018 au fost realizate venituri totale în sumă de 7.534.24 mii lei și cheltuielile totale în suma de 7.511,62 mii lei. Pentru anul 2018, atât veniturile, cât și cheltuielile au fost realizate într-un procent de 94-95.

Cheltuielile s-au efectuat cu prudență, s-a menținut permanent sub nivelul realizării veniturilor, la sfârșitul anului 2018 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila obținând un rezultat brut în sumă de 22.62 mii lei și un profit net în sumă de 13.13 mii lei structurat astfel :

Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2018 au fost de 7.534.24 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin execuția BVC al anului 2018. În aceasta situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2018 este de 94.21 %, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1	VENITURI TOTALE	1	8.004,60	7.534,24	94,21
2	Venituri totale din exploatare	2	8.002,60	7.489,24	93,58
3	Venituri financiare	5	2,00	45,00	2.250,00
4	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 7.511,62 mii lei, în procent de 95.71 din cele programate și aprobate prin BVC.

La o analiză pe elementele de cheltuieli, prezentate în tabelul de mai jos, se constată că valorile cheltuielilor de exploatare realizate s-au încadrat în limitele cheltuielilor aprobate pe toate capitolele și elementele din BVC stabilit prin macheta aprobată prin Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Nr.crt.	Indicator	Nr. Rd.	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	7.848,15	7.511,62	95,71
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	7.842,65	7.508,53	95,73
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.001,80	2.855,30	95,11
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	518,30	501,35	96,72
	C. cheltuieli cu personalul	5	3.782,05	3.634,54	96,10
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	540,50	517,34	95,72
2	Cheltuieli financiare	7	5,50	3,09	56,18
3	Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Rezultatul obținut la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2018:

Entitate publică	Perioada de raportare	Venituri totale	Cheltuieli totale	Profit brut
Societatea A.P.T. S.A. Brăila	01.01.2018 - 31.12.2018	7.534.24 mii lei	7.511,62 mii lei	22,62 mii lei

Respectând dispozițiile O.G. nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și ale O.M.F.P. nr.144/15.02.2005, privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului, în anul 2018 s-a propus repartizarea profitului net obținut, în cuantum de 13.130,60 lei, astfel :

- rezerva legală 1.132 lei,
- dividende acționarului majoritar U.A.T. Brăila în valoare de 6.000 lei, reprezentând 50 % din profitul net,
- alte rezerve în valoare de 5.998,60 lei.

4. Politicile economice și sociale implementate de S.C. Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila

La nivelul Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila și a conducerii executive a societății, există o preocupare constantă de a identifica noi soluții și măsuri pentru creșterea veniturilor societății și realizarea de economii la cheltuieli. Lunar, în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație, s-a analizat situația veniturilor și cheltuielilor, acestea din urmă fiind menținute sub nivelul veniturilor.

Activitatea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila se desfășoară potrivit reglementărilor legale specifice obiectului de activitate al societății, respectând hotărârile Consiliului Local al Municipiului Brăila cu privire la prețurile și tarifele percepute.

Pornind de la situația economico – financiară, deși activitatea desfășurată de societate vizează interesul public, aceasta trebuie privită și analizată atent prin prisma realizării veniturilor și a cheltuielilor efectuate, urmărindu-se astfel asigurarea unui echilibru financiar al societății.

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila pentru perioada următoare și-a propus reabilitarea și modernizarea punctelor de lucru (piețe, grădina zoologică), executarea unor lucrări pentru închiderea perimetrală a piețelor, precum și realizarea pieței de gross în Târgul Obor, acțiuni ce se vor derula cu sprijinul autorității publice locale.

Sursele de finanțare vor fi conform Bugetului de investiții al societății, avizat de Consiliul de Administrație, aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor și adoptat de autoritatea publică locală – Consiliul Local al Municipiului Brăila.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de S.C. Fincons Audit S.R.L., reprezentată de doamna Săvescu Jenica conform contractului nr. 3807/31.05.2016.

Auditorul independent a exprimat o opinie fără rezerve. Conform raportului acestuia, „situațiile financiare prezentate, prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu cadrul general de raportare financiară, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu toate modificările și actualizările ulterioare”.

6. Alte elemente stabilite prin hotărâre a autorității publice tutelare sau dispoziție a Primarului Municipiului Brăila

Prin H.C.L.M. nr. 376/18.07.2018 s-a aprobat încetarea dreptului de folosință instituit în favoarea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, pentru suprafața de 18,37 ha, teren având categoria de folosință arabil, situat în extravilanul Comunei Vădeni, tarlaua 196, parcela 1285, proprietatea Municipiului Brăila și trecerea acestei suprafețe în administrarea Consiliului Local Municipal Brăila.

Prin H.C.L.M. nr.674/21.12.2017 s-a aprobat Modificarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din Municipiul Brăila, aprobat prin H.C.L.M. nr.319/27.09.2010, prin perfectarea unui act adițional, în sensul încetării dreptului de concesiune asupra bunurilor mai sus menționate. Bunurile au fost preluate de către o comisie stabilită prin Dispoziția Primarului Municipiului Brăila, pe baza protocolului de predare – primire, în anul 2018.

III. S.C. BRAICAR S.A. BRĂILA

Societatea Braicar S.A. Brăila, persoană juridică română are sediul social în Municipiul Brăila, Bulevardul Independenței, nr.10, bl. B2, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J09/276/1998, cod unic de înregistrare 10597853.

Societatea Braicar S.A. Brăila – societate comercială pe acțiuni, a fost constituită în anul 1998 în baza Legii nr.31/1990, ca urmare a reorganizării prin divizarea R.A.T.C.G.L. Brăila conform H.C.L.M. Brăila nr.34/1998.

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

Societatea Braicar S.A. Brăila este operatorul de transport public aflat sub autoritatea Consiliului Local Municipal Brăila, iar prestația este reglementată de Legea 92/2007 privind serviciile de transport public local, act normativ care stabilește cadrul juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlul funcționării transportului public de persoane.

Societatea operează în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu autobuze și Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu tramvaie și troleibuze.

1. *Politica de acționariat*

Politica de acționariat a societății este dezvoltată în baza principiilor guvernantei corporative:

- instituirea de pârghii de garantare a obiectivității și transparenței selecției managementului și a membrilor organelor de conducere;
- asigurarea profesionalismului și deciziei manageriale;
- transparență accentuată față de public.

Conducerea societății Braicar S.A. Brăila la data de 31.12.2018 avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
 - Pătărlăgeanu Valentin, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
 - Traian Adrian, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila

- Consiliul de Administrație – mandatul 2018-2022:
 - Munteanu Dumitru, administrator definitiv, neexecutiv
 - Coman Daniel, administrator definitiv, neexecutiv
 - Gurgău Marian, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Balaban Nicolae, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Iorga Stoian, administrator provizoriu, neexecutiv

- Conducerea executivă:
 - Săndulescu Cornel, Director General.

Societatea Braicar S.A. Brăila este o societate cu capital integral de stat, având acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Capitalul subscris vărsat al societății la 31.12.2018 a fost în valoare de 56.868.610 lei, divizat într-un număr de 5.686.861 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

În cursul anului 2018 capitalul social subscris și vărsat al societății a fost majorat cu suma de 34.240.970 lei, de la valoarea de 22.627.640 lei la valoarea de 56.868.610 lei, astfel: 5.810.000 lei prin aport în numerar al acționarului unic și 28.430.970 lei, prin aport în natură reprezentând valoarea terenurilor din intravilan pentru care s-au obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate, conform H.C.L.M. nr. 230/31.05.2018; H.C.L.M. nr. 82/27.06.2018 și H.C.L.M. nr. 535/31.10.2018 și conform Certificatului de înregistrare menționat O.R.C. nr.125/04.01.2019.

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 10 lei/acțiune, iar numărul acțiunilor deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila la 31.12.2018 este de 5.686.861 lei.

Societatea Braicar S.A. Brăila deține un număr de 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune la Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor Brăila, achiziționate conform contractului nr.3101/11.06.2013.

Activitatea Consiliului a vizat buna organizare și optimizare a activității societății în corespondență cu obiectivele manageriale.

Rezultatele ședințelor s-au concretizat în hotărâri ale Consiliului de Administrație, care au fost duse la îndeplinire de conducerea executivă a societății prin structurile funcționale.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație au fost următoarele:

- Situațiile financiare anuale pe anul 2018;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018;
- Bugetul de venituri și cheltuieli fundamentare pe anul 2019;
- Structura organizatorică;
- Scoaterea din funcțiune și casarea mijloacelor fixe;
- Obiective și criteriile de performanță ale activității directorului general.

Membrii Consiliului de Administrație și Directorul general al societății își desfășoară activitatea în baza contractelor de mandat și a actelor adiționale la acestea, încheiate în condițiile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Indicatorii și obiectivele de performanță aferente contractelor de mandat în vigoare au fost stabiliți și aprobați prin Hotărârea A.G.A nr. 9/22.03.2018.

Pentru anul 2018 s-au stabilit următorii indicatori de performanță :

- Productivitatea muncii
- Ponderea creanțelor restante în total creanțe
- Plăți restante
- Cheltuieli la 1000 lei venituri
- Coeficient de utilizare a parcului auto
- Viteza medie tehnică
- Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic
- Coeficient de utilizare a capacității

Nr. crt	Obiectiv/Indicator de performanță	Nivel Programat an 2018	Pondere %	Realizat an 2018	Grad de realizare an 2018 %	Pondere realizată %
Îmbunătățirea indicatorilor privind performanțele financiare ale societății						
1	Productivitatea muncii (lei)	80.994,94	10	85048,25	105	10,50
2	Ponderea creanțelor restante în total creanțe (%)	20	15	4,97	100	15,00
3	Plăți restante (lei)	0	15	0	100	15,00
4	Cheltuieli la 1000 lei venituri	998,13	10	999,48	99,86	9,99
Îmbunătățirea indicatorilor privind performanțele operaționale ale societății						
5	Coeficient de utilizare a parcului auto (%)	65	10	73,43	112,97	11,30
6	Viteza medie tehnică (km/oră)	14,50	10	15,35	105,86	10,59
7	Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic (ore circulație)	200	15	302,29	151,15	22,67
8	Coeficient de utilizare a capacității (călători/loc/lună)	200	15	347,82	173,91	26,09
9	Grad cumulativ de îndeplinire a indicatorilor	-	100	-	-	121,14

2. Modificări strategice în funcționarea S.C. Braicar S.A. Brăila

În cursul anului 2018 capitalul social al S.C. Braicar S.A. Brăila a fost majorat prin aport în natură al acționarului unic de la valoarea de 22.627.640 lei la valoarea de 56.868.610 lei.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a S.C. Braicar S.A. Brăila

Pentru anul 2018, Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost aprobat prin H.C.L.M. nr. 119/30.03.2018 și elaborat în condițiile respectării prevederilor legale în vigoare:

Analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	Venituri totale	32.000.000	33.185.705	103,71
1.1	Venituri din exploatare	31.993.000	33.168.819	103,68
1.2	Venituri financiare	7.000	16.886	241,23
2	Cheltuieli totale	31.940.000	33.168.626	103,85
2.1	Cheltuieli de exploatare total, din care:	31.940.000	33.168.626	103,85
2.1.1	<i>Cheltuieli cu bunuri și servicii</i>	8.239.430	9.058.458	109,94
2.1.2	<i>Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate</i>	466.000	512.478	109,97
2.1.3	<i>Cheltuieli cu personalul</i>	19.515.210	19.651.240	100,70
2.1.4	<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	3.719.360	3.946.450	106,11
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	Profit brut	60.000	17.079	28,46

Din informațiile prezentate se constată că veniturile și cheltuielile au fost realizate ușor peste nivelul previziunilor bugetare, cheltuielile s-au efectuat cu prudență și s-au menținut la nivelul realizării veniturilor, iar la sfârșitul anului 2018 societatea a înregistrat un profit brut de 17.079 lei, respectiv cu 71,53% mai puțin față de prevederea bugetară.

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2018, societatea Braicar S.A. Brăila a înregistrat în conturile de venituri și cheltuieli următoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele exercițiului financiar precedent:

INDICATOR	Anul 2017	Anul 2018
Venituri din exploatare	26.777.269	33.168.819
Cheltuieli de exploatare	26.690.598	33.168.626
Rezultat din exploatare(profit)	86.671	193
Venituri financiare	20.004	16.886
Cheltuieli financiare	55.806	0
Rezultat financiar (profit)	35.802	16.886
VENITURI TOTALE	26.797.273	33.185.705
CHELTUIELI TOTALE	26.746.404	33.168.626
PROFIT sau PIERDERE BRUT(~)	50.869	17.079
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT sau PIERDERE NET(~)	50.869	17.079

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
1. Venituri din vânzare bilete	4.717.906	6.360.526
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	17.841.618	21.233.103
- abonamente populație	3.947.378	4.146.527
- abonamente sociale	8.683.555	10.229.210
- abonamente persoane handicap	3.832.773	3.802.260
- abonamente deținuți politici, deportați etc	609.496	540.608
- abonamente pensionari 50%	530.080	649.697
- abonamente veterani, revolutionari	201.345	179.140
- abonamente studenți	36.991	36.658
- abonamente elevi	0	1.649.003
3. Venituri din contracte transport	2.217.726	2.391.710
4. Venituri vânzări produse	176.081	186
5. Venituri din chirii	173.386	167.827
6. Venituri din alte activități	372.078	501.265
TOTAL	25.498.795	30.654.647

Contabilitatea societății a înregistrat pe perioada de raportare toate mișcările de patrimoniu care s-au sintetizat în cursul anului în contul de rezultate, respectiv în contul de profit și pierdere delimitându-se corect veniturile și cheltuielile aferente perioadei de gestiune a anului 2018.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut un profit brut de 193 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 16.886 lei.

Profitul obținut în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018 a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în anii precedenți.

Înregistrarea unui profit mai mic în anul 2018 față de anul 2017 se datorează activității de exploatare, deși veniturile au crescut cu cca. 23,87%, cheltuielile au avut o creștere de 24,27%, astfel:

- pe seama veniturilor - au fost înregistrate creșteri, astfel: la veniturile din activitatea de bază (vânzare bilete – cca. 35% și vânzare abonamente – cca. 19%) ca urmare a extinderii activității societății; a vânzărilor de abonamente către școli, licee și colegii pentru elevii din municipiu, beneficiari de facilități pe mijloacele de transport (pentru elevii de liceu începând cu luna mai 2018, iar pentru elevii de gimnaziu începând cu luna septembrie 2018); pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenții economici de pe raza municipiului Brăila s-a înregistrat o creștere – cu cca. 7,84%; creșterea veniturilor a rezultat și din realizarea de imobilizări cu surse proprii precum și din valorificarea prin vânzare de imobilizări.

- pe seama cheltuielilor - s-au înregistrat următoarele creșteri: la cheltuielile cu amortizarea, un procent de 49,67% ca urmare a investițiilor noi realizate; la cheltuielile cu personalul, un procent de 24,97%, datorită creșterii salariului minim și angajării de personal de bord; la cheltuielile privind materialele consumabile un procent de 17,58% datorită extinderii activității care implică pe lângă costuri suplimentare de resurse umane și materiale consumabile (combustibil, ulei, piese, alte materiale consumabile) pentru susținerea activității de transport.

În anul 2018 profitul net înregistrat a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale și acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, conform dispozițiilor legislative.

Nu au fost constituite vărsăminte cuvenite bugetului local.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2018 creanțele societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 4.653.413 lei, față de 2.048.694 lei la 31.12.2017, acestea fiind structurate astfel:

Nr. crt.	Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2017	Sold final la 31.12.2018
1	Creanțe comerciale	1.898.948	2.071.747
2	Creanțe în legătură cu personalul	5.117	4.193
3	Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	74.050	209.918
4	Alte creanțe	70.579	2.367.555
	TOTAL	2.048.694	4.653.413

Din totalul creanțelor de 4.653.413 lei, ponderea creanțelor restante la 31.12.2018 au fost de aproximativ 4,95%, iar suma de 1.521.516 lei are termen de exigibilitate peste un an. Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârii judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

La data de 31.12.2018 datoriile societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 2.955.126 lei, datorii ce se plătesc într-o perioadă de până la 1 an.

Societatea Braicar S.A. Brăila nu a înregistrat plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2018.

Datoriile pe termen scurt și cele pe termen lung se prezentau astfel:

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2016	Sold final la 31.12.2017	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	755.200	914.494	914.494	0
Creditori	38.663	12.998	12.998	0
Datorii în legătură cu personalul	651.773	780.732	780.732	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig. sociale	764.699	1.246.902	1.246.902	0
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	0
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	0
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0	0	0	0
Alte împrumuturi(leasing)	0	0	0	0
TOTAL	2.210.335	2.955.126	2.955.126	0

Se remarcă o creștere cu 744.791 lei (aprox.33,7%) a valorii datoriilor totale de la sfârșitul exercițiului financiar 2018 față de aceeași perioadă a anului 2017.

Datoriile către furnizorii de bunuri și servicii, precum și datoriile în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale, bugetul local au fost achitate în termen scadent, societatea neavând datorii restante.

La 31.12.2018 societatea Braicar S.A. Brăila înregistra obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.246.902 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2018 și TVA.

Programul de investiții

În cursul anului 2018 societatea Braicar S.A. Brăila a realizat **investiții** care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 3.273.495 lei și anume :

- mijloace de transport în valoare de 2.298.183 lei, din care:
 - autobuze medie capacitate tip BMC - 5 buc. 2.242.357 lei
 - platformă transport 21.416 lei
 - rampe mobile persoane cu handicap 34.410 lei
- instalații tehnice și alte imobilizări în valoare de 851.053 lei, din care:
 - modernizare automate vânzări bilete – 15 buc 173.227 lei
 - achiziții de automate distribuție bilete călătorie 367.800 lei
 - sisteme de reîncărcare carduri de călătorie 12.033 lei
 - modernizare comutere de bord și validatoare 132.016 lei
 - achiziții de computere de bord și validatoare duale 133.922 lei
 - modernizare tractor Belarus cu plug de zăpada 16.055 lei
 - aparat aer condiționat 16.000 lei
- construcții în valoare de 124.259 lei, din care:
 - rampă verificare auto și platformă pietruită 124.259 lei

4. Politicile economice și sociale implementate de S.C. Braicar S.A. Brăila

Activitatea principală a societății a constat în furnizarea de servicii de transport persoane în baza contractelor de delegare a gestiunii nr.1/11.04.2012 și nr.2 /11.04.2012 cu modificările și completările ulterioare.

În cadrul activităților desfășurate s-a avut în vedere satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență a serviciului public, ținându-se cont de caracterul de serviciu public de interes general și nu de grup. Astfel, în baza sesizărilor și a sugestiilor venite din partea unor beneficiari, dar și a verificărilor efectuate pe trasee, programele de circulație au fost adaptate în concordanță cu cererea.

Creșterea calității serviciilor de transport, cererea unui sistem de transport integrat și orientat spre necesitățile publicului călător au constituit o prioritate pentru conducerea societății.

Obiectivele societății Braicar S.A. Brăila au vizat următoarele aspecte:

- Optimizarea permanentă a costurilor;
- Atragerea de noi surse de venituri;

- Acoperirea tuturor cheltuielilor din veniturile rezultate, în condiții de eficiență și calitate maximă a serviciilor prestate, ținând cont și de gradul de suportabilitate al populației;
- Modernizarea și creșterea flotei de vehicule prin care să se asigure prestarea serviciului de transport public local;
- Modernizarea și creșterea numărului de automate de vânzări bilete;
- Creșterea gradului de confort și de siguranță a călătorilor;
- Oferirea unor servicii de calitate la costuri scăzute, eficientizarea activității și urmărirea respectării standardelor de calitate;
- Instruirea periodică a conducătorilor auto pe linia de siguranță a circulației;
- Reducerea numărului de reclamații și soluționarea la termen a acestora;
- Măsuri de accentuare a instruirilor profesionale;
- Preocuparea pentru protejarea mediului și interesul față de problemele legate de sănătatea și securitatea la locul de muncă;
- Menținerea unei bune colaborări cu municipalitatea brăileană și cu ceilalți parteneri;
- Informarea continuă a Acționarului Unic în ceea ce privește rezultatele activității societății.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

Activitatea societății Braicar S.A. Brăila a fost auditată de către S.C. Lupșa Consult Audit management S.R.L. Potrivit raportului de audit, auditorul independent și-a exprimat opinia fără rezerve.

Societatea Braicar S.A. Brăila dispune de un sistem de control intern/managerial al cărui concepere și aplicare permit conducerii societății să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Prin Dispoziția nr.558/23.10.2018 a fost constituită Comisia de monitorizare în conformitate cu O.S.G.G. nr.600/2018, comisie care a preluat și sarcinile Echipei de monitorizare a riscurilor. Astfel, la nivelul societății registrul riscurilor este monitorizat permanent prin actualizarea procedurilor operaționale și prin elaborarea de planuri corespunzătoare de prevenire și minimizare a acestora.

IV. S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE DUNĂREA S.A. BRĂILA

S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, persoană juridică română, are sediul social în Municipiul Brăila, Piața Uzinei nr.1, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului J/09/215/1995 atribuit în data de 14.03.1995, cod unic de înregistrare: 7179966, certificat de înregistrare: B1262044, emis pe data de 13.06.2008 și eliberat la data de 17.07.2008.

Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome APA Braila conform Hotărârii Consiliului Local Municipal Brăila nr.294/28.09.2007 în vederea înființării operatorului regional pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare.

Delegarea exclusivă a Serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și exploatarea sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare necesare pentru realizarea acestora, pe întreg teritoriul definit de Aria delegării, s-a făcut conform Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare nr.670/10.09.2009.

Serviciile prestate prin sistemele de alimentare cu apă și de canalizare au drept scop asigurarea alimentării cu apă, canalizarea și epurarea apelor uzate pentru toți utilizatorii de pe teritoriul localităților Județului Brăila și trebuie să îndeplinească la nivelul utilizatorilor, în punctele de delimitare/separare a instalațiilor, parametrii tehnologici și programele de furnizare stabilite în contractele de furnizare precum și cerințele indicatorilor de performanță aprobați de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila, în numele autorităților administrației publice locale asociate.

S.C. CUP Dunărea Brăila S.A. își desfășoară activitatea în baza Ordinului nr. 274/08.06.2016 al Președintelui A.N.R.S.C. conform căruia societatea este titulară a licenței nr. 3731/ 08.06.2016 clasa 1 și are dreptul de a furniza/presta serviciul după cum urmează:

- serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în Municipiul Brăila, orașele Ianca, Făurei, Însurăței și comuna Chiscani, Movila Miresii și Vădeni din Județul Brăila;
- serviciul public de alimentare cu apă în comunele: Bărăganu, Berteștii de Jos, Bordei Verde, Cazasu, Chiscani, Galbenu, Gemenele, Gradiștea, Gropeni, Jirlau, Maxineni, Mircea Vodă, Racovița, Râmnicelu, Romanu, Roșiori, Salcia Tudor, Scorțaru Nou, Siliștea, Surdila Găiseanca, Surdila Greci, Șuțești, Tichilești, Traian, Tudor Vladimirescu, Tufești, Unirea, Vădeni, Victoria, Vișani și Viziru.

Furnizarea/ prestarea serviciului se face în condițiile legalității depline și al asumării răspunderii față de toate actele sau faptele care decurg sau au legătură cu activitatea companiei.

Având în vedere dreptul exclusiv de a furniza serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare în cadrul ariei de competență a delegatarului, obiectivul principal al activității manageriale privind gestionarea eficientă a serviciilor de utilitate publică a fost realizat, asigurându-se funcționarea sigură și eficientă a acestora.

1. Politica de acționariat

Conducerea societății CUP Dunărea S.A. Brăila la data de 31.12.2018 avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
 - Boșneag Sorin Eugen, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
 - Burtea Fănel, reprezentant al Consiliului Județean Brăila
- Consiliul de Administrație – mandatul 2016-2020:
 - Stroe Gheorghe, administrator definitiv, neexecutiv
 - Mangiurea Silviu, administrator definitiv, executiv
 - Avram Ionel, administrator definitiv, executiv
 - Surdu Marius Radu, administrator definitiv, neexecutiv
 - vacant
- Conducerea executivă:
 - Mangiurea Silviu, Director General
 - Avram Ionel, Director Economic.

Ca urmare a vacantării unui loc în Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.4 din 31.07.2018 a Adunării Generale a Acționarilor s-a aprobat declanșarea procedurii de selecție a unui membru în Consiliul de Administrație.

În anul 2010, capitalul social subscris a fost majorat conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Extraordinară nr.19/22.10.2010 cu 4.300 lei, reprezentând 430 acțiuni a câte 10,00 lei. Majorarea capitalului social a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Brăila conform Rezoluției nr.8114/M/17.11.2010.

În urma majorării, capitalul social total este 3.538.100 lei divizat în 353.810 acțiuni a câte 10 lei fiecare, fiind repartizat pe asociați, astfel:

Acționari	Acțiuni	Valoare	Cota de participare la profit si pierdere
Unitatea Administrativ Teritorială a Județului Brăila	46.180	461.800	13,052203 %
Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Brăila	307.200	3.072.000	86,826263 %
43 U.A.T membri asociați în A.D.I.D. Brăila cu câte 10 acțiuni (cota de participare individuala 0,002826%):	430	4.300	0,121534 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Făurei	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Ianca	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Însurăței	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Bărăganu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Berteștii de Jos	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Bordei Verde	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cazasu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Chiscani	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ciocile	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cireșu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Dudești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Frecăței	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Galbenu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gemelele	10	100	0,002826 %

-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gradiștea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gropeni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Jirlău	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mărașu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Măxineni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mircea Vodă	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Movila Miresii	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Racovița	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ramnicelu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Romanu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Roșiori	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Salcia Tudor	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Scorțaru Nou	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Siliștea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Stăncuța	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Surdila Găiseanca	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Surdila Greci	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Șuțești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tichilești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Traian	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tudor Vladimirescu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tufești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ulmu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Unirea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vădeni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna	10	100	0,002826 %

Victoria			
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vișani	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Viziru	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Zăvoaia	10	100	0,002826 %
TOTAL	353.810	3.538.100	100.00%

Obiectivele acționariatului

1. Viziunea

Obiectivul principal al operatorului este obținerea performanțelor operaționale și financiare care să ne recomande ca o companie competitivă pe piața serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare din România.

2. Declarația de misiune

Furnizarea unui serviciu de calitate (calitativ, cantitativ, permanent) la un cost suportabil, în condiții de eficiență economică. Furnizarea de servicii publice de alimentare cu apă și de canalizare într-o manieră performantă și nediscriminatorie constituie o condiție esențială pentru companie.

3. Obiective strategice

Pentru stabilizarea misiunii, S.C. CUP Dunărea Brăila S.A. își propune următoarele obiective strategice:

a) Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor

- modernizarea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată
- întreținerea continuă și supravegherea sistemului de alimentare cu apă potabilă, a sistemului de colectare a apelor reziduale și a sistemului de operare
- continuarea lucrărilor de tehnologizare și reabilitare a unor obiective aflate în administrare
- asigurarea dezvoltării durabile

b) Eficiența economică

- optimizarea permanentă costurilor de producție
- obținerea unei marje optime de profit

c) Orientarea către client

- activitatea și atitudinea companiei să aibă în centrul atenției clientul
- preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere a clientului și pentru asigurarea unei transparențe legate de acțiunile întreprinse

d) Competența profesională

- instruirea permanentă a personalului pentru creșterea gradului de profesionalism
- respectarea procedurilor managementului calității conform standardelor în vigoare

e) Grijă pentru mediu

- gestionarea rațională a resurselor naturale
- minimizarea efectelor negative ale activității desfășurate asupra mediului
- implementarea metodelor eficiente de gestionare a namolurilor

f) Preocuparea pentru sănătatea populației și a angajaților

- furnizarea apei potabile în condiții de calitate, în conformitate cu legislația românească și cerințele UE

- preocuparea continuă pentru protejarea sănătății publice prin modernizarea sistemelor de monitorizare a calității apei potabile și apei uzate.

Strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și a criteriilor de performanță din contractele de mandate

Strategia de conducere cuprinsă în Planul de management a fost elaborată cu respectarea viziunii, declarației de misiune și a principalelor direcții strategice, având ca scop atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite în contractele de mandat, structurată în funcție de principalele domenii ale managementului operatorului regional, astfel:

- relații instituționale (sistemul de management)
- relații comerciale și de marketing
- financiar
- operaționale și de întreținere
- sistemul informațional.

Strategia de conducere se va implementa cu ajutorul următoarelor acțiuni:

- 1) Menținerea calității serviciilor prin managementul sistemului integrat al calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale
- 2) Minimizarea impactului asupra operatorului în contextul preluării a noi zone de operare și armonizarea noilor structuri cu cele deja existente
- 3) Stabilizarea și creșterea pieței
- 4) Acoperirea 100% cu servicii de alimentare cu apă și de canalizare în aria de operare existentă
- 5) Respectarea politicii de tarification inclusă în contractual de delegare
- 6) Creșterea calității citirii, diversificarea și flexibilizarea modalităților de citire și facturare
- 7) Individualizarea consumului de apă la nivel de apartament pentru imobilele de tip condominiu
- 8) Îmbunătățirea relațiilor publice cu toți factorii interesați
- 9) Relația cu acționarii, care va avea la bază următoarele principii:
 - transparență și comunicare
 - managementul participative
 - implicare activă
 - acces direct la informații
 - transparență
- 10) Optimizarea fluxului de numerar
- 11) Implementarea sistemului GIS
- 12) Implementarea unui sistem modern de modelare hidraulică și a sistemului SCADA
- 13) Dezvoltarea unui management eficient de detectare și reducere a cantităților de apă nefacturată
- 14) Mentenanța echipamentelor electro-mecanice
- 15) Îmbunătățirea sistemului de management a activelor
- 16) Eficientizarea consumului de energie
- 17) Managementul nămolurilor și reziduurilor
- 18) Managementul apelor uzate industriale
- 19) Protecția surselor de apă
- 20) Dezvoltarea unui sistem eficient și eficace de management al performanțelor resurselor umane
- 21) Dezvoltarea sistemului informatic
- 22) Eficientizarea comunicării interne electronice

Indicatorii economico-financiarii și nefinanciari raportați la ținte asumate public

Indicatorii de performanță, ca instrumente de măsurare cantitativă și calitativă a performanței financiare și nefinanciare, indică atingerea unor obiective cuantificabile raportate la ținte specifice de performanță, astfel:

a) Indicatorii de performanță financiari – instrumente de măsurare a performanței, utilizate a determina eficiența utilizării resurselor pentru generarea veniturilor, acoperirea costurilor și obținerea profitului;

b) Indicatorii de performanță nefinanciari – instrumente de măsurare a performanței, care determină cât de bine utilizează societatea resursele pentru:

- eficientizarea activității interne
- furnizarea de servicii externe pentru clienți
- îndeplinirea cerințelor legale

În anul 2018, indicatorii cheie de performanță prevăzuți în anexa la contractul de mandate au fost realizați astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator de performanță	U.M.	Tinta indicator de performanță planificată an 2018	Nivel realizat indicator de performanță pe perioada de raportare	Condiție de a considera indicatorul depășit	Gradul de îndeplinire al indicatorului față de nivelul planificat pentru perioada raportării		Stadiul îndeplinirii indicatorului pentru perioada raportării	
						%	D		
0	1	2	3	4	5	col.6= col.4/ col.3*100; col.6= - (col.4-col.3)/ col.3*100+10 0	col.7= col.4- col.3	8	
A.	Indicatori economico-financieri								
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	%	15	15.15	valoarea realizată > valoarea planificată		101.00%	0.15	îndeplinit
2	Durata de recuperare a creanțelor	zile	100	114	valoarea realizată < valoarea planificată		86.00%	14	neîndeplinit
3	Durata de plată a datorțiilor	zile	30	27	valoarea realizată < valoarea planificată		110.00%	-3	îndeplinit

4	Productivitatea muncii exprimată în unități valorice	lei	60,000	71,434	valoarea realizată > valoarea planificată	119.06%	11,434	îndeplinit
5	Rata solvabilității generale	%	12.1	12.1 12.08	valoarea realizată > valoarea planificată	100.00%	0.00	neîndeplinit
6	Rata de îndatorare globală	%	8.10	8.28 round(,1)=12.1	valoarea realizată < valoarea planificată	97.78%	0.18	neîndeplinit
B.	Indicatori privind activitatea operațională							
7	Desfundarea canalelor, căminelor sau gurilor de scurgere de la înregistrarea lor la SC CUP Dunărea SA Brăila	%	60	100	valoarea realizată > valoarea planificată	166.67	40.00	îndeplinit
8	Repararea spărturilor pe conductele de apă de la înregistrarea lor la SC CUP Dunărea SA Brăila	%	60	96.18	valoarea realizată > valoarea planificată	160.30	36.18	îndeplinit

9	Continuitatea alimentării cu apă	%	98	100	valoarea realizată > valoarea planificată	102.04	2.00	îndeplinit
10	Durata zilnică de alimentare cu apă	%	98.10	100	valoarea realizată > valoarea planificată	101.94	1.90%	îndeplinit
C.	Indicatori privind calitatea serviciilor-relația cu clienții							
11	Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare	%	60	72.69	valoarea realizată > valoarea planificată	121.15	12.69	îndeplinit

Din analiza indicatorilor de performanță economico-financiară rezultă:

1. Durata de recuperare a creanțelor cu o depășire de 14 zile, ceea ce a condus la o realizare a indicatorului în proporție de 86%.

În anul 2018, valoarea programată a indicatorului a fost de 100 zile, față de anul precedent de 120 zile, deci o reducere a valorii planificate cu 20 zile, respectiv 16,67%, însă reducerea efectivă a fost de 6 zile.

Nerealizarea indicatorului a fost influențată de :

- gradul de concentrare al portofoliului de clienți la utilizatorii casnici (persoane fizice și asociații de proprietari/ locatari) în proporție de 75,1%, precum și faptul că la unele persoane din locuințele/gospodăriile populației este depășită rata de suportabilitate ;

- neaplicarea conform prevederilor contractuale a măsurilor de sistare a prestării serviciului prin debranșare de la rețeaua publică de distribuție a apei în cazul neachitării sumelor datorate în termen de 45 zile calendaristice de la data emiterii facturii la asociațiile de proprietari/ locatari ;

- neaplicarea prevederilor art.12 alin.(1) lit. (m) din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora pentru persoanele din locuințele/gospodăriile populației la care este depășită rata de suportabilitate, care au media veniturilor bănești nete lunare sub salariul minim brut pe țară garantat la plată pe membru de familie, autoritățile administrației publice locale, în exercitarea atribuțiilor ce le revin, pot adopta hotărâri sau emite dispoziții, după caz, privitoare la stabilirea unor măsuri de protecție socială pentru plata serviciului de alimentare cu apă și de canalizare și acordarea de ajutoare lunare de la bugetul local, în limita unui consum de apă, respectiv a unei cantități de apă uzată evacuată la rețeaua de canalizare de 75 l/ persoană/zi.

Toate măsurile au fost implementate pentru ca durata de recuperare să fie cât mai redusă, să nu fie afectată stabilitatea financiară, respectiv cash-flow-ul societății, ca diferență dintre încasări și plăți.

2. Rata solvabilității generale a fost de 12,08 , ceea ce reprezintă realizarea nivelului indicatorului planificat de 12,1 , dar neîndeplinit prin nerealizarea condiției ca valoarea realizată să fie mai mare decât valoarea planificată.

Acest indicator sintetic reprezintă capacitatea societății de a efectua obligațiile de plată la termenele scadente. S.C. Compania de Utilități Publice Dunarea S.A. Brăila este o companie solvabilă, care dispune de lichidități, dar și de elemente patrimoniale care pot deveni lichide.

Din totalul datoriilor de 41.208.099,40 lei, creditul BERD este de 31.399.752,08 lei, ceea ce reprezintă 76,20% din datorii. Din suma de 31.399.752,08 lei, 3.978.098,46 lei are termen de exigibilitate sub 1 an, 15.669.516,40 lei termen de exigibilitate între 1 și 5 ani, iar 11.752.1367,22 lei termen de exigibilitate peste 5 ani.

3. Rata de îndatorare globală a fost de 8,28, ceea ce reprezintă nerealizarea nivelului indicatorului planificat de 8,1.

Acest indicator sintetic furnizează informații asupra autonomiei companiei față de creditorii săi. Acest indicator este influențat de ponderea creditului extern în total datorii, ceea ce a condus la un grad de realizare a indicatorului de 97,78%.

Evoluția participăției statului

În anul 2018 nu au avut loc modificări ale structurii de capital prin dobândire de noi acțiuni.

Valoarea dividendelor repartizate statului –acționar

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit (înainte de constituirea provizionului participare salariați la profit) s-a repartizat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare. Repartizarea profitului pe anul 2018 a fost aprobată prin Hotărârea nr.1/29.05.2019 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Dividendele repartizate acționarilor sunt în sumă de 4.799.121,00 lei, din care:

- Consiliul Local Municipal Braila (86,826263%) 4.166.925,00 lei
- Consiliul Județean Brăila (13,052203%) 626.391,00 lei
- 43 UAT membre ADID (0,121534%)..... 5.805,00 lei
(135 lei UAT membru)

În conformitate cu prevederile alin.(4¹) art.1 din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificată și completată prin art.III al Ordonanței de Urgență pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare nr.47 din 01.09.2012, acționarii au fost înștiințați de cuantumul dividendelor de virat către UAT.

2. Modificări strategice în funcționarea S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila

În anul 2018 nu au avut loc fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila

În exercițiul financiar al anului 2018 activitatea companiei s-a desfășurat în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.670 din 10.09.2009 – modificat și completat – iulie 2018, și a avut ca scop îmbunătățirea activității în utilizarea resurselor, în așa fel încât să fie eficiente din punct de vedere economic, iar valoarea resurselor folosite să fie maximizată prin alegerea celei mai bune alternative de a folosi aceste resurse.

Rezultate economico - financiare ale exercițiului financiar al anului 2018, față de realizările bilanțiere ale anului 2017, sunt prezentate mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	Realizari aferente perioadei de raportare		ABATERI REALIZĂRI an 2018/ an 2017	
		01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018	D +/-	%
1	CIFRA DE AFACERI NETĂ (rd. 02+03)	65.184.695	68.862.067	3.677.372	105,64

2	Producția vândută	65.094.581	68.748.500	3.653.919	105,61
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	90.114	113.567	23.453	126,03
4	Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
5	-Sold C	33.649	74.128	40.479	220,30
6	-Sold D	0	0	0	0,00
7	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	5.267.546	7.107.982	1.840.436	134,94
8	Alte venituri din exploatare	2.142.506	4.179.426	2.036.920	195,07
	din care:				
8.1	-venituri din subvenții pentru investiții	764.643	2.921.650		
9	VENITURI DIN EXPLOATARE (rd 1+5-6+7+8)	72.628.396	80.223.603	7.595.207	110,46
10	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	6.656.895	7.179.309	522.414	107,85
11	Alte cheltuieli materiale	768.475	894.040	125.565	116,34
12	Cheltuieli externe (cu energie și apă)	7.332.905	8.706.607	1.373.702	118,73
13	Cheltuieli privind mărfurile	82.978	104.492	21.514	125,93
14	Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	37.556.583	45.722.507	8.165.924	121,74
15	- Salarii și indemnizații	31.049.970	44.784.466	13.734.496	144,23
16	-Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	6.506.613	938.041	-5.568.572	14,42
17	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.267.442	2.439.414	171.972	107,58
18	- Cheltuieli	2.267.442	2.439.414	171.972	107,58
19	-Venituri	0	0	0	0,00
20	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd 21-22)	-2.378.780	-2.924.372	-545.592	122,94
21	- Cheltuieli	842.084	3.808.352	2.966.268	0,00
22	-Venituri	3.220.864	6.732.724	3.511.860	209,03
23	Alte cheltuieli de exploatare (rd 24+25+26)	11.676.323	12.339.475	663.152	105,68

24	-Cheltuieli privind prestațiile externe	9.483.168	10.107.648	624.480	106,59
25	- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	707.645	1.143.516	435.871	161,59
26	-Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0	0	0,00
27	-Alte cheltuieli	1.485.510	1.088.311	-397.199	73,26
28	Ajustări privind provizioanele (rd 28-29)	-26.693	-193.241	-166.548	0,00
29	- Cheltuieli	759.389	562.616	-196.773	0,00
30	- Venituri	786.082	755.857	-30.225	0,00
31	CHELTUIELI DE EXPLOATARE (rd10+11+12+13+14+17+20+23+28)	63.936.128	74.268.231	10.332.103	116,16
32	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
33	- Profit	8.692.268	5.955.372	-2.736.896	68,51
34	- Pierdere				
35	Venituri din dobânzi	94.961	27.770	-67.191	29,24
36	Alte venituri financiare	598.362	434.697	-163.665	72,65
37	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd 35+36)	693.323	462.467	-230.856	66,70
38	Cheltuieli privind dobânzile	570.182	745.505	175.323	0,00
39	Alte cheltuieli financiare	1.197.088	476.051	-721.037	39,77
40	CHELTUIELI FINANCIARE TOTALE (rd 37+38)	1.767.270	1.221.556	-545.714	69,12
41	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
42	- Profit				
43	- Pierdere	1.073.947	759.089	-314.858	70,68
44	VENITURI TOTALE	73.321.719	80.686.070	7.364.351	110,04
45	CHELTUIELI TOTALE	65.703.398	75.489.787	9.786.389	114,89
46	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				

47	- Profit	7.618.321	5.196.283	-2.422.038	68,21
48	- Pierdere				
49	Impozitul pe profit	1.050.764	397.162	-653.602	37,80
50	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
51	- Profit	6.567.557	4.799.121	-1.768.436	73,07
52	-Pierdere				
53	Rata rentabilitatii (rd33:rd1)	13,33	8,65	-4,69	64,85
54	Rata profitului net (rd51:rd1)	10,08	6,97	-3,11	69,17
55	Numar mediu de salariatii	886	964	78	108,80
56	Numarul efectiv de salariatii la sfarsitul perioadei	940	992	52	105,53

În exercițiului financiar al anului 2018 Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila și-a acoperit cheltuielile de exploatare din veniturile proprii, încheind activitatea cu un rezultat brut al exercițiului de 5.618.321 lei, respectiv un rezultat net de 4.799.121 lei.

Obiectivul principal al activității manageriale privind gestionarea eficientă a serviciilor de utilitate publică a fost realizat, asigurându-se funcționarea sigură și eficientă a acestora.

Producția realizată în anul 2018, comparativ cu indicatorii previzionați, este următoarea:

NR. CRT.	ACTIVITATE	U.M.	AN 2018			
			PREVEDERI	REALIZAT	Grad de realizare prevederi bugetare an 2018	
					Δ +/-	%
0	1	2	3	4	col.5= col.4- col.3	col.6= col.4/ col.3 x 100
1	TOTAL APĂ din care:	mii mc	10,851,000	11,439,441	588,441	105.42
		mii lei	41,807,436	44,307,022	2,499,586	105.98
1.1	-furnizată în aria de competență a delegatarului UAT	mii mc	7,450,000	7,801,822	351,822	104.72
		%	68.66	68.20	-0.46	99.34

	Municipiul Brăila	mii lei	29,949,000	31,355,489	1,406,489	104.70
		%	71.64	70.77	-0.87	98.79
	din care:					
a.1	Apa potabilă	mii mc	7,450,000	7,669	-7,442,331	0.10
		mii lei	29,949,000	31,355,489	1,406,489	104.70
2	TOTAL canal	mii mc	9,733,100	9,151,047	-582,053	94.02
		mii lei	23,611,858	22,227,191	-1,384,667	94.14
	din care:					
2.1	-prestat în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	mii mc	9,203,600	8,589,290	-614,310	93.33
		%	94.56	93.86	-0.70	99.26
		mii lei	22,330,468	20,857,438	-1,473,030	93.40
		%	94.57	93.84	-0.74	99.22
3	TOTAL VENITURI din serviciile de alimentare cu apă și de canalizare	mii lei	65,419,294	66,534,213	1,114,919	101.70
	din care:					
3.1	-TOTAL venituri din servicii furnizate în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Braila	mii lei	52,279,468	52,212,927	-66,541	99.87
		%	79.91	78.48	-1.44	98.20

În structură, producția realizată în aria de operare a municipiului Brăila, respectiv a județului Brăila, a fost următoarea:

	CENTRUL OPERAȚIONAL	U.M.	APA						CANAL	TOTAL	INDICE DE STRUCTURĂ CENTRU OPERAȚIONAL %					
			POTABILĂ			BRUTĂ	INDUSTRIALĂ	TOTAL			APĂ	CANAL	TOTAL			
			RESURSE DE SUPRAFĂȚĂ	RESURSE DE APA DIN SUBTERAN	TOTAL									APĂ	CANAL	TOTAL
1	BRĂILA	mc	7.801.822	0	7.801.822	0	0	0	7.801.822	8.589.290	*	68,20	93,86	*		
		lei	31.355.489	0	31.355.489	0	0	0	31.355.489	20.857.438	52.212.927	70,77	93,84	78,48		
2	ÎMPREJU- RIMI	mc	565.894	148.055	713.949	0	321.800	0	1.035.749	71.194	*	9,05	0,78	*		
		lei	2.274.797	417.338	2.692.135	0	617.856	0	3.309.991	172.290	3.482.281	7,47	0,78	5,23		
3	FĂUREI	mc	362.421	103.823	466.244	0	0	0	466.244	75.475	*	4,08	0,82	*		
		lei	1.456.934	292.039	1.748.973	0	0	0	1.748.973	182.650	1.931.623	3,95	0,82	2,90		
4	IANCA	mc	593.093	0	593.093	0	0	0	593.093	325.083	*	5,18	3,55	*		
		lei	2.384.112	0	2.384.112	0	0	0	2.384.112	797.001	3.181.113	5,38	3,59	4,78		

5	ÎNSURĂȚEI	mc	0	456.298	456.298	0	0	0	456.298	40.553	*	3,99	0,44	*
		lei	0	1.461.164	1.461.164	0	0	0	1.461.164	98.138	1.559.302	3,30	0,44	2,34
6	GROPENI	mc	510.558	145.591	656.149	0	0	0	656.149	43.571	*	5,74	0,48	*
		lei	2.052.413	409.255	2.461.668	0	0	0	2.461.668	105.441	2.567.109	5,56	0,47	3,86
7	MOVILA MIREȘII	mc	310.968	119.118	430.086	0	0	0	430.086	5.881	*	3,76	0,06	*
		lei	1.250.089	335.536	1.585.625	0	0	0	1.585.625	14.233	1.599.858	3,58	0,06	2,40
8.1	TOTAL	mc	10.144.756	972.885	11.117.641	0	321.800	11.439.441	9.151.047	*	*	100,00	100,00	*
8.2		lei	40.773.834	2.915.332	43.689.166	0	617.856	44.307.022	22.227.191	66.534.213	66.534.213	100,00	100,00	100,00

Volumul de apă potabilă produsă și livrată a fost mai mare cu 588.441 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 5,42%, dar tendința este restrângere a cererii de servicii, ca urmare a reducerii consumului de apă prin extinderea contorizării, ceea ce a impus o mai mare grijă în ceea ce privește evitarea risipei, suspendarea distribuției apei la consumatorii răi – platnici, precum și intrarea unor agenți economici în procedura de insolvență.

Menționăm că, în conformitate cu prevederile Hotărârii nr.17/21.04.2016 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară “Dunărea”, cantitatea de apă evacuată în rețeaua publică de canalizare la utilizatorii casnici din gospodăriile individuale este de 80% din apa consumată contorizată sau în sistem pașal.

Pentru Unitățile Administrativ Teritoriale - arii delegate în care operatorul distribuie apa utilizatorilor direct din captare sau distribuie apa tratată utilizatorilor și calitatea apei nu este conformă cu cerințele Legii nr.458/2002 privind calitatea apei potabile, republicată, se acordă o bonificație de 30% din valoarea facturii curente conform prevederilor art.6 punctul 6.4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile.

Având în vedere menținerea imposibilității obținerii prin tratarea apei brute captate din sursa subterană (puțuri forate) a tuturor parametrilor de potabilitate ai apei ceruți de legislația în vigoare, așa cum rezultă din buletinele de analiză a apei, s-au încheiat acorduri de furnizare privind condițiile și parametrii cantitativi și calitativi ai serviciului de alimentare cu apă la bransamentul utilizatorilor din aria delegată - 14 U.A.T.-uri, prin care operatorul se obligă, conform construcției sistemelor publice de alimentare cu apă astfel cum au fost preluate de la delegatar, să furnizeze serviciul public de alimentare cu apă la parametrii cantitativi și calitativi pentru fiecare UAT.

Pentru neîndeplinirea în totalitate a indicatorilor calitativi ai apei distribuite, valoarea bonificației de 30% din valoarea facturii a fost în anul 2018 de 741.329,40 lei din care:

NR. CRT.	Denumire UAT	Cantitate de apă la care s-au aplicat prevederile contractuale	Valoare bonificație
1	Berteștii de Jos	22.074,30	88.741,00
2	Ciocile	8.763,60	35.317,00
3	Zăvoaia	13.147,20	52.993,00
4	Stancuta	21.603,00	87.276,00
5	Dudești	11.148,00	44.816,00
6	Galbenu	17.556,90	70.746,00
7	Însurăței	59.332,80	240.417,00

8	Măxineni	25.778,70	103.671,00
9	Salcia Tudor	9.956,70	39.639,00
10	Ulmu	8.280,60	33.236,00
11	Vădeni	14.179,50	56.999,00
12	Vișani	5.309,40	21.345,00
13	Romanu	21.883,20	87.249,00
14	Frecăței	8.353,80	33.596,00
	Total	247.367,70	996.041,00

În gestiunea producerii și distribuției apei, un rol important l-a avut preocuparea personalului angajat al companiei pentru eliminarea pierderilor de apă.

Preocupările pe linia reducerii pierderilor au fost și sub aspectul contorizării consumatorilor mari și, precum și prin înlocuirea contorilor de apă existenți cu aparate de măsură fiabile, sensibile la fluctuațiile de debit.

Raportul cantității de apă vândută, comparativ cu cantitatea de apă captată în vederea procesării a fost în creștere față de anul 2017 cu 1,19%, respectiv o creștere cu 2,14%, iar raportul cantității de apă vândută, comparativ raportul cantității de apă distribuită, a crescut față de anul 2017 cu 0,76%, respectiv o creștere cu 1,27%.

Evoluția pe centre operaționale:

CENTRU OPERAȚIONAL	Raport cantitate apă vândută comparativ cu cantitate apa captată în vedere procesarii				Raport cantitate apă vândută comparativ cu cantitate apă distribuită			
	an 2017	an 2018	Diferențe		an 2017	an 2018	Diferențe	
	%	%	Δ +/-	%	%	%	Δ +/-	%
0	2	2	col.3= col.1- col.2	col.4= col.2/col. 1	2	2	col.3= col.1- col.2	col.4= col.2/col. 1
BRĂILA+ CO ÎMPREJURIMI	54.50%	56.08%	1.58%	102.90%	58.80%	60.07%	1.27%	102.16%
GROPENI	69.23%	76.60%	7.37%	110.65%	71.08%	74.37%	3.29%	104.63%
IANCA	56.33%	48.49%	-7.84%	86.08%	64.78%	56.59%	-8.19%	87.36%

FĂUREI	53.91%	49.67%	-4.24%	92.14%	55.60%	54.05%	-1.55%	97.21%
ÎNSURĂȚEI	61.67%	61.00%	-0.67%	98.91%	68.87%	68.99%	0.12%	100.17%
MOVILA MIREȘII	61.06%	70.94%	9.88%	116.18%	65.65%	66.27%	0.62%	100.94%
TOTAL	55.64%	56.83%	1.19%	102.14%	60.04%	60.80%	0.76%	101.27%

În exercițiul financiar 2018, în toate Unitățile Administrativ Teritoriale de pe raza Județului Brăila, pentru care a fost delegată gestiunea serviciilor Operatorului Regional S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A.Brăila, s-a aplicat prețul unic pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă (4,02 lei/mc fără TVA) și tariful unic pentru serviciul public de canalizare (2,42 lei/mc fără TVA), care au fost aprobate prin Avizul nr. 504241 din 02.05.2017 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

În activitatea de construcții montaj și prestări în construcții - Secția Mentenanță Patrimoniu, s-a realizat un volum valoric al producției de 5.866.529,38 lei, din care la terți 966.098,37 lei, prestații interne 923.131,53 lei, venituri din producția de imobilizări corporale de 3.977.299,48 lei și venituri din producția stocată 395.419,55 lei.

Volumul creanțelor comerciale în sume brute la finele anului 2018 reprezentau 27.640.835,62 lei, respectiv 40,31% din cifra de afaceri. Față de anul precedent, creanțele comerciale au scăzut cu 6.157.207,54 lei.

Creanțele comerciale, exclusiv penalitățile pentru apă-canal, reprezintă 25.994.755,05 lei, respectiv 39,88% din cifra de afaceri care periclitează reluarea circuitului economic al prestațiilor.

Pentru decontarea prestațiilor au fost inițiate măsuri de preavizare și sistare a prestațiilor la clienții răi platnici, s-au calculat majorări de întârziere conform prevederilor contractuale, s-au introdus acțiuni în justiție pentru obligarea la plată a debitorilor, s-au efectuat decontări prin compensare la nivelul datoriilor minime reciproce, s-au încheiat angajamente de plată, cu eșalonarea datoriilor pe maxim 12 luni.

Aceste măsuri au avut ca efect reducerea soldului creanțelor comerciale cu 6.157.207,54 lei

Considerăm că măsura de debransare de la sistemul de alimentare cu apă a consumatorilor rău platnici trebuie extinsă.

Conform prevederilor Contractului de delegare nr.670 din 10.09.2009 Compania și-a îndeplinit obligația de a vira redevența cuvenită delegatarilor, în sumă fixă sau modificată prin acordul părților. Cheltuiala înregistrată cu redevența pe anul 2018 a fost de 3.762.436 lei.

Din redevența plătită în anul 2018, trimestrial, până la data de 30 a lunii următoare trimestrului încheiat, în cuantum de 3.691.904 lei, delegatarii au returnat suma de 3.680.894 lei, cu care s-a alimentat fondul IID conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de înlocuire, întreținere și dezvoltare, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2018, începând cu trimestrul II s-a procedat la stabilirea prin negociere a redevenței, negociere care a avut la bază analiza situației privind nivelul realizării în anul 2017 a veniturilor din exploatare, a cheltuielilor de exploatare, a profitului sau pierderii din exploatare și nivelul redevenței plătite în anul 2017, pe fiecare delegatar. Urmare a negocierilor purtate de către reprezentanții Delegatarului, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară « Dunărea » Brăila și Operator s-au încheiat procese-verbale constatatoare a rezultatului negocierii. Astfel, începând cu trimestrul II 2018 redevența trimestrială stabilită prin negociere a fost de 944.959 lei, față de 927.559 lei stabilită anterior.

Pentru Delegatarul U.A.T. Municipiul Brăila, s-a negociat redevența începând cu trim.II 2018 și a rămas la același nivel de 650.000 lei/trimestru, conform Procesului-verbal de negociere nr.602/27011/20606/11.07.2018.

Din producția realizată pentru scopuri proprii s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale în curs de 7.107.982,18 lei, din care:

Venituri din producția de imobilizări corporale	
Lucrări de montare contori în cadrul obiectivului Finalizarea contorizării utilizatorilor facturați în sistem paușal prin: a) montarea de cămine și contori inteligenți în aceste cămine; b) montare de contori inteligenți în cămine existente: înlocuirea contorilor uzați moral cu contori inteligenți cu citire la distanță"	1.024.888,57
Înlocuire rețele de apa-canal cu grad avansat de uzura și extinderi	2.232.105,48
din care:	
Rețea apă Vărsătura	1.319.605,93
Calea GALAȚI-rețea distribuție COMPLEX MODERN	13.469,04
Extindere rețea apă SOS FOCȘANI-tronson SC Transgaz și sens giratoriu	132.231,64
Înlocuit rețea apă str.G-ral E.Grigorescu	18.242,18
Înființare rețea apă ANL Lacu Dulce-rețea hidranti	8.102,10
Montat conducta DN.63mm+bransamente-str.Dezrobirii	12.553,14
Montat conducta+bransamente HIPODROM-Complexul Mare	64.280,01
Piața Poporului	29.945,23
Reabilitare rețea apă potabila str.9 Mai 1877 intre sos.Focsani si str.Brazdei	66.340,33
Reabilitare str.Negru Voda-intre str.Oltului și Codrului+bransamente+cămin	23.743,05
Reabilitare apă sos.Focșani+inloc.bransamente-rețea-	22.733,93
Reabilitare apă sos.Focșani +inloc.bransamente-rețea-	107.778,78

Rețea apă str.Closca între Griviței și M.Bravu	20.440,88
Înlocuire conductă+bransament Str.MICA	8.987,55
Reabilitare rețea apă potabilă Strada Decebal +bransamente	43.759,80
Înlocuit conductă+bransamente Strada Finariei	19.857,98
Canalizare Str.Oltului	12.554,77
Canalizare Str. Gospodarilor	43.726,90
Canalizare Str. Independentei	96.007,51
Rețea canalizare Str. Carantina	58.730,14
Canalizare Str.Argeșului	109.014,59
Separare bransamente cartier MINERVA	108.560,08
Rețea apa+ bransamente sat Stanca, rețea aducțiune Stanca-Polizești- UAT Stancuța	136.698,15
Ridicare cotă capace cămine Mun.Brăila	549.710,94
Stații pompare apă Gropeni	30.979,53
Stații pompare apă Tichilești	23.474,47
Stații pompare apă Tufești	23.553,20
Stații pompare apă Viziru	24.874,90
Modernizare stație pompare apă -Lanurile	21.024,93
Modernizare stație pompare apă -Valea Canepii	21.024,93
Modernizare stație pompare apă -Unirea	33.879,29
Cartier Hipodrom-înlocuit vane	46.229,37
Punerea în siguranță pe timp friguros a rețelelor de distribuție apă din fostele centrale sau puncte termice	450.074,10
Chelt pers.POIM, costuri direct atribuibile proiectului,suportate din surse proprii până la admisibilitatea proiectului	1.044.531,00
SEAU Brăila	169.465,97
Rezervor Vărsatura- hidroizolații	26.815,45
Cămine apometri Stațiunea Lacu Sărat	18.765,65
Montat debitmetre electromagnetice –rețea	70.251,87

Str. Independenței -ST.Pompare Comorofca	153.539,57
Lucrări reabilitare sediu administrativ, dispecerat, laborator chimie, laborator biologie, Uzina apă Brăila, Uzina apă Chiscani	846.942,19
Racord la colectorul principal -SP2 Rep. canalizare forțată	37.089,54
TOTAL	7.094.479,18

În conformitate cu prevederile contractului de credit extern încheiat la 21.02.2011 cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare pentru cofinanțarea contractelor de achiziție pentru lucrări de reabilitare apă și canalizare cofinanțate prin intermediul fondurilor de coeziune în valoare de 8.800.000,00 euro, modificat prin Actul Adițional nr.3/ 21.03.2017, până la 31.12.2018 s-a tras suma de 8.647.224,74 euro, din care în anul 2018 pentru contractul "Furnizare de contori inteligenți pentru apa rece (cu transmisie radio) de dimensiuni DN variate, inclusiv software, echipamente de comunicare, software și hardware pentru citirea contorilor și instruire" și "Achiziția de cămine, pentru rețeaua de apă, echipate pentru contori inteligenți" s-au efectuat trageri de 1.206.319,73 euro. În anul 2018 la termenele contractuale s-a rambursat suma de 819.127,17 euro.

Soldul creditului extern este la 31.12.2018 de 6.719.470,71 euro și a fost reevaluat la sfârșitul exercițiului financiar la cursul de 4,6639 lei/euro.

Cheltuielile din diferențele de curs valutar la nivelul anului 2018 au reprezentat 476.050,47 lei, iar cheltuielile cu dobânzile bancare au reprezentat 745.505,35 lei.

Din analiza profitului brut în sumă de 5.196.283 lei, rezultă că profitul din activitatea de exploatare de 5.955.372 lei a fost influențat de pierderea financiară de 759.089 lei, rezultată din venituri financiare de 462.467 lei și cheltuieli financiare de 1.221.556 lei.

Indicatorii financiari de performanță definiți în art.36 din Cap.III "Obiectivele serviciului" din Dispozițiile speciale - partea comună din Contractul de delegare nr.670 din 10.09.2009 au fost realizați astfel:

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	ȚINTA DE PERFORMANȚĂ AN 2018	VALOARE	INDICATORI REALIZAȚI LA 31.12.2018		
					Abreviere	Denumire	Suma
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	$(A-B+C)/A*100$	15%	15,15			
					A	Venituri din exploatare	80.223.603
					B	Cheltuieli de exploatare	74.268.231

					C	Cheltuieli cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile de exploatare	6.201.850
2	Lichiditatea curentă	A/B	>1	6,16			
					A	Active circulante (Stocuri+Creanțe+Investiții pe termen scurt +Casa și conturi la bănci)	84.879.782
					B	Datorii curente	13.786.446
3	Durata de recuperare a creanțelor	A/B*365	90	114			
					A	Sold clienți la valoare probabilă de încasat (ajustare cu depreciere creanțe-clienți)	24.034.484
					B	Cifra de afaceri + TVA+ alte venituri din exploatare	77.198.033

În anul 2018 s-a realizat o creștere a immobilizărilor corporale de 16.757.773,32 lei, din care:

- a) investiții din surse proprii.....12.315.542,81 lei
din care:
- achiziții utilaje independente.....5.221.060,63 lei
 - producția de immobilizări corporale.....7.094.482,18 lei
- b) POS Mediu.....113.350,00 lei
- c) POIM (eligibile și neeligibile).....110.338,36 lei
- d) contori cu citire la distanță –predați la montaj.....4.044.098 lei
- e) cămine rețea apă preechipate.....287.794,15 lei

În 21 decembrie 2011, Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila a contractat un credit de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare în valoare de 8.800.00,00 euro pentru asigurarea contribuției operatorului în procent de 9,21% din valoarea investiției conform programului de investiții POS Mediu 2007-2013. Datorită valorilor cu care au fost adjudecate la licitație contractele aferente

acestui program contribuția operatorului s-a diminuat la suma de 5.658.578,41 euro, rezultând astfel o economie în valoare de 3.141.421,59 euro. Prin Actul Adițional nr.3/ 21.03.2017 Anexa nr.3 partea a 2-a « Planul de achiziții pentru contractele care nu sunt cofinanțate prin fondurile de coeziune », au fost finanțate de către BERD achiziții de bunuri de natură să eficientizeze activitatea companiei, respectiv contori cu citire la distanță și cămine.

Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila a încheiat în urma unei licitații atribuirea următoarelor contracte:

- **“Furnizare de contori inteligenți pentru apa rece (cu transmisie radio) de dimensiuni DN variate, inclusiv software, echipamente de comunicare, software și hardware pentru citirea contorilor și instruire”** a fost semnat în data de 19 iunie 2017 cu SC Elsaco Electronic SRL. Valoarea contractului este de 12.389.678,00 lei (fără TVA). În data de 6 decembrie 2017 a fost semnat Actul Adițional nr. 3 prin care valoarea totală a contractului devine 13.076.395,00 lei (fără TVA). Până la data de 31 decembrie 2018 au fost achiziționați integral cei 30.175 contori.

Plățile realizate în anul 2018 sunt în valoare de 5.487.657,00 lei, fără TVA și 1.042.654,83 lei, reprezentând TVA.

În anul 2018 au fost montați 13.512 contori.

- **“Achiziția de cămine, pentru rețeaua de apă, echipate pentru contori inteligenți”** a fost semnat în data de 10.08.2017 cu SC Triplast SRL. Valoarea contractului este de 712.950,00 lei (fără TVA). Până la data de 31 decembrie 2018 au fost achiziționate integral cele 3.000 cămine.

Plățile realizate în anul 2018 sunt în valoare de 237.650,00 lei, fără TVA și 45.153,50 lei, reprezentând TVA.

În anul 2018 au fost montate 1.212 cămine.

Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020

Societatea CUP Dunărea S.A. Brăila, în calitate de Operator Regional beneficiază de asistență financiară nerambursabilă acordată prin Programul Operațional Infrastructura Mare pentru perioada 2014 – 2020, pentru dezvoltarea infrastructurii de apă și canalizare în județul Brăila, în vederea realizării investițiilor prevăzute în Master Planul revizuit.

Principalele rezultate urmărite prin promovarea investițiilor în domeniul apei și apei uzate vizează realizarea angajamentelor ce derivă din Directivele Europene privind epurarea apelor uzate (Directiva 91/271/CEE cu modificările și completările ulterioare) și calitatea apei destinate consumului uman (Directiva 98/83/CE cu modificările și completările ulterioare), după cum urmează:

- ape uzate urbane colectate și epurate (din perspectiva încărcării organice biodegradabile) pentru toate aglomerările mai mari de 2.000 l.e.;
- serviciu public de alimentare cu apă potabilă, controlată microbiologic, în condiții de siguranță și protecție a sănătății, extins la populația din localitățile cu peste 50 locuitori.

Conform “Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brăila în perioada 2014-2020”, proiectul este localizat în județul Brăila și tratează investiții pentru

următoarele Unități Administrativ Teritoriale: Consiliul Județean Brăila, Municipiul Brăila, orașele Făurei, Ianca, Însurăței, comunele Bărăganul, Berteștii de Jos, Cazasu, Chiscani, Ciocile, Cireșu, Dudești, Frecaței, Galbenu, Gropeni, Jirlău, Mărașu, Măxineni, Mircea Vodă, Movila Miresii, Romanu, Roșiori, Salcia Tudor, Siliștea, Stăncuța, Surdila Găiseanca, Șutești, Tichilești, Ulmu, Vădeni, Victoria, Vișani, Zăvoaia.

Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila a semnat Contractul „Asistență tehnică pentru pregătirea Aplicației de finanțare și a Documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Brăila în perioada 2014-2020” cu Asocieria S.C. Greenviro S.R.L. Cluj Napoca (lider) – Fomterv'tt Fovarosi Mernoki Tervezo es Tanacsado Zrt Ungaria (asociat) – Institutul de Studii si Proiectari Energetice SA Bucuresti (asociat) – SC Hidrocanal SRL Bistrița (asociat) în data de 11 august 2016. Valoare contractului este de 9.308.336,60 lei (fără TVA).

Are ca sursă de finanțare:

- contribuție fonduri UE 85% : 7.912.086,11 lei
- contribuție bugetul statului 14 % : 1.303.167,12 lei
- contribuție buget local 1% : 93.083,37 lei

Plățile realizate în anul 2018 au fost în valoare de 0,00 lei.

În vederea aprobării Proiectului, în data 22.05.2018 Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila a depus Studiul de Fezabilitate revizuit (mai 2018) al Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată în județul Brăila în perioada 2014 -2020 pentru analiza și evaluare către Autoritatea de Management POIM și JASPERS (Consultantul Comisiei Europene).

S-a obținut Acordul de Mediu pentru întreg Proiectul, avizele / acordurile solicitate prin Certificatele de Urbanism și s-a definitivat Lista de Investiții Prioritare pentru lucrările de investiții în sistemele de alimentare cu apă și în sistemele de apă uzată la nivelul Municipiului Brăila;

4. Politicile economice și sociale implementate de S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila

În cadrul politicilor economice, respectând principiul de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea societății, pentru a asigura sustenabilitatea pe termen lung a profitului, în anul 2018 s-a urmărit:

- reducerea costurilor de exploatare prin identificarea și diminuarea pierderilor, identificarea consumurilor ilicite
- încadrarea costurilor în limitele stabilite prin Bugetul de venituri și cheltuieli și în componența prețurilor și tarifelor
- analiza evoluției ratelor de colectare în vederea identificării tentințelor negative care pot prezenta un risc pentru fluxul de numerar
- implementarea unui sistem de gestionare a datoriilor restante
- controlul, reducerea și menținerea în limite rezonabile a pierderilor de apă din sistemul de alimentare cu apă, acestea influențând direct performanța economică
- extinderea și reabilitarea rețelelor de apă
- creșterea conectivității populației la rețeaua publică de apă potabilă.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

Bilanțul contabil la 31.12.2018 a fost auditat de firma de audit BDO AUDIT S.R.L. București.

Conform Raportului auditorului independent situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2018, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate la următoarele paragrafele:

- Societatea a raportat creanțe comerciale provenind din servicii de livrare apă și canalizare; auditorul nu a primit suficiente confirmări directe de sold în legătură cu creanțele comerciale, iar numărul mare de tranzacții derulate cu clienții nu a permis obținerea unei asigurări suplimentare prin aplicarea de proceduri alternative de verificare. În consecință, auditorul nu a fost în măsură să determine dacă sunt necesare ajustări cu privire la soldurile de clienți raportate la 31 decembrie 2017 în suma de 25 milioane lei (31 decembrie 2017 - 23,8 milioane lei). Opinia de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2017 a inclus o rezervă în același sens;

- În poziția bilanțieră „Subvenții pentru investiții” este suma de 2,2 milioane lei, care reprezintă alte rezerve repartizate din profitul exercițiilor anterioare. Ca urmare, poziția bilanțieră „Rezerve” ar trebui majorată cu 2,2 milioane lei, corespunzător cu diminuarea poziției ”Subvenții pentru investiții” cu aceeași sumă. Opinia de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2017 a inclus o rezervă în același sens.

- Conform contractului colectiv de muncă, se acordă beneficii la pensionare. În conformitate cu art.381 din OMFP nr.1802/ 2014 astfel de operațiuni îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion; societatea nu a angajat specialiști în domeniu (actuari) pentru a stabili valoarea provizioanelor pentru pensii și nu a inclus estimări cu privire la aceste plăți viitoare. Auditorul nu a fost în măsură să determine acele corecții la situațiile financiare atașate care sunt necesare pentru a reflecta cerința cadrului de raportare.

- La 31.12.2018 societatea a finalizat și utiliza activele imobilizate aferente lucrărilor de investiții derulate în cadrul programelor de investiții POS Mediu finanțate din fonduri publice. În cursul anului 2018 au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale mijloace fixe, cu excepția celor pentru Municipiul Brăila.

În conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale. Aceste active imobilizate, având o valoare de 161 milioane lei realizate din surse publice, nu au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale la 31.12.2018 și sunt incluse în poziția „Imobilizări în curs”. Aceste imobilizări vor fi predate ulterior, pe măsura îndeplinirii formalităților de predare.

Auditorul nu a fost în măsură să determine acele corecții la situațiile financiare atașate care sunt necesare pentru a reflecta cerința cadrului de raportare.

V. S.C. ECO S.A. BRĂILA

Societatea Eco S.A. Brăila, persoană juridică română are sediul social în Municipiul Brăila, Strada Danubiului, nr.5, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J09/277/1998, cod unic de înregistrare 10625635.

Societatea Eco S.A. Brăila este înființată în baza H.C.L.M. nr. 35/31.03.1998 și are ca obiect principal de activitate „Colectarea Deșeurilor Nepericuloase” – Cod CAEN – 3811, deținând Licență ca operator/prestator al serviciului public de salubritate locală și activitatea secundară de extragere și comercializare piatră granit – Cod CAEN – 0811 deținând Licența de Exploatare nr. 924/1999.

1. Politică de acționariat

Începând cu luna decembrie 2017, structura acțiunilor și acționariatului s-a modificat ca urmare a majorării capitalului social cu aport în numerar, aprobată de către acționarul majoritar C.L.M. Brăila prin Hotărârea nr. 468/30.10.2017 și prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 8/03.11.2017, fiind subscris și vărsat de către acționarul majoritar aportul în numerar în sumă de 9.000.000 lei, ceilalți doi acționari neparticipând la majorarea capitalului social. Aportul numerar a fost utilizat în conformitate cu prevederile din Anexele nr. 1 și nr.2 ale H.C.L.M. Brăila nr. 468/30.10.2017, pentru achitarea datoriilor și realizarea investițiilor necesare asigurării prestării în condiții optime a serviciului de salubritate, fiind achiziționate în anul 2018, prin licitație deschisă, 350 bucăți containere zincate cu pedală – 1,1 mc și 250 bucăți containere metalice cu capac din plastic – 1.100 litri, pentru care s-a achitat suma de 788.791,50 lei, restul achizițiilor fiind efectuate în anul 2019.

Nr. crt.	Acționari	Nr. Acțiuni	Valoare totală (lei)	%
1	C.L.M. Brăila	25.180.359	10.072.143,60 l	99,5427778396
2	Tracon Brăila	57.830	23.132	0,2286130568
3	Athena Grecia	57.829	23.131,60	0,2286091036
	TOTAL	25.296.018	10.118.407,20 l	100

Conducerea Societății Eco S.A. Brăila la data de 31.12.2018 avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
 - Caranica George Marius, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Consiliul de Administrație – mandatul 2018-2022:
 - Cioacă Gheorghe, administrator definitiv, neexecutiv
 - Sloată Nicolae, administrator definitiv, neexecutiv
 - Negru Cătălin Marius, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Dobre Ionuț, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Ichim Silvia, administrator provizoriu, neexecutiv
- Conducerea executivă:
 - Pistică Ionuț Marius, Director General.

2. Modificări strategice în funcționarea S.C. Eco S.A. Brăila

În anul 2018 nu au existat modificări strategice în funcționarea societății Eco S.A. Brăila.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a S.C. Eco S.A. Brăila

Evoluția activului net al S.C. Eco S.A. Brăila - calculat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia.

– lei –

Anul	Activul net
31.12.2017	-1.511.691,00
31.12.2018	6.980.036,00

Notă: Având în vedere termenele legislative de înregistrare la O.R.C. Brăila a noii valori a capitalului social, influența subscrierii aportului în numerar vărsat de către C.L.M. Brăila în decembrie 2017 asupra activului a produs efecte în anul 2018.

Sinteza activității de salubritate publică locală

Serviciul public de salubritate locală a fost prestat în baza Licenței nr. 2617/2013, a Dispoziției Primarului nr. 2187/2009, de arondare a sectorului și stabilirea activităților repartizate, și în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. 34058/2011.

Serviciul public de salubritate delegat cuprinde:

- a) activitatea de salubritate menajeră (colectare, transport și depozitare deșeuri menajere)
- b) activitatea de salubritate stradală (mecanică, manuală, ecologizare)
- c) activitatea de deszăpezire – mecanică și manuală

a) Activitatea de salubritate menajeră

Societatea Eco S.A. Brăila își desfășoară activitatea de salubritate menajeră pentru populație în sectorul delimitat de: str. Împăratul Traian (exclusiv), P-ța Traian (exclusiv), str. Mihai Eminescu (exclusiv), str. 1 Decembrie 1918 (exclusiv), str. Râmnicu Sărat (exclusiv), Calea ferată – Brăila – Galați, str. Eroilor, DN 221 A Brăila – Galați, șoseaua Bacului, Dunăre, iar pentru agenții economici se prestează serviciul în tot municipiul Brăila.

- la 31.12.2018, societatea a înregistrat o creanță cu titlu de tarif salubritate menajeră în valoare de 1.835.880 lei, datorată de către debitori persoane fizice, pentru recuperarea căreia societatea a efectuat demersuri legale extrajudiciare și judiciare prin intermediul unei societăți specializată în recuperare creanțe.
- la 31.12.2018, societatea a înregistrat o creanță de 438.067 lei, din care 52.130 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră și 385.937 lei, penalități de întârziere, datorată de asociațiile de proprietari, iar pentru recuperarea acestora sunt declanșate și se află în curs de soluționare procedurile legale potrivit legislației aplicabile în materie.
- la 31.12.2018, societatea a înregistrat o creanță în valoare de 113.569,00 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră, datorată de către agenți economici.
- la 31.12.2018, S.U.P.A.G.L. Brăila datora societății o creanță totală în valoare de 1.573.058,29 lei, reprezentând diferențe neachitate din facturile lunare întocmite pentru prestarea serviciului de salubritate menajeră, achitate parțial de către debitoare, creanță confirmată integral de către debitor prin Extrasul de cont nr. 41/07.01.2019.
 - Venituri realizate – 3.581.819 lei
 - Cheltuieli efectuate – 3.235.372 lei

b) Activitatea de salubritate stradală

- Venituri realizate – 896.422 lei
- Cheltuieli efectuate – 1.325.782 lei

c) Activitatea Secției Mecanizare – Reparații - Întreținere Auto

Pe parcursul anului 2018, reparațiile curente s-au efectuat în atelierul și hala amenajate în suprafața închiriată situată în Braila, sos Focsani km.5, jud. Braila.

d) Activitatea de deszăpezire mecanică și manuală

- Venituri realizate – 642.764 lei
- Cheltuieli efectuate – 566.635 lei

e) Activitatea de la Cariera „Derea Anton Suluk” Măcin, Jud. Tulcea – ca obiect secundar de activitate.

Societatea Eco S.A. Brăila deține Licența de exploatare nr. 924/1999 pentru Cariera Măcin, valabilă până în anul 2020 și are concesionată de la Primăria Măcin, suprafața de 196.700 m² pe o perioadă de 20 ani, cu începere de la 01.10.2000.

Societatea Eco S.A. Brăila poate produce și livra, la comanda, 10 (zece) sorturi de piatră granit și anume: 0 – 25 mm; 0 – 40mm; 0 – 63mm; 0 – 120mm; 25mm – 40mm; 25mm – 63mm; 25mm – 120mm; 40mm – 63mm; 40mm – 120mm; 63mm – 120mm.

- Venituri realizate – 3.981 lei
- Cheltuieli efectuate – 393.266 lei

Analiza rentabilității – Indicatorul de rezultate „Contul de profit si pierdere”

Nr. Crt	SPECIFICAȚIE	AN 2017	AN 2018
0	1	2	3
1.	CIFRA DE AFACERI	5.501.975	5.125.325
2.	VENITURI TOTALE din care:	5.530.752	5.214.475
	salubrizare stradală	883.677	896.422
	salubrizare menajeră	3.793.885	3.581.819
	dezapezire	611.843	642.764
	Cariera	203.202	3.981
	Alte venituri	38.141	89.485
	venituri financiare	3	4
3.	CHELTUIELI TOTAL din care:	6.918.160	5.677.603
	salubrizare stradală	1.292.189	1.325.782
	salubrizare menajeră	2.902.352	3.234.527
	dezapezire	583.450	604.393
	Cariera	624.572	393.399
	Alte cheltuieli	1.512.382	119.501
	cheltuieli financiare	3.215	-
4.	PROFIT/ PIERDERE TOTAL	- 1.387.408	- 463.128
	salubrizare stradală	- 408.512	- 429.361
	salubrizare menajeră	891.533	347.292
	dezapezire	28.393	38.371
	Cariera	- 421.369	- 389.418
	PIERDERE/PROFIT DIN EXPLOATARE	90.045	- 433.116
	Alte venituri	- 1.477.453	- 30.012
	Rezultat financiar Total	- 1.387.408	- 463.128

Din indicatorul de rezultate se constată o diminuare a pierderii în anul 2018 față de 2017 cu o valoare de 924.280 lei.

4. Politicile economice și sociale implementate de S.C. Eco S.A. Brăila

În anul 2018 s-au continuat acțiunile extrajudiciare și judiciare declanșate împotriva debitorilor – utilizatori ai serviciului public de salubritate menajeră care înregistrau datorii la plata tarifului de salubritate menajeră, precum și cu terțe persoane juridice fiind instrumentate un număr de 26 dosare civile la instanțele de judecată competente.

Obiectivele societății Eco S.A. Brăila pe anul 2019:

- a. Finalizarea obiectivelor de investiții pentru serviciul de salubritate menajeră și stradală ce au avut ca sursă de finanțare aportul în numerar în valoare de 9.000.000 lei, adus la majorarea capitalul social de către acționarul majoritar Consiliul Local Municipal Brăila, aprobat prin H.C.L.M. Brăila nr. 468/30.10.2017, investiții ce sunt consemnate în anexa nr.2 la hotărâre, astfel cum a fost modificată prin H.C.L.M. Brăila nr. 83/19.02.2018.
- b. Continuarea recuperării creanțelor de la populație cu domiciliul la case, de la asociațiile de proprietari și de la agenții economici.
- c. Continuarea demersurilor de identificare și încheierea de contracte de prestări servicii cu agenții economici din sectorul arondat.
- d. Dezvoltarea activităților de producție la cariera „Derea Anton Suluk” – Măcin, județul Tulcea.
- e. Realizarea planului de investiții stabilit și aprobat prin B.V.C. – 2019.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

Conform Actului Constitutiv, gestiunea societății a fost controlată și supravegheată de către acționari prin Comisia de cenzori, formată din trei persoane, care verifică în baza sarcinilor ce le revin prin Legea nr. 31/1990, a societăților comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare prin O.M.P.F. nr. 1802 din 29.12.2014 și a prevederilor actului constitutiv, prin mandatul încredințat de A.G.A. a societății Eco S.A. Brăila, situațiile financiare care au fost legal întocmite și evaluarea elementelor patrimoniale.

Organizarea și conducerea contabilității la societatea Eco S.A. Brăila se efectuează conform cu prevederile legislației în vigoare.

Contabilitatea este structurată în compartimente distincte conduse de către contabilul șef cu experiență și vechime în domeniu.

Situațiile financiare dau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la 31.12.2018, precum și a rezultatelor activității sale, pentru exercițiul financiar încheiat.

Controlul intern propriu a vizat asigurarea: conformității cu legislația în vigoare, aplicării deciziilor luate de conducerea societății, bunei funcționari a activității interne, fiabilității informațiilor financiare, eficacității operațiunilor societății, utilizării eficiente a resurselor, prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiective fixate.

Controlul intern a avut ca obiective, printre altele:

- urmărirea înscrierii activității societății și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, respectarea normelor și regulilor interne.

- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern a cuprins componente strâns legate, respectiv: definirea clară a responsabilităților, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare; difuzarea internă de informații pertinente a căror cunoaștere a permis fiecăruia să-și exercite responsabilitățile.

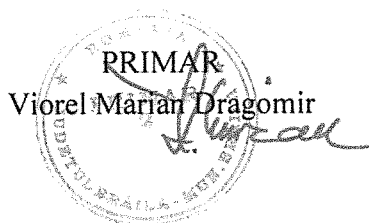
În conformitate cu prevederile Legii contabilității și ale O.M.F. nr.2861/2009, s-a emis Decizia nr.22/29.11.2018 pentru efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societății.

Experiența activității în exercițiul financiar 2018, permite concluzionarea că este necesară asigurarea evoluției sistemului de control intern la toate nivelele ierarhice și funcționale vizând aspecte precum: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor.


Concluzie

Prezentul Raport a fost elaborat conform prevederilor art.58 din O.U.G. nr.109/2011 și în baza informațiilor comunicate de întreprinderile publice aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brăila.


PRIMAR
Viorel Marian Dragomir



DIRECTOR EXECUTIV D.T.
Marius Termegan



ȘEF SERVICIU U.M.M.S.C.U.P.
Diana Ivanciu



Compartiment Guvernanță Corporativă
Mirela Prichici

