



Nr. 10.5814 / 28.06.2023

## **RAPORT**

privind activitatea întreprinderilor publice aflate sub autoritatea Municipiului Brăila,  
conform prevederilor art.58 din O.U.G. nr.109/2011, pentru anul 2022

Municipiul Brăila îndeplinește funcția de autoritate publică tutelară în conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, 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, situată în intravilanul Municipiului Brăila, compusă dintr-un număr de 4 perimetre, amplasate atât în zona centrală a orașului, cât și în zonele industriale.

## ***1. Politica de acționariat***

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

În anul 2022, conducerea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut următoarea structură:

### ***1. Consiliul de Administrație***

- Mandatul 2018 – 2022, perioada 01.01.2021 – 18.12.2022
  - Iacomi Eugen Daniel – administrator neexecutiv – președinte
  - Sloată Nicolae – administrator neexecutiv (angajat în cadrul  
R.A. Administrația Zonei Libere Brăila)
  - Adam Mariana – administrator neexecutiv
  - Seciu Ciprian Mircea – administrator neexecutiv
  - Beliciu Iulian – administrator neexecutiv
  
- Mandatul 2022 – 2026, perioada 19.12.2022 – 31.12.2022
  - Iacomi Eugen Daniel – administrator neexecutiv – președinte
  - Seciu Ciprian Mircea – administrator neexecutiv
  - Beliciu Iulian – administrator neexecutiv
  - 2 posturi vacante

### ***2. Conducerea executivă***

- Director General – Duma Ionel
- Director Economic – Băjenică Viorica

Ca urmare a faptului că la data de 18.12.2022 se încheia mandatul membrilor Consiliului de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin H.C.L.M. nr.456/31.08.2022, a aprobat „declanșarea procedurii de evaluare a membrilor Consiliului de Administrație în funcție ai R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, care au solicitat reînnoirea mandatului, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice”.

Procedura de evaluare s-a finalizat cu reînnoirea mandatelor domnilor Iacomi Eugen Daniel, Seciu Ciprian Mircea și Beliciu Iulian, prin H.C.L.M. Brăila nr.698/25.11.2022.

Prin H.C.L.M. nr. 71/02.02.2023 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.642/18.01.2023 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 2022 nu au existat modificări strategice 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 2022 au fost întocmiți conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, aceștia încadrându-se în planul aprobat.

### **3.1 Analiza realizării veniturilor**

În structură, veniturile realizate se prezintă astfel:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri totale, din care:	5.982.685,00
2	Venituri din exploatare	5.851.119,00
3	Venituri financiare	131.567,00

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

Veniturile din exploatare în sumă de 5.851.119,00 lei se compun din:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri din exploatare	5.851.119,00
1.1.	Venituri din producția vândută, din care:	5.727.245,00
1.1.1.	Venituri din servicii prestate	1.454.886,00
1.1.2.	Venituri din redevențe și chirii	3.881.621,00
1.1.3.	Alte venituri din producția vândută	390.737,00
1.2.	Alte venituri de exploatare	123.874,00

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

Veniturile financiare în sumă de 131.567,00 lei, au următoarea structură:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri financiare, din care:	131.567
1.1.	Venituri din diferențe favorabile de curs valutar	54.874
1.2.	Venituri din dobânzi bancare	76.239
1.3.	Alte venituri financiare	454

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

Veniturile totale înregistrate în anul 2022 au fost de 5.982.685,00 lei. Acestea reprezintă veniturile raportate ca realizare prin execuția BVC pentru anul 2022, iar suma de 102.594 lei – venituri din provizioane, are rol de ajustare a cheltuielilor privind stingerea provizioanelor în valoare de 127.178 lei, ce a afectat în sens pozitiv cu suma de 24.584 lei, înregistrările privind cheltuielile cu ajustările și deprecierile privind provizioanele. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2022 este de 105,88%.

### 3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în procent de 92,50% din cele programate și aprobate prin BVC.

În anul 2022, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat cheltuieli totale în sumă de 4.468.959,00 lei.

În structură, cheltuielile realizate se prezintă astfel:

<b>Nr.Crt</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Cheltuieli totale, din care:	4.468.959,00
1.1.	Cheltuieli de exploatare	4.418.563,00
1.2.	Cheltuieli financiare	50.396,00

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

Cheltuielile de exploatare în sumă de 4.418.563,00 lei reprezintă în structură următoarele cheltuieli:

<b>Nr.Crt</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1.	Cheltuieli de exploatare	4.418.563,00
1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	692.534,00
	Cheltuieli privind stocurile	316.848,00
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	71.607,00
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	304.079,00
1.2	Cheltuieli cu impozite taxe și vărsăminte asimilate	449.785,00
1.3	Cheltuieli de personal	2.892.719,00
1.4	Alte cheltuieli de exploatare	383.525,00

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

Cheltuielile financiare în sumă de 50.396,00 lei reprezintă diferențe nefavorabile de curs valutar, rezultate atât din schimbul valutar al valutelor încasate, cât și din actualizarea lunară a creanțelor și datoriilor în valută, conform prevederilor Ordinului nr.1802 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.3818 din 30 decembrie 2019 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 2022, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate cu un efort de 855 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat, regia înregistrând un nivel de 747 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizează într-o economie de 108 lei la 1000 lei venituri totale.

### 3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat în sumă de 1.513.727,00 lei a depășit cu 694.922,00 lei nivelul planificat de 818.804,00 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 2022, au un volum brut de 795.790,00 lei, asupra cărora s-a intervenit în sensul ajustării cu suma de 82.801,00 lei prin constituirea de provizioane pentru clienții incerți, rezultând astfel creanțe nete în sumă de 712.988,00 lei.

Din totalul creanțelor înregistrate suma de 82.801,00 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 2022		
		PLAN	REALIZAT	%
C. Cheltuieli cu personalul, din care:		2.998.248	2.892.719	96.48
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.450.065	2.217.121	90.49
C1	Cheltuieli cu salariile, din care:	2.152.596	1.973.652	91.69
	a) salarii de bază	1.497.451	1.366.558	91.26
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază	619.025	585.274	94,55

	(conform CCM)			
	c) alte bonificații (conform CCM)	36.120	21.820	60.41
C2	Bonusuri, din care:	297.469	243.469	81.85
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	107.630	56.090	52.11
	b) tichete de masă;	156.560	154.100	98.43
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	33.279	33.279	100,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.			
C3	Alte cheltuieli cu personalul:			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	382.846	378.590	98.89
	a) pentru directori/direcțorat, din care:	181.000	180.952	99.97
	-componenta fixă	159.000	158.952	99.97
	-componenta variabilă	22.000	22.000	100,00
	b) pentru consiliul de administrație/supraveghere, din care:	147.246	147.238	99.99
	-componenta fixă	112.197	112.197	100,00
	-componenta variabilă	35.049	35.041	99.98
	c) pentru AGA și cenzori			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	54.600	50.400	92.31
C5	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	57.796	52.541	90.91
	Nr. de personal prognozat la finele anului	40	36	90
	Nr. mediu de salariați	38	36	94.74
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	4.721	4.569	96.78
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială exclusiv participarea la profit și cheltuielile sociale	5.064	4.925	97.26

\*Date furnizate de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

La sfârșitul anului 2022 numărul de persoane angajate a fost de 34 persoane, din care 33 de persoane angajate cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată și o persoană 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 172.092,00 lei față de un nivel de 155.401,00 lei prevăzut și aprobat în BVC pe anul 2022, iar ca grad de realizare reprezintă un procent de 110,74 % .

### 3.8 Arierate

Pentru anul 2022, 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. 3862, 3863, 3864 și 3841/10.09.2021, 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 ale 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 datorii față de regie la data de 30.09.2022.

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 30.09.2022 au fost actualizate cu intrările și ieșirile din perioada cuprinsă între data inventarierii, respectiv 30.09.2022 și data încheierii exercițiului financiar – 31.12.2022, 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 2022, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a planificat un volum de cheltuieli pentru investiții de 2325 mii lei.

Aceste cheltuieli erau acoperite din punct de vedere al surselor de finanțare din suma de 3.703 mii lei, provenind din:

- amortizare în sumă de 375 mii lei;
- repartizarea profitului în sumă de 332 mii lei;
- surse de investiții rămase neconsumate din anii precedenți 3.986 mii lei;

În anul 2022 s-au efectuat cheltuieli de investiții în suma de 394 mii lei, ceea ce reprezintă o realizare a valorii prevăzute de 16,95%. 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 31.12.2022;
- 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, Aleea Trandafirilor, nr.1A, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J09/457/2010, cod unic de înregistrare 27338691.

Prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Brăila nr.471/17.09.2020 a fost delegată gestiunea, prin concesiune, a serviciului de utilitate publică de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor și a Grădinii Zoologice din Municipiul Brăila către societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, în baza contractului nr.28620 încheiat la data de 27.10.2020.

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 și exploatarea piețelor mixte, precum și a 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 111.597 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 11.159.700 lei;
- **Societatea Braicar S.A. Brăila** cu 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 1.000 lei.

În anul 2022, conducerea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut următoarea structură:

#### **1. Adunarea Generală a Acționarilor**

- Neacșu Cornelia, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Badiu Virginia Loredana, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – în perioada 01.01.2022-15.07.2022



- Boşneag Sorin Eugen, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – începând cu data de 15.07.2022
- Domniţeanu Cristian, reprezentant al societăţii Braicar S.A. Brăila

## 2. Consiliul de Administraţie – mandatul 2020-2024

- În perioada 01.01.2022 – 20.04.2022:
  - Drăgan Ion, administrator titular, neexecutiv – preşedinte
  - Stoian Daniel, administrator titular, neexecutiv
  - Bălan Mariţica, administrator provizoriu, neexecutiv
  - Grigore Ionela Viorica, administrator provizoriu, neexecutiv
  - Anghelescu Stoica, administrator provizoriu, neexecutiv
- În perioada 20.04.2022 – 31.12.2022:
  - Drăgan Ion, administrator titular, neexecutiv – preşedinte
  - Stoian Daniel, administrator titular, neexecutiv
  - Anghelescu Stoica, administrator titular, neexecutiv
  - Bălan Mariţica, administrator provizoriu, neexecutiv
  - Grigore Ionela Viorica, administrator provizoriu, neexecutiv

## 3. Conducerea executivă:

- Drăguţ Meluţa, Director General
- Constantin Silvia, Director Operaţiuni Economico – Financiare.

În anul 2021, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind governanţa corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul Local al Municipiului Brăila a emis Hotărârea nr.490/30.09.2021 privind „declanşarea procedurii de selecţie a membrilor Consiliului de Administraţie al societăţii Administraţia Pieţelor şi Târgurilor S.A. Brăila, mandatul 2020-2024, pentru 3 posturi vacante”.

Procedura de selecţie menţionată mai sus, s-a finalizat prin desemnarea domnului Anghelescu Stoica ca membru titular în cadrul Consiliului de Administraţie al societăţii Administraţia Pieţelor şi Târgurilor S.A. Brăila, mandatul 2020-2024, conform Hotărârii Adunării Generale a Acţionarilor a societăţii Administraţia Pieţelor şi Târgurilor S.A. Brăila nr.14/20.04.2022, două posturi de administratori rămânând vacante. Ulterior, prin hotărâre a Adunării Generale a Acţionarilor a societăţii, conform cadrului legal, s-au desemnat ca administratori provizorii în cadrul Consiliului de Administraţie doamnele Bălan Mariţica şi Grigore Ionela Viorica.

Referitor la îndeplinirea indicatorilor economici de realizare a obiectivelor politicii acţionarului, au fost avute în vedere prevederile O.U.G. nr.109/2011, aceştia fiind monitorizaţi şi analizaţi în baza raporturilor de specialitate, lunar, în cadrul şedinţelor Consiliului de Administraţie.

Conform datelor transmise de societatea Administraţia Pieţelor şi Târgurilor S.A. Brăila, rezultă:

### Indicatorii cheie de performanță – financiari

Nr. crt.	Indicator de performanță	ICP	Formula calcul ICP	Prevederi	Execuție	Coefficient de ponderare %	Rezultat IPC
1.	Flux de numerar	1.1 Viteza de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri / Creanțe medii	>2,5	28.46	4	45.54
2.	Datorii	2.1 Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente	>3	12.08	4	16.11
		2.2 Plăți restante	Menținerea plăților restante la valoarea de 0 lei	0	0	4	4
3.	Profitabilitate	3.1 Realizarea profitului prevăzut în BVC aprobat	Profit net = Venituri - Cheltuieli	100%	27.60%	4	1.10
4.	Investiții	4.1 Realizarea programului anual de investiții	Creșterea gradului de realizare a investițiilor prevăzute în Programul de investiții din BVC aprobat	75%	8.35%	4	0.45

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

### Indicatorii cheie de performanță – nefinanciari

Nr. crt.	Indicator de performanță	ICP	Formula calcul ICP	Prevederi	Execuție	Coefficient de ponderare %	Rezultat IPC
Operaționali și orientați către servicii							
5.	Productivitatea	5.1 Productivitatea muncii în unități valorice	Realizarea productivității muncii prevăzute în BVC aprobat cel puțin la nivelul țintă propus	100%	114.16%	10	10.08
6.	Monitorizarea serviciilor	6.1 Calitatea serviciilor	Nr. chestionare favorabile/Nr. total chestionare	>0,7		5	
		6.2 Asigurarea continuității serviciilor		100%	100%	5	5
7.	Satisfacția clienților	7.1 Modul de rezolvare a petițiilor	Nr. petiții rezolvate/Nr. petiții depuse de clienți	100%	100%	10	7.5

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

### Guvernanță corporativă

Nr. crt.	Indicator de performanță	ICP	Formula calcul ICP	Prevederi	Execuție	Coefficient de ponderare %	Rezultat IPC
8.	Transparență și comunicare	8.1 Publicarea informațiilor de interes public	Încadrarea în termenele legale de raportare și comunicare către A.G.A. și publicare pe site-ul societății	100%	100%	15	15
9.	Sistemului de Control Intern Managerial	9.1 Implementarea Sistemului de Control Intern Managerial	Implementarea, dezvoltarea și monitorizarea standardelor de control intern managerial prevăzute în programul de dezvoltare	80%	85%	10	10,62
10.	Monitorizarea	10.1 Stabilire	Stabilirea indicatorilor de	100%	100%	10	10

și evaluarea performanței conducerii	indicatori conducere executivă	performanță adecvată pentru directori și monitorizarea îndeplinirii acestora trimestrial				
	10.2 Analiza rapoartelor de activitate	Analiza rapoartelor de activitate ale directorilor și a execuției bugetare	100%	100%	15	15
	<b>TOTAL IPC</b>					140,40

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

## **2. Modificări strategice în funcționarea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila**

În anul 2022 nu au fost operate modificări ale structurii de capital, la 31.12.2022, capitalul social subscris și vărsat de către acționari, fiind de 11.160.700 lei, aport în numerar – conform datelor transmise de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

## **3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila**

Conform datelor comunicate de societatea 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 2022 societatea 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 1.277.331 lei.

Deși activitatea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila 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 2022, 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 2022 au fost realizate venituri totale în sumă de 10.731,47 mii lei și cheltuielile totale în suma de 10.697,68 mii lei. Pentru anul 2022, atât veniturile, cât și cheltuielile au fost realizate într-un procent de 92%. Cheltuielile s-au efectuat cu prudență, la sfârșitul anului 2022 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila obținând un rezultat brut în sumă de 33.79 mii lei și un profit net în sumă de 22.99 mii lei structurat astfel :

### **3.1 Analiza realizării veniturilor**

Veniturile totale înregistrate în anul 2022 au fost de 10.731,47 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin execuția BVC al anului 2022. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2022 este de 91,84 %, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2022	Realizat 2022	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1	VENITURI TOTALE	1	11.685,40	10.731,47	91,84
2	Venituri totale din exploatare	2	11.375,40	10.381,99	91,27
3	Venituri financiare	5	310,00	349,48	112,73
4	Venituri extraordinare	6	-	-	-

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

Referitor la veniturile obținute, în vederea susținerii activității Grădinii Zoologice, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a beneficiat de subvenția de 1.100.000 lei aprobată prin H.C.L.M. Brăila nr. 67/11.02.2022.

### 3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 10.697,68 mii lei, în procent de 92.33% 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.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Nr.crt.	Indicator	Nr. Rd.	Prevederi 2022	Realizat 2022	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	11.586,25	10.697,68	92,33
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	11.582,75	10.695,99	92,34
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii	3	5.076,79	4.863,91	95,81
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	4	545,86	504,70	92,46
	C. cheltuieli cu personalul	5	5.419,10	4.809,88	88,76
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	541,00	517,51	95,66
2	Cheltuieli financiare	7	3,50	1,69	48,20
3	Cheltuieli extraordinare	8	-	-	-

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

### 3.3 Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2022, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate cu un efort de 991,52 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 996,85 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

### 3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat a fost în sumă de 33.790 lei, căruia îi corespunde o cheltuială cu impozitul în valoare de 10.800,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2022 de 22.988,00 lei.

### 3.5 Nivelul total al creanțelor

Creanțele totale înregistrate în patrimoniu la sfârșitul anului 2022, au un volum de 505.964 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr.5, anexă la situațiile financiare. Din totalul creanțelor înregistrate, pentru creanțele restante față de termenele scadente, înregistrate la clienți incerti și pentru care sunt întreprinse acțiuni pe rolul instanțelor de judecată, s-au făcut ajustări la nivelul deductibilității dat de codul fiscal în astfel de situații.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2021	Sold final la 31.12.2022
1	Clienți (ct.4111)	390.797	420.050
2	Clienți incerti (ct.4118)	98.877	141.660
3	Efecte de primit de la clienți (ct. 413)	-	-
4	Debitori diverși (ct. 461)	4.823	4.417
5	Avansuri acordate(ct.425)	-	3.350
6	Furnizori – debitori (ct. 4092)	-	-
7	Alte creanțe (ct. 2678+447)	1.761	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	-	3.845
9	Alte creanțe privind personalul (ct. 4282)	1.752	1.752
10	TVA neexigibil aferent cumpărărilor (ct.4428)	967	10
11	Conc.med.CASS de recuperat (ct.43821)	30.550	85.575
12	Dobânzi de încasat (ct.5187)	-	55.000
13	Ajustări din depreciere creanțe	-211.985	-211.456
<b>TOTAL</b>		<b>425.037</b>	<b>505.964</b>

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

### 3.6 Câștigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natură salarială și implicit a câștigului mediu lunar realizat pe salariat în anul 2022 s-a făcut conform prevederilor legale, respectiv: Legea nr.317/2021, Legea nr.318/2021, Ordinul nr.3818/2019, O.G. nr.26/2013, Ordinul nr.1802 /2014, O.G. nr.64/2001, Ordinul nr.144/2005, Legea nr. 165/2018, H.G. nr.1151/2012, H.G. nr.1071/2021, O.U.G. nr.2 /2015.

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

INDICATORI		2022		
		Planificat	Executie	%
<b>C. Cheltuieli cu personalul , din care:</b>		<b>5.419,10</b>	<b>4.809,88</b>	<b>88,76</b>
C0	Cheltuieli de natura salariala	4.767,80	4.284,22	89,86
<b>C1 Cheltuieli cu salariile , din care:</b>		<b>4.352,80</b>	<b>3.944,33</b>	<b>90,62</b>
	a) salarii de bază	3.897,80	3.574,22	91,70
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	174,00	145,03	83,35
	c) alte bonificații (conform CCM)	281,00	225,08	80,10
C2	<b>Bonusuri , din care:</b>	<b>415,00</b>	<b>339,89</b>	<b>81,90</b>

	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			
	b) tichete de masă;	340,00	310,11	91,21
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent			
	e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	75,00	29,78	39,71
<b>C3</b>	<b>Alte cheltuieli cu personalul , din care:</b>			
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal			
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete			
<b>C4</b>	<b>Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:</b>	<b>538,60</b>	<b>428,56</b>	<b>79,57</b>
	a) pentru directori/directorat, din care:	207,10	177,18	85,55
	-componenta fixă	180,00	150,13	83,41
	-componenta variabilă	27,10	27,05	99,81
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	242,10	215,76	89,12
	-componenta fixă	194,40	168,06	86,45
	-componenta variabilă	47,70	47,70	100,00
	c) pentru AGA și cenzori	14,40	10,14	70,42
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	75,00	25,49	33,98
<b>C5</b>	<b>Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale , din care:</b>	<b>112,70</b>	<b>97,10</b>	<b>86,16</b>
	Nr.mediu de salariați	74	67	100,00
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	4.901,80	4.905,88	100,08
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	5.369,14	5.328,63	99,25

\*Date furnizate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

### 3.7 Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, obținută prin raportarea veniturilor din exploatare la numărul mediu de salariați a fost de 154.955 lei înregistrând o creștere procentuală de 20,69% față de valoarea de 128.386 lei realizată pe anul 2021, creșterea productivității datorându-se în primul rând creșterii veniturilor din exploatare de la 9.243.800 lei în 2021 la 10.381.990 lei în anul 2022, o creștere de 12,30%, în condițiile scăderii numărului mediu de salariați de la 72 în 2021 la un număr de 67 salariați în 2022.

### 3.8 Arierate

Pentru anul 2022 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila nu a înregistrat și nu a avut plăți (datorii) restante.

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

La nivelul Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila și al 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.

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

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 nr.3/20.02.2023, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de societatea Premier Soft Audit S.R.L., reprezentată de doamna Costin Luminița Marinela conform contractului nr. 802/02.02.2023.

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 2022, 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”.

### **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 local de călători, aflat sub autoritatea Consiliului Local Municipal Brăila, în conformitate cu Legea 92/2007 – Legea serviciilor publice de transport persoane în unitățile administrativ-teritoriale, 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 tramvaie (Contract de Servicii Publice), deținând Licență ca operator/ prestator al serviciului public de transport.

### *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.

În anul 2022, conducerea societății Braicar S.A. Brăila a avut următoarea structură:

#### 1. Adunarea Generală a Acționarilor:

- Pătârlăgeanu Valentin, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Tudose Daniel, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila

#### 2. Consiliul de Administrație

- Mandatul 2018 – 2022, perioada 01.01.2021 – 08.08.2022
  - Munteanu Dumitru, administrator neexecutiv – președinte
  - Coman Daniel, administrator neexecutiv
  - Micu Alexandru, administrator neexecutiv
  - Balaban Nicolae, administrator neexecutiv
  - Stanciu Daniela, administrator neexecutiv
- Mandatul 2022 – 2026, perioada 09.08.2022 – 31.12.2022
  - Munteanu Dumitru, administrator titular neexecutiv – președinte
  - Coman Daniel, administrator titular neexecutiv
  - Micu Alexandru, administrator titular neexecutiv
  - Balaban Nicolae, administrator titular neexecutiv
  - Stanciu Daniela, administrator provizoriu neexecutiv

#### 3. Conducerea executivă:

- Domnițeanu Cristian, Director General.

Ca urmare a faptului că la data de 08.08.2022 se încheia mandatul membrilor Consiliului de Administrație al societății Braicar S.A. Brăila, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin H.C.L.M. nr.130/31.03.2022, a aprobat „declanșarea procedurii de evaluare a membrilor Consiliului de Administrație în funcție ai societății Braicar S.A. Brăila, care au solicitat reînnoirea mandatului, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice”.



Procedura de evaluare menționată mai sus, s-a finalizat prin reînnoirea mandatelor de administratori în cadrul Consiliului de Administrație al societății Braicar S.A. Brăila, mandatul 2022-2026, domnilor Munteanu Dumitru, Coman Daniel, Micu Alexandru și Balaban Nicolae, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor a societății Braicar S.A. Brăila nr.14/01.08.2022, un post de administrator rămânând vacant. Ulterior, prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor a societății, conform cadrului legal, s-a desemnat ca administrator provizoriu în cadrul Consiliului de Administrație doamna Stanciu Daniela.

Societatea Braicar S.A. Brăila este o societate cu capital integral de stat, având acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Conform datelor comunicate de societatea Braicar S.A. Brăila, capitalul subscris vărsat al societății la 31.12.2022 a fost în valoare de 65.260.590 lei, divizat într-un număr de 6.526.059 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

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 S.A. 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 decizii 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:

- Aprobarea propunerilor de tarife pentru Baza nautică;
- Aprobarea Situațiilor financiare anuale pe anul 2021;
- Aprobarea Execuției Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021;
- Aprobarea Raportului administratorilor privind activitatea societății Braicar S.A. Brăila pentru exercițiul financiar 2021;
- Aprobarea Raportului Directorului general al societății pentru anul 2021;
- Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Nominalizare și Renumerare, anul 2021;
- Aprobarea Bugetul de venituri și cheltuieli fundamentare pe anul 2022;
- Aprobarea Bugetul de venituri și cheltuieli rectificare pentru anul 2022;
- Aprobarea modificării organigramei societății;
- Aprobarea scoaterii din funcțiune a unor mijloace fixe și bunuri de inventar;
- Aprobarea acordării unor cheltuieli sociale salariaților societății și copiilor acestora;
- Aprobarea Planului de administrare pentru perioada 2022-2026 și a indicatorilor de performanță.

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

Indicatorii de performanță pentru membrii Consiliului de Administrație, anexă la contractele de mandat, aprobați prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor societății Braicar nr.09/20.03.2023, sunt:

1. Indicatorii cheie de performanță financiari

- Indicele de creștere al productivității muncii
  - Ponderea creanțelor restante
  - Cheltuieli la 1000 lei venituri
  - Plăți restante
2. Indicatori cheie de performanță nefinanțari
- Gradul de utilizare a parcului auto
  - Viteza medie tehnică
  - Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic
  - Coeficient de utilizare a capacității
  - Satisfacția călătorilor
3. Indicatori cheie de performanță privind guvernanta corporativă
- Monitorizarea și evaluarea performanțelor conducerii executive.

Conform datelor transmise de societatea Braicar S.A. Brăila, rezultă:

Nr. Crt.	INDICATOR	PONDERE (%)	PROPUS	REALIZAT	PROCENT REALIZAT (%)	PONDERE REALIZAT (%)
0	0	1	2	3	4	5=(4 x 1)
<b>I INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANANCIARI</b>						
1	Ponderea creanțelor (%)	5%	20%	1,43%	100,00	5,00
2	Indice de creștere a productivității muncii (%)	5%	1,00	1,16	116,00	5,80
3	Cheltuieli la 1000 lei venituri (lei)	5%	999,99	986,86	101,33	5,07
4	Plăți restante	5%	0,00	0,00	100,00	5,00
	<b>Total I</b>	<b>20%</b>				<b>20,87</b>
<b>II INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANANCIARI</b>						
5	Gradul de utilizare al parcului auto (%)	5%	65%	68,95%	106,08	5,30
6	Viteza medie tehnică ( km/ora)	5%	14,50	14,86	102,48	5,12
7	Coeficient de utilizare al timpului de exploatare zilnic (ore circul.)	5%	200,00	305,03	152,52	7,63
8	Coeficient de utilizare a capacității (căl/loc/luna)	5%	200,00	460,29	230,15	11,51
9	Satisfacția călătorilor	10%	100,00	26,00	100,00	10,00
	<b>TOTAL II</b>	<b>30%</b>				<b>39,56</b>
<b>III INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ GUVERNANTA CORPORATIVA</b>						
10	Monitorizarea și evaluarea performanțelor conducerii executive	50%	50%	50%	100,00	50,00
	<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>				<b>110,43</b>

## 2. Modificări strategice în funcționarea societății Braicar S.A. Brăila

În cursul anului 2022 nu au avut loc modificări ale capitalul social al societății Braicar S.A. Brăila, rămânând la valoarea de 65.260.590 lei – conform datelor transmise de societatea Braicar S.A. Brăila.

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

#### Analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2022	Realizat 2022	%
1	<b>Venituri totale</b>	<b>53.546.010</b>	<b>51.169.854</b>	<b>95,56</b>
1.1	Venituri din exploatare total din care:	53.523.000	51.149.572	95,57
a)	-vânzarea produselor, servicii prestate, chirii și alte venituri	35.180.000	34.942.532	99,32
b)	-subvenții de exploatare –compensație financiară	18.100.000	15.818.102	87,39
c)	-din producția de imobilizări	165.000	250.501	151,81
d)	-alte venituri de exploatare	78.000	138.438	177,48
1.2	Venituri financiare	23.010	20.282	88,15
2	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>52.849.800</b>	<b>50.497.512</b>	<b>95,55</b>
2.1	Cheltuieli de exploatare total , din care:	52.849.800	50.497.512	95,55
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	15.258.000	15.182.251	99,50
a)	Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale, combustibil, piese de schimb, ob inventar, energia și apa	13.777.300	13.643.257	99,03
b)	Cheltuieli cu serviciile executate de terți(reparații, chirii, prime de asigurare)	559.000	573.303	102,56
c)	Alte cheltuieli cu serviciile (colaboratori, publicitate, transport , deplasare, postale, bancare, paza, etc)	921.700	965.692	104,77
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	613.000	615.058	100,34
2.1.3	Cheltuieli cu personalul	32.920.800	30.547.590	92,79
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	4.058.000	4.152.613	102,33
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	<b>Rezultat +Profit/-Pierdere</b>	<b>696.210</b>	<b>672.342</b>	<b>96,57</b>

\*Date furnizate de societatea Braicar S.A. Brăila.

Din informațiile prezentate în tabelul de mai sus, se constată că veniturile totale s-au realizat în proporție de 95,56%, cu cca 4,44% mai puțin decât cele prognozate. Pe structură, se observă că veniturile din exploatare sunt realizate în proporție de 95,57%, iar veniturile financiare în proporție de 88,15% .

Cheltuielile totale au fost realizate sub nivelul previziunilor bugetare, în proporție de 95,55% , astfel că nivelul de creștere a cheltuielilor se află sub nivelul de creștere al veniturilor.

Pe structura lor se observă o realizare la cheltuielile cu bunuri și servicii de 99,50%, cheltuielile cu stocurile se situează sub nivelul prognozat 99,03%, iar cu serviciile peste nivelul prognozat cu 2,56%, iar la alte cheltuieli cu serviciile se înregistrează o depășire de 4,77%.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt sub nivelul celor prognozate (100,34%), iar cheltuielile cu personalul nu depășesc estimările și sunt realizate în proporție de 92,79%, iar alte cheltuieli de exploatare sunt realizate cu 2,33% peste nivelul prognozat.

Profitul obținut este de 672.342 lei cu 23.868 lei mai mic decât profitul prevăzut în BVC rectificat.

În estimarea indicatorilor din BVC rectificat, s-a ținut cont de impactul negativ asupra realizării veniturilor a creșterea prețurilor lacombustibil și energia electrică.

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2022, 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 2021	Anul 2022
Venituri din exploatare	45.064.512	51.149.572
Cheltuieli de exploatare	43.316.156	50.497.512
Rezultat din exploatare(profit)	1.748.356	652.060
Venituri financiare	22.115	20.282
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar (profit)	22.115	20.282
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>45.086.627</b>	<b>51.169.854</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>43.316.156</b>	<b>50.497.512</b>
<b>PROFIT sau PIERDERE BRUT(~)</b>	<b>1.770.471</b>	<b>672.342</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROFIT sau PIERDERE NET(~)</b>	<b>1.770.471</b>	<b>672.342</b>

\*Date furnizate de societatea Braicar S.A. Brăila.

Din analiza datelor de mai sus se poate observa că societatea a înregistrat o creștere la venituri de 6.083.227 lei și o creștere la cheltuieli de 7.181.356 lei față de anul 2021, exercițiul financiar 2022 încheindu-se cu un profit total de 672.342 lei.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut un profit de 652.060 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 20.282 lei.

Față de anul 2021 veniturile totale au înregistrat o creștere cu 13,49%, iar cheltuielile totale au înregistrat o creștere cu 16,58%, astfel:

– pe seama veniturilor, au fost înregistrate creșteri astfel: la veniturile din activitatea de bază s-a înregistrat o creștere cu cca 18,26%, ca urmare a creșterii vânzărilor de bilete și abonamente către populația din municipiu, elevi, pensionarii beneficiari de abonamente sociale și persoanele cu handicap;

– pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenții economici de pe raza Municipiului Brăila s-a înregistrat o creștere a veniturilor cu cca. 7,59%;

– s-a înregistrat o creștere la veniturile din exploatare ca urmare a facturării compensației financiare către Primăria Brăila, în conformitate cu prevederile contractului de delegare, a cărei sumă se ridică la valoarea de 15.636.496 lei pentru întreg anul 2022;

– tot în venituri din exploatare la categoria subvenții a fost înregistrată și suma de 181.606 lei reprezentând schema de sprijin de ajutor de la bugetul de stat, pentru acoperirea majorării prețului la combustibil, sprijin acordat ca urmare a conflictului armat din Ucraina, în baza H.G. nr. 667/2022;

– pe seama cheltuielilor, s-au înregistrat următoarele: la cheltuielile cu personalul o creștere cu un procent de 11,56%, datorită majorărilor salariale și a plății orelor suplimentare restante; la cheltuielile cu stocurile de materiale, combustibili și piese de schimb se înregistrează o creștere de 62,31%, iar la cheltuielile energia se înregistrează o creștere de 40,36 % ca urmare a creșterilor de preț; cheltuielile cu amortizarea au înregistrat o scădere de 22,20% ca urmare a expirării duratei de serviciu

normată la unele imobilizări corporale; o creștere de 10,55% se constată și la cheltuielile privind prestațiile externe, respectiv 7.50% la cheltuielile cu impozite și taxe.

Cifra de afaceri netă a societății realizată în exercițiul financiar 2022 este în valoare de 34.942.532 lei, aceasta înregistrând o creștere cu aproximativ 18,26% (5.395.194 lei), față de valoarea de 29.547.308 lei realizată în anul 2021.

Descriere	31.12.2021	31.12.2022
1. Venituri din vânzare bilete și carduri de călătorie	4.367.252	5.373.724
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	22.805.197	26.902.588
- abonamente populație	3.792.771	4.656.087
- abonamente sociale	11.368.585	11.440.854
- abonamente persoane handicap	3.807.466	4.097.470
- abonamente deținuți politici, deportați etc	578.479	803.218
- abonamente pensionari 50%	647.405	870.903
- abonamente veterani, revoluționari	160.903	154.555
- abonamente studenți	15.353	25.707
- abonamente elevi	2.434.235	4.853.794
3. Venituri din contracte transport	1.952.791	2.100.967
4. Venituri vânzări produse	5.258	29.777
5. Venituri din chirii	94.116	108.176
6. Venituri din alte activități	322.724	427.300
<b>TOTAL</b>	<b>29.547.338</b>	<b>34.942.532</b>

\*Date furnizate de societatea Braicar S.A. Brăila.

Analizând datele de mai sus, se poate observa o creștere la toate veniturile aferente cifrei de afaceri. Evoluția veniturilor aferente cifrei de afaceri se prezintă astfel: veniturile din vânzările de bilete și carduri de călătorie au crescut cu cca 23,05%, de la valoarea de 4.367.252 lei înregistrată în anul 2021 la valoarea de 5.373.724 lei în anul 2022, diferența fiind de 1.006.472 lei. Au crescut și veniturile din vânzările de abonamente, cu cca.17,97%, de la suma de 22.805.197 lei, înregistrată în anul 2021, la suma de 26.902.588 lei în anul 2022, diferența rezultată fiind de 4.097.391 lei mai mult. Ponderea cea mai mare în creșterea vânzărilor de abonamente o dețin abonamentele eliberate către elevii Municipiului Brăila (99,40%). Astfel, în anul 2022 s-au distribuit un număr de 93.565 abonamente cu o valoare de 4.853.794 lei față de 46.975 abonamente cu o valoare de 2.368.487 lei în anul 2021. Abonamentele sociale pentru pensionarii cu venituri din pensii mai mici de 1811 lei s-au menținut aproape la același nivel (0.63%), crescând în schimb vânzările de abonamente către categoria de pensionari a căror cu venituri din pensii depășesc suma de 1812 lei cu cca. 34,52% mai mult, de la valoarea de 647.405 lei în anul 2021 la valoarea de 870.903 lei în anul 2022, diferența fiind de 223.498 lei. O creștere de cca 38,85% o înregistrează și vânzarea de abonamente către categoria de beneficiari ai Legii nr.118/1990 și ai Legii nr. 189/2000 (deținuți politici, deportati, refugiați, etc. prin acordarea acestei facilități și moștenitorilor acestora), de la valoarea de 578.479 lei în anul 2021 la valoarea de 803.218 lei în anul 2022, diferența fiind de 224.739 lei mai mult. La categoria de abonamente decontate pentru persoanele cu handicap, veniturile aferente au crescut de la valoarea de 3.807.466 lei înregistrate în anul 2021, la valoarea de 4.097.470 lei înregistrate în anul 2022, cu

290.004 lei mai mult (7,61%). Veniturile din vânzarea de abonamente către populație au înregistrat o creștere de cca. 22,76%, de la valoarea de 3.792.771 lei în anul 2021 la valoarea de 4.656.087 lei în anul 2022, diferența fiind de 863.316 lei mai mult. Veniturile din contractele de transport, altele decât transportul public de călători, au înregistrat și ele o creștere de 7,59%, de la valoarea de 1.952.791 lei în anul 2021 la valoarea de 2.100.967 lei în anul 2022, diferența fiind de 148.176 lei mai mult.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2022 creanțele societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 6.868.813 lei, față de 4.890.698 lei la 31.12.2021, acestea fiind structurate astfel:

Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2021	Sold final la 31.12.2022	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
Creanțe comerciale	2.304.829	2.896.639	2.896.639	0
Creanțe în legătură cu personalul	7.232	8.566	8.566	0
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	1.661.076	3.152.926	3.152.926	0
Alte creanțe	917.561	810.682	810.682	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.890.698</b>	<b>6.868.813</b>	<b>6.868.813</b>	<b>0</b>

\*Date furnizate de societatea Braicar S.A. Brăila.

Din totalul creanțelor de 6.868.813 lei, creanțele restante sunt în valoare de 97.924 lei și au o pondere de aproximativ 1,42%. Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârilor judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor până la 31.12.2021. În exercițiul financiar 2022 s-au constituit ajustări pentru depreciere, în valoare de 1.863 lei, pentru clientul aflat în executare silită Asociația Club sportiv Thunder Brăila.

La data de 31.12.2021, datoriile societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 4.793.718 lei și au termen de exigibilitate sub un an. Ultima rată scadentă în anul 2022 în valoare de 2.149.437 lei, aferentă contractului de achiziție autobuze din anul 2019, a fost achitată cu Ordinul de plată nr.271/24.02.2022.

Societatea nu a înregistrat plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2022.

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

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2021	Sold final la 31.12.2022	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	3.471.592	2.402.681	2.402.681	0
Creditori	33.059	41.660	41.660	0
Datorii în legătură cu personalul	979.205	963.115	963.115	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	1429.764	1.386.262	13.86.262	0
<b>TOTAL</b>	<b>5.913.620</b>	<b>4.793.718</b>	<b>4.793.718</b>	<b>0</b>

\*Date furnizate de societatea Braicar S.A. Brăila.

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

La 31.12.2022 societatea Braicar S.A. Brăila a înregistrat obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.386.262 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2022 și TVA.

#### **Programul de investiții**

În cursul anului 2022, societatea Braicar S.A. Brăila a realizat investiții care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 335.696,42 lei, și anume :

- Modernizare Hală Reparații STEA Radu Negru, în valoare de 212.754,94 lei
- Modernizare Hală Reparații STEA Vidin, în valoare de 74.584,35 lei,
- Achiziționare Autoturism Dacia Logan în valoare de 48.357,13 lei.

#### **4. Politicile economice și sociale implementate de societatea Braicar S.A. Brăila**

Activitatea principală a societății a constat în furnizarea de servicii de transport persoane în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local în Municipiul Brăila nr.13828/11.06.2020, aprobat prin H.C.L.M. Brăila nr.238/29.05.2020.

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. 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 costurilor;
- Atragerea de noi surse de venituri;
- Acoperirea cheltuielilor din veniturile rezultate, în condiții de eficiență și calitate 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;
- 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 autoritatea administrației publice locale și cu ceilalți parteneri.

#### **5. Date privind opiniile auditorilor externi**

Activitatea societății Braicar S.A. Brăila a fost auditată de către societatea 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.84/29.04.2022 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, cod unic de înregistrare: 7179966, certificat de înregistrare: B1262044 /2008.

Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. 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 aferente, 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.

Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila își desfășoară activitatea în baza Ordinului nr. 114/11.03.2021 al Președintelui A.N.R.S.C., conform căruia societatea este titulară a licenței nr. 5291/ 11.03.2021 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, Însurăței, Făurei, și comunele Chiscani, Gropeni, Jirlău, Movila Miresii, Tufești, Vădeni și Viziru din Județul Brăila;



- serviciul public de alimentare cu apă în comunele: Bărăganu, Bordei Verde, Cazasu, Gemele, Gradiștea, Mircea Vodă, Racovița, Râmnicelu, Roșiori, Scorțaru Nou, Siliștea, Surdila Găiseanca, Surdila Greci, Șuțești, Tichilești, Traian, Tudor Vladimirescu, Unirea și Victoria din Județul Brăila.

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.

### *I. Politica de acționariat*

În anul 2022, conducerea societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila a avut următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
  - Boșneag Sorin Eugen, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
  - Chiriac Francisk Iulian, reprezentant al Consiliului Județean Brăila

Prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Brăila nr.12 din 15 ianuarie 2021 s-au delegat atribuțiile Președintelui Consiliului Județean Brăila ce decurg din calitatea de reprezentant legal al Județului Brăila în Adunarea Generală a Acționarilor a societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, domnului Dobre Ionuț Ciprian – Vicepreședinte al Consiliului Județean Brăila.

- Consiliul de Administrație – mandatul 2020-2024
  - Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv – președinte
  - Mangiurea Silviu, administrator executiv
  - Avram Ionel, administrator executiv
  - Surdu Marius Radu, administrator neexecutiv
  - Adetu Ionel, administrator neexecutiv
- Conducerea executivă:
  - Mangiurea Silviu, Director General
  - Avram Ionel, Director Economic.

Conform datelor transmise de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, 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
Județul Brăila	46.180	461.800	13,052203 %
Municipiul Brăila	307.200	3.072.000	86,826263 %
43 U.A.T membri asociati in A.D.I.D. Brăila cu cate 10 actiuni (cota de participare individuala 0,002826%):	430	4.300	0,121534 %
- Oraș Făurei	10	100	0,002826 %
- Oraș Ianca	10	100	0,002826 %
- Oraș Însurăței	10	100	0,002826 %
- Comuna Bărăganu	10	100	0,002826 %
- Comuna Berteștii de Jos	10	100	0,002826 %
- Comuna Bordei Verde	10	100	0,002826 %
- Comuna Cazasu	10	100	0,002826 %
- Comuna Chiscani	10	100	0,002826 %
- Comuna Ciocile	10	100	0,002826 %
- Comuna Cireșu	10	100	0,002826 %
- Comuna Dudești	10	100	0,002826 %
- Comuna Frecăței	10	100	0,002826 %
- Comuna Galbenu	10	100	0,002826 %
- Comuna Gemenele	10	100	0,002826 %
- Comuna Gradiștea	10	100	0,002826 %
- Comuna Gropeni	10	100	0,002826 %
- Comuna Jirlău	10	100	0,002826 %
- Comuna Mărașu	10	100	0,002826 %
- Comuna Măxineni	10	100	0,002826 %
- Comuna Mircea Vodă	10	100	0,002826 %
- Comuna Movila Miresii	10	100	0,002826 %
- Comuna Racovița	10	100	0,002826 %
- Comuna Ramnicelu	10	100	0,002826 %
- Comuna Romanu	10	100	0,002826 %
- Comuna Roșiori	10	100	0,002826 %
- Comuna Salcia Tudor	10	100	0,002826 %
- Comuna Scorțaru Nou	10	100	0,002826 %
- Comuna Siliștea	10	100	0,002826 %
- Comuna Stăncuța	10	100	0,002826 %
- Comuna Surdila Găiseanca	10	100	0,002826 %
- Comuna Surdila Greci	10	100	0,002826 %
- Comuna Șuțești	10	100	0,002826 %
- Comuna Tichilești	10	100	0,002826 %
- Comuna Traian	10	100	0,002826 %
- Comuna Tudor Vladimirescu	10	100	0,002826 %
- Comuna Tufești	10	100	0,002826 %
- Comuna Ulmu	10	100	0,002826 %
- Comuna Unirea	10	100	0,002826 %
- Comuna Vădeni	10	100	0,002826 %
- Comuna Victoria	10	100	0,002826 %

- Comuna Vișani	10	100	0,002826 %
- Comuna Viziru	10	100	0,002826 %
- Comuna Zăvoaia	10	100	0,002826 %
TOTAL	353.810	3.538.100	100.00%

## Obiectivele acționariatului

### 1. Viziunea

Dezvoltarea organizației ca operator regional durabil prin extinderea arealului deservit promovând valorile civilizației moderne, dar pastrând biodiversitatea și ocrotind ariile naturale protejate, cu respectarea legislației în vigoare.

Activităților societății li se va asigura un management performant care să conducă la continuarea dezvoltării și consolidării poziției acestuia, ca fiind unul din cei mai importanți operatori regionali, competitiv pe piața serviciilor publice de profil, orientat prin preocupări reale și permanente spre rezolvarea nevoilor și cerințelor clienților săi.

### 2. Declarația de misiune:

Este orientată către schimbare și adaptată la noile tendințe, pentru furnizarea continuă a unor servicii de calitate, în vederea întâmpinării așteptărilor și satisfacerii consecvente a cerințelor clienților săi, respectând cu rigurozitate indicatorii de calitate și eficiență.

### 3. Obiective strategice

Pentru realizarea misiunii, societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila își propune următoarele obiective strategice:

#### a) Eficiența economică

- optimizarea permanentă a costurilor de producție;
- asigurarea viabilității economice și sustenabilității financiare a operatorului prin politici adecvate de urmărire a eficienței cost/beneficiu a serviciului, recuperare creanțe, control intern managerial, managementul riscului;
- îmbunătățirea continuă a managementului mentenanței în scopul reducerii timpilor de intervenție, a consumurilor de materiale, continuarea automatizării activității operaționale în vederea reducerii consumurilor și costurilor;
- obținerea unei marje optime de profit care să permită dezvoltarea în continuare a societății, cât și rambursarea creditelor accesate în cadrul programelor cu cofinanțare fonduri europene.

#### b) Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor

- întreținerea continuă și supravegherea atentă a sistemului de alimentare cu apă potabilă, a sistemului de colectare a apelor reziduale și a sistemului de epurare, având permanent echipe de intervenție rapidă;
- colectarea tuturor apelor uzate prin rețeaua de canalizare, epurarea acestora și tratarea nămolului cu respectarea standardelor naționale și europene de calitate;
- modernizarea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată, în beneficiul populației și al mediului din Județul Brăila în scopul îndeplinirii obligațiilor din Contractul de Delegare;

- pregătirea responsabilă a implementării Programului Operațional Infrastructura mare în vederea minimizării oricăror impedimente în contractarea și derularea investițiilor;
- continuarea derulării celorlalte programe de investiții (I.I.D) ;
- sprijinirea autorităților locale în derularea programelor proprii astfel încât să concureze la acoperirea 100% cu servicii a ariei de operare ;
- asigurarea dezvoltării durabile și creșterea flexibilității societății ;
- extinderea ariei de operare și diversificarea ofertei de servicii către clienți prin colectarea, transportul și evacuarea apei meteorice;
- îmbunătățirea serviciului din punct de vedere al calității prin dezvoltarea și introducerea de tehnologii noi.

c) Orientarea către client

- preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere al clienților și pentru asigurarea unei transparențe legate de acțiunile întreprinse;
- îmbunătățirea calității vieții populației care trăiește în zona de operare, prin asigurarea permanentă a serviciilor de apă potabilă și canalizare la nivelul standardelor europene;
- informarea eficientă și educarea utilizatorilor în ceea ce privește consumul rațional de apă;
- educarea consumatorilor cu privire la aspectele de mediu și la pericolele deversării anumitor substanțe în mediul natural ;
- continuarea politicii de solidaritate socială.

d) Competența profesională

- creșterea eficienței generale a activităților societății, prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului societății;
- crearea unui mediu favorabil învățării în societate și sprijinirea angajaților în a-ți dezvolta capacitatea de a folosi tehnici și proceduri moderne;
- dezvoltarea resurselor umane prin instruirea permanentă și evaluarea atentă a angajaților;
- continuarea programelor de creștere a competenței profesionale la toate nivelurile.

e) Grija pentru mediu

- gestionarea rațională a resurselor naturale;
- eliminarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului;
- implementarea eficientă a tehnologiilor de epurare modern conform standardelor europene;
- implementarea metodelor eficiente de gestionare a namolurilor;
- aplicarea politicilor de management durabil pentru monitorizarea resurselor și evaluarea riscurilor de mediu.

Evaluarea impactului asupra mediului are ca scop principal identificarea impactului negativ potențial și propunerea de măsuri pentru prevenire/reducere/compensare a acestui impact. Evaluarea impactului ia în calcul modificările ratei de conectare și procesul de epurare a apelor uzate. De asemenea, în prognozarea impactului se are în vedere debitul mediu de ape uzate evacuate și debitul receptorului natural în condiții meteorologice fără precipitații.

Societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila a stabilit și implementat proceduri de sistem și operationale cu privire la identificare și evaluarea aspectelor de mediu, iar în domeniul acțiunilor de control și monitorizare a implementat următoarele:

- Planul de prevenire și combatere a poluărilor accidentale;
- Planul de acțiuni pentru monitorizarea descărcărilor de ape uzate pe termen scurt și mediu;
- Planul de măsuri privind colectarea selectivă a deșeurilor generate în urma activităților desfășurate în companie.

Măsurile principale incluse în planurile de acțiuni se referă la:

- inventarierea tuturor evacuărilor industriale (inclusiv sisteme de colectare și descărcare a apelor pluviale), din punct de vedere cantitativ și calitativ;
- programul de inspecție și control a unităților industriale care evacuează ape uzate în rețeaua de canalizare etc.

f) Preocuparea pentru sănătatea populației și a angajaților

- preocuparea continuă pentru protejarea sănătății publice prin modernizarea sistemelor de monitorizare a calității apei potabile și apei uzate;
- furnizarea apei potabile la parametri de potabilitate în conformitate cu legislația românească și cerințele UE;
- asigurarea securității și sănătății angajaților societății.

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

Strategia de conducere cuprinsă în Planul de management pentru perioada 2020-2024, aprobată prin Decizia nr.41 din 30.09.2020 a Consiliului de Administrație, a fost elaborată în conformitate cu viziunea, declarația 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 structura organizatorică, astfel:

- strategia de consolidare instituțională;
- strategii comerciale și de marketing;
- strategii de management economico-financiar și de audit;
- strategii operaționale și de întreținere;
- strategii de resurse umane;
- strategii privind sistemele informaționale;
- strategii de dezvoltare prin investiții;
- strategia de control intern managerial.

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) Creșterea intensivă a pieței
- 4) Acoperirea integrală a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare în aria de operare existentă

- 5) Creșterea extensivă a pieței
- 6) Menținerea tarifelor unice în zona de operare
- 7) Facturarea apei pluviale la toate categoriile de utilizatori situați în localitățile în care există sisteme de canalizare
- 8) Creșterea calității citirii, diversificarea și flexibilizarea modalităților de citire și facturare
- 9) Consolidarea relațiilor publice cu toți factorii interesați
- 10) Consolidarea relațiilor cu clienții
- 11) Maximizarea rezultatelor economice ale societății
- 12) Optimizarea fluxului de numerar
- 13) Implementarea sistemului GIS
- 14) Implementarea unui sistem modern de modelare hidraulică și a sistemului SCADA
- 15) Dezvoltarea unui management eficient de detectare și reducere a cantităților de apă nefacturată
- 16) Mentenanța echipamentelor electro-mecanice
- 17) Îmbunătățirea sistemului de management a activelor
- 18) Eficientizarea consumului de energie
- 19) Managementul nămolurilor și reziduurilor
- 20) Managementul apelor uzate industrial
- 21) Protecția surselor de apă
- 22) Dezvoltarea unui sistem eficient și eficace de management al performanțelor resurselor umane
- 23) Dezvoltarea sistemului informatic
- 24) Eficientizarea comunicării interne electronice
- 25) Accesarea de noi fonduri europene pentru sectorul de apă potabilă și apă uzată din aria de delegare a serviciilor publice oferite de societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila, etapa 2020-2024.

#### **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 2022, indicatorii cheie de performanță prevăzuți în anexele la contractele de mandat, conform datelor prezentate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, au fost realizați astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator de performanță	U.M.	Tinta indicator de performanță planificat în 2022	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
						%	Δ	
0	1	2	3	4	5	col.6= col.4/ col.3*100; col.6= - (col.4-col.3) / col.3*100+ 100	col.7= col.4- col.3	8
<b>A. Indicatori economico- financiari</b>								
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	%	15	11.85	valoarea realizată > valoarea planificată	79.00%	-3.15	neîndeplinit
2	Durata de recuperare a creanțelor	zile	120	70	valoarea realizată < valoarea planificată	141.67%	-50	îndeplinit
3	Lichiditate curentă	raport	>1	2.75	valoarea realizată > valoarea planificată	100.00%	1.75	îndeplinit
4	Rata solvabilității generale	raport	>1	3.23	valoarea realizată > valoarea planificată	100.00%	2.23	îndeplinit
<b>B. Indicatori privind activitatea operationala</b>								
1	Populație deservită per angajat	Populație	320	328	valoarea realizată > valoarea planificată	102.50%	8.00	îndeplinit
2	Rata de îndatorare globală	%	0.80	0.198	valoarea realizată < valoarea planificată	175.25%	-0.602	îndeplinit
<b>C. Indicatori orientări către serviciile publice</b>								
1	Apa nefacturată	%	43	44.12	valoarea realizată < valoarea planificată	97.40	1.12	neîndeplinit
2	Productivitatea muncii exprimată în unități valorice	lei	80,000	97,210	valoarea realizată > valoarea planificată	121.51%	12,710	îndeplinit

3	Durata zilnică de alimentare cu apă (cu excepția întreruperilor pentru executare lucrări, avarii, forță majoră)	%	100	100	valoarea realizată :↔ valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit
D.	Indicatori de guvernanță corporativă							
1	Stabilirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță	%	100	100	valoarea realizată ≤ valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit
2	Stabilirea de politici privind gestionarea riscului	%	100	100	valoarea realizată ≤ valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit

Indicatorul economico-financiar „Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență” este de 11,85% față de ținta de performanță planificată de 15%, ceea ce reprezintă o nerealizare cu 3,15%, gradul de îndeplinire al indicatorului față de nivelul planificat pentru perioada raportării fiind de 79,00%.

Deși compania a realizat un profit brut de 4.436.808 lei, din care profit din exploatare de 4.919.610 lei, fiind influențat de pierderea financiară de 482.802 lei, rata profitului brut înainte de amortizare și redevență este nerealizată, datorită influenței din structura veniturilor din exploatare și a cheltuielilor din exploatare.

În structură, creșterea cheltuielilor de exploatare este determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor privind consumul de energie și apa cu 9.058.243 lei față de exercițiul financiar 2021, din care cheltuieli privind consumul de energie electrică cu 8.617.685 lei, respectiv cu 91,92% mai mari față de exercițiul financiar 2021, ca urmare a influenței primite în costuri determinată de creșterea prețului la energia electrică conform noilor contracte de furnizare a energiei electrice. În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit.c) din Ordonanța de Urgență nr.27 din 18.03.2022 privind măsurile aplicate clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, publicată în Monitorul Oficial nr.274 din 22.03.2022, pentru perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023, prețul final facturat de către furnizorii de energie electrică/ operatorii de distribuție de energie electrică care asigură revânzarea energiei electrice este de maximum 1 leu/kwh, cu TVA inclus, în cazul clienților noncasnici, respectiv 840,34 lei MWh fără TVA.

Durata de recuperare a creanțelor s-a redus față de anul 2021 cu 3 zile.

Realizarea 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 80,30%, precum și faptul că la unele persoane din locuințele/gospodăriile populației este depășită rata de suportabilitate, operatorul nu a aplicat măsurile de sistare a prestării serviciului prin debransare 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 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 implementate au avut drept scop reducerea duratei de recuperare a creanțelor, astfel încât să nu fie afectată stabilitate financiară, respectiv cash-flow- ul societății, ca diferență dintre încasări și plăți.

#### **Valoarea dividendelor repartizate statului –acționar**

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit (înainte de constituirea provizionului Guvernului nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare. Repartizarea profitului pe anul 2022 a fost aprobată prin Hotărârea nr.01/15.05.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Dividendele repartizate acționarilor sunt în sumă de 3.701.965,00 lei, din care:

- Consiliul Local Municipal Braila (86,826263%) .....	3.701.965,00 lei
- Consiliul Județean Brăila (13,052203%) .....	483.188,00 lei
- 43 UAT membre ADID (0,121534%).....	4.515,00 lei
(105 lei UAT membru)	

#### **2. Modificări strategice în funcționarea societății *Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila***

În anul 2022 nu au avut loc fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

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

În exercițiul financiar al anului 2022 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, cu modificările și completările ulterioare, 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.

Conform planului de acțiune nr. 781/12676/28.09.2009, actualizat, până la data de 31.12.2017 s-a preluat serviciul de alimentare cu apă și de canalizare din aria de operare a Județului Brăila, cu excepția U.A.T. Cireșu și U.A.T. Mărașu, care nu dețin sistem public de alimentare cu apă și de canalizare, nu au fost finalizate obiectivele de investiții. Preluarea se va efectua concomitent cu recepția investițiilor.

Rezultatele economico – financiare ale exercițiului financiar 2022, față de cele obținute în anul 2021, conform evidențelor societății, sunt prezentate mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	Realizari aferente perioadei de raportare		ABATERI REALIZARI an 2022/ an 2021	
		01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	Δ +/-	%
1	<b>CIFRA DE AFACERI NETA (rd. 02+03)</b>	<b>81.176.493</b>	<b>96.918.182</b>	<b>15.741.689</b>	<b>119,39</b>
2	Producția vândută	81.024.966	96.775.163	15.750.197	119,44
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	151.527	143.019	-8.508	94,39
4	Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
5	-Sold C	83.866	233.126	149.260	277,97
6	-Sold D	0	0	0	0,00
7	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	7.477.550	8.523.901	1.046.351	113,99
8	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0,00
9	Alte venituri din exploatare	8.494.151	9.763.858	1.269.707	114,95
9.1	Venituri din subvenții de exploatare	1.424	0	-1.424	0,00
10	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (rd 1+5-6+7+8+9+9.1)</b>	<b>97.233.484</b>	<b>115.439.067</b>	<b>18.207.007</b>	<b>118,72</b>
11	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	8.132.228	8.760.169	627.941	107,72
12	Alte cheltuieli materiale	440.243	416.200	-24.043	94,54
13	Cheltuieli privind utilitățile, din care:	11.103.035	20.161.278	9.058.243	181,58
13.1	-cheltuieli privind consumul de energie	9.374.722	17.992.407	8.617.685	191,92
13.2	-cheltuieli privind consumul de gaze naturale	555.688	768.626	212.938	138,32
14	Cheltuieli privind mărfurile	140.210	132.682	-7.528	94,63
15	Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	52.018.987	58.888.004	6.869.017	113,20
16	- Salarii și indemnizații	50.946.948	57.676.643	6.729.695	113,21
17	-Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.072.039	1.211.361	139.322	113,00
18	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	5.563.338	5.785.914	222.576	104,00
19	- Cheltuieli	5.563.338	5.785.914	222.576	104,00
20	-Venituri	0	0	0	0,00
21	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd 22-23)	252.231	396.177	143.946	157,07
22	- Cheltuieli	1.214.166	948.778	-265.388	0,00
23	-Venituri	961.935	552.601	-409.334	57,45
24	Alte cheltuieli de exploatare (rd 25+26+26.1+27+28)	14.426.823	15.979.836	1.554.167	110,76
25	-Cheltuieli privind prestațiile externe	11.920.611	12.919.515	998.904	108,38
26	- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.412.654	1.510.411	97.757	106,92
26,1	-Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	1.168	14	-1.154	0,00
27	-Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0,00
28	-Alte cheltuieli	1.092.390	1.549.896	457.506	141,88
29	Ajustări privind provizioanele (rd 28-29)	95.303	-803	-96.106	-0,84
30	- Cheltuieli	458.922	458.118	-804	99,82

31	- Venituri	363.619	458.921	95.302	126,21
32	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b> (rd10+11+12+13+14+15+18+21+24+29)	<b>92.172.398</b>	<b>110.519.457</b>	<b>18.347.059</b>	<b>119,91</b>
33	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
34	- Profit	5.061.086	4.919.610	-140.052	97,20
35	- Pierdere				
36	Venituri din dobânzi	13.901	1.286	-12.615	9,25
37	Alte venituri financiare	108.862	505.598	396.736	464,44
38	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd 35+36)</b>	<b>122.763</b>	<b>506.884</b>	<b>384.121</b>	<b>412,90</b>
39	Cheltuieli privind dobânzile	536.493	507.932	-28.561	0,00
40	Alte cheltuieli financiare	465.527	481.754	16.227	103,49
41	<b>CHELTUIELI FINANCIARE TOTALE (rd 37+38)</b>	<b>1.002.020</b>	<b>989.686</b>	<b>-12.334</b>	<b>98,77</b>
42	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
43	- Profit				
44	- Pierdere	879.257	482.802	-396.455	54,91
45	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>97.356.247</b>	<b>115.945.951</b>	<b>18.589.704</b>	<b>119,09</b>
46	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>93.174.418</b>	<b>111.509.143</b>	<b>18.334.725</b>	<b>119,68</b>
47	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
48	- Profit	4.181.829	4.436.808	254.979	106,10
49	- Pierdere				
50	Impozitul pe profit	675.954	734.842	58.888	108,71
51	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
52	- Profit	3.505.875	3.701.966	196.091	105,59
53	-Pierdere				
54	Rata rentabilitatii (rd33:rd1) (profit exploatare/ cifra de afaceri)	6,23	5,08	-1,15	81,48
55	Rata profitului net (rd52:rd1)(profit net/ cifra de afaceri)	4,32	3,82	-0,50	88,42

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

În exercițiului financiar al anului 2022 societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila și-a acoperit cheltuielile de exploatare din veniturile proprii, încheind activitatea cu un rezultat brut al exercițiului de 4.436.808 lei, respectiv un rezultat net de 3.701.966 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 2022, conform datelor transmise de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, comparativ cu indicatorii previzionați, este următoarea:

NR. CRT.	ACTIVITATE/ LOCALITATE	U.M.	AN 2022		Grad de realizare prevederi bugetare an 2022	
			Prevederi	Realizat	Δ +/-	%
0	a	b	1	2	col.3= col.2- col.1	col.4= col.2 / col.1* 100
1	TOTAL APA	mc	11,127,000	11,173,414	46,414	100,42
		lei	66,207,508	66,495,880	288,372	100,44
	din care:					

	aplicare prevedere art.6 punctul 6,4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile (bonificatie de 30%) din valoarea facturii curente	lei	-1,517,262	-1,486,883	30,379	98.00
	din care:					
1.1	-furnizata in aria de competenta a delegatarului UAT Municipiul Braila	Mc	7,060,000	7,098,372	38,372	100.54
		%	63.45	63.53	0.08	100.13
		Lei	42,512,780	43,192,168	679,388	101.60
		%	64.21	64.95	0.74	100.15
2	<b>CANAL</b>	<b>mc</b>	<b>8,110,380</b>	<b>8,135,398</b>	<b>25,018</b>	<b>100.31</b>
		<b>lei</b>	<b>27,408,825</b>	<b>28,000,128</b>	<b>591,304</b>	<b>102.16</b>
	din care:					
2.1	-furnizata in aria de competenta a delegatarului UAT Municipiul Braila	Mc	7,364,400	7,386,590	22,190	100.30
		%	90.80	90.80	0.00	100.00
		Lei	24,805,542	25,405,258	599,716	102.42
		%	90.50	90.73	0.23	100.25
3	<b>TOTAL VENITURI din serviciile de alimentare cu apa si de canalizare</b>	<b>lei</b>	<b>93,616,333</b>	<b>94,496,008</b>	<b>879,675</b>	<b>100.94</b>
	din care:					
3.1	-TOTAL venituri din servicii furnizate in aria de competenta a delegatarului UAT Municipiul Braila	lei	67,318,322	68,597,426	1,279,104	101.90
		%	71.91	72.59	0.68	100.95

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

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

	CENTRUL OPERATIONAL	U.M.	APA						CANAL	TOTAL	INDICE DE STRUCTURA OPERATIONAL %		
			POTABILA			BRUTA	INDUSTRIALA	TOTAL			APA	CANAL	TOTAL
			RESURSE DE APA DE SUPRAFATA	RESURSE DE APA DIN SUBTERAN	TOTAL								
A	B	1	2	col.3= col.1+ col.2	4	5	col.6= col.3+ col.4+ col.5	7	col.8= col.6+ col.7	col.9= col.6*100/col.6 rd.8.1 ( rd. 8.2)	col.10= col.7*100/ col.7 rd.8.1 ( rd. 8.2)	col.11= col.8*100/ col.8 rd.8.2	
1	BRAILA	mc	7,098,372	0	7,098,372	0	0	7,098,372	7,386,590	*	63.53	90.80	*
		lei	43,192,168	0	43,192,168	0	0	43,192,168	25,405,258	68,597,426	64.95	90.73	72.59
2	IMPREJURIMI	mc	771,060	187,094	958,154	0	5,533	963,687	113,427	*	8.62	1.39	*
		lei	4,689,233	797,813	5,487,046	0	10,623	5,497,669	390,781	5,888,450	8.27	1.40	6.23
3	FAUREI	mc	427,626	144,198	571,824	0	0	571,824	89,849	*	5.12	1.10	*
		lei	2,604,661	613,122	3,217,783	0	0	3,217,783	309,691	3,527,474	4.84	1.11	3.73
4	IANCA	mc	703,215	0	703,215	0	0	703,215	356,926	*	6.29	4.39	*
		lei	4,298,926	0	4,298,926	0	0	4,298,926	1,241,322	5,540,248	6.46	4.43	5.86

5	INSURATEI	mc	0	566,564	566,564	0	0	566,564	95,329	*	5.07	1.17	*
		lei	0	3,142,223	3,142,223	0	0	3,142,223	329,295	3,471,518	4.73	1.18	3.67
6	GROPENI	mc	588,410	186,357	774,767	0	0	774,767	82,808	*	6.93	1.02	*
		lei	3,580,907	790,416	4,371,323	0	0	4,371,323	285,854	4,657,177	6.57	1.02	4.93
7	MOVILA MIRESHI	mc	365,255	129,730	494,985	0	0	494,985	10,469	*	4.43	0.13	*
		lei	2,224,476	551,312	2,775,788	0	0	2,775,788	37,927	2,813,715	4.17	0.14	2.98
8.1	TOTAL	mc	9,953,938	1,213,943	11,167,881	0	5,533	11,173,414	8,135,398	*	100.00	100.00	*
8.2		lei	60,590,371	5,894,886	66,485,257	0	10,623	66,495,880	28,000,128	94,496,008	100.00	100.00	100.00

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

Volumul de apă potabilă produsă și livrată este mai mare cu 46.414 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 0,42%, dar în continuare tendința principală este restrângerea 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.

În ceea ce privește serviciul de canalizare privind colectarea, transportul și evacuarea apelor uzate de la utilizatori la stațiile de epurare, epurarea apelor uzate, cantitățile de ape uzate și pluviale au fost mai mari cu 25.018 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 0,31%, și ca urmare a neracordării utilizatorilor la rețeaua publică de canalizare, conform previziunilor,

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 U.A.T.

Pentru neîndeplinirea în totalitate a indicatorilor calitativi ai apei distribuite, valoarea bonificației de 30% din valoarea facturii a fost în anul 2022 de 1.486.883,41 lei, cantitatea de apă la care s-a aplicat prevederea art.6 punctul 6.4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile fiind de 244.738,97 mc, astfel:

U.A.T.	Cantitate de apă la care s-a aplicat prevedea art.6 punctul 6.4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile	Valoare
Berteștii de Jos	28,926.29	175,854.80
Ciocile	14,848.50	90,166.57
Zăvoaia	16,234.20	98,375.59
Stăncuța	26,967.49	162,780.44
Dudești	19,577.90	119,752.30
Galbenu	22,650.10	137,149.04
Maxineni	26,240.79	159,237.19
Salcia Tudor	12,628.00	76,645.66
Ulmu	14,438.10	87,923.64
Vădeni	20,629.62	125,667.81
Vișani	6,091.80	36,991.54
Romanu	24,131.98	147,411.80
Frecăței	11,374.20	68,927.03
<b>Total</b>	<b>244,738.97</b>	<b>1,486,883.41</b>

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

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 atât cei mari cât și cei mici, înlocuirea contorilor de apă existenți cu aparate de măsură fiabile, sensibile la fluctuațiile de debit.

Raportul cantității de apă facturată, comparativ cu cantitatea de apă captată în vederea procesării a fost de 49,41%, situația pe centrele operaționale fiind următoarea:

CENTRU OPERATIONAL	AN 2022	AN 2021	Diferențe	
	RAPORT APA FACTURATA/ APA CAPTATA %	RAPORT APA FACTURATA/ APA CAPTATA %	Δ+/-	%
0	1	2	col.3= col.1- col.2	col.4= col.1*/col.2-100
CO +MUNICIPIUL BRAILA	46.69%	49.16%	-2.47%	-5.02%
GROPENI	62.09%	62.69%	-0.60%	-0.96%
IANCA	62.34%	59.59%	2.75%	4.61%
FAUREI	50.64%	49.73%	0.91%	1.83%
INSURATEI	57.22%	57.11%	0.11%	0.19%
MOVILA MIREȘII	58.04%	62.89%	-4.85%	-7.71%
TOTAL	49.41%	51.20%	-1.79%	-3.50%

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

Analizând raportul cantității de apă vândută, comparativ cu cantitatea de apă distribuită, rezultă un coeficient de 55,88%, astfel:

CENTRU OPERAȚIONAL	AN 2022	AN 2021	Diferențe	
	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ DISTRIBUITĂ %	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ CAPTATA %	Δ+/-	%
0	1	2	col.3= col.1- col.2	col.4= col.1*/col.2-100
CO +MUNICIPIUL BRAILA	53.70%	56.22%	-2.52%	-4.48%
GROPENI	69.66%	66.84%	2.82%	4.22%
IANCA	61.83%	60.75%	1.08%	1.78%
FAUREI	54.02%	52.50%	1.52%	2.90%
INSURATEI	64.46%	67.91%	-3.45%	-5.08%
MOVILA MIREȘII	62.03%	65.68%	-3.65%	-5.56%
<b>TOTAL</b>	<b>55.88%</b>	<b>57.66%</b>	<b>-1.78%</b>	<b>-3.09%</b>

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente s-au delimitat veniturile pentru luna decembrie 2022 din producția facturată ianuarie 2023 și februarie 2023 conform citire contori, astfel s-au înregistrat venituri de 305.439,28 lei din care: apa 203.564,26 lei și canal 101.875,02 lei.

În exercițiul financiar 2022, în toate Unitățile Administrativ Teritoriale de pe raza Județului Brăila, pentru care a fost delegată gestiunea serviciilor Operatorului Regional societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila s-au aplicat următoarele prețuri/ tarife:

a) pentru perioada 01.01.2022 - 28.02.2022, serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare furnizate/prestate de Operator în aria delegată a Delegatarilor – Unități Administrativ Teritoriale pentru care Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr.670 din 10 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, a intrat în vigoare până la această dată, li s-au aplicat prețurile și tarifele avizate de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități prin Decizia nr. 92 din 08.06.2021, astfel:

- Apa potabilă pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de alimentare cu apă: 5,00 lei/mc exclusiv TVA;
- Canalizare pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de canalizare: 2,99 lei/mc exclusiv TVA.

b) pentru perioada 01.03.2022 - 30.09.2022, serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare furnizate/prestate de Operator în aria delegată a Delegatarilor – Unități Administrativ Teritoriale pentru care Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr.670 din 10 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, a intrat în vigoare până la aceasta dată, li s-au aplicat prețurile și tarifele aprobate prin Decizia nr.15 din 08.02.2022 emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități, astfel :

- Apa potabilă pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilitati Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de alimentare cu apă: 5,96 lei/mc exclusiv TVA;
- Canalizare pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilitati Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de canalizare: 3,38 lei/mc exclusiv TVA

c) pentru perioada 01.10.2022 - 31.12.2022, serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare furnizate/prestate de Operator în aria delegată a Delegatarilor – Unități Administrativ Teritoriale pentru care Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr.670 din 10 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, a intrat în vigoare până la aceasta dată, li s-au aplicat prețurile și tarifele aprobate prin Decizia nr.162 din 21.09.2022 emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități, astfel :

- Apa potabilă pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilitati Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de alimentare cu apă: 7,14 lei/mc exclusiv TVA;
- Canalizare pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilitati Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de canalizare: 3,90 lei/mc exclusiv TVA.

Aceste prețuri și tarife includ ajustarea în termeni reali precum și ajustarea la inflație cu indicele prețului de consum, în conformitate Strategia de tarifare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare pentru perioada 2021-2025 în aria delegată operatorului societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, aprobată prin Hotărârea nr.7 din 14.09.2022 - a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila, inclusă în Contractul de Delegare a Gestiunii nr.670 din 10.09.2009, cu modificările și completările ulterioare, prin Actul Adițional nr.25 aprobat prin Hotărârea nr.8 din 14.09.2022 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila.

În activitatea de construcții montaj și prestări în construcții s-a realizat de Secția Mentenanță Patrimoniu un volum valoric al producției de 6.633.443,04 lei, din care la terți 854.632,41 lei, prestații interne, inclusiv lucrări reparații, întreținere executate pentru bunuri aferente sistemului public de alimentare cu apă și de canalizare conform art.5 lit.d) din Anexa la O.U.G. nr.198/ 2005 în cuantum de 528.822,45 lei, venituri din producția de imobilizări corporale de 4.779.717,10 lei și venituri din producția stocată 470.271,06 lei.

Se impune în perioada care urmează creșterea volumului de producție de construcții montaj și reducerea cheltuielilor convențional constante, auxiliare, administrativ gospodărești, de personal indirect productiv și neproductiv.

Volumul creanțelor comerciale în sume brute la finele anului 2022 reprezentau 22.509.059,54 lei, respectiv 23,22% din cifra de afaceri. Față de anul precedent, creanțele comerciale au scăzut cu 1.853.875,70 lei, ceea ce reprezintă 8,24%.

Exclusiv penalitățile pentru apă-canal, creanțele comerciale reprezintă 20.977.511,20 lei, respectiv 27,58% din cifra de afaceri care periclitează reluarea circuitului economic al prestațiilor.



Structura creanțelor comerciale în sume brute pe activități, conform datelor transmise de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, este următoarea:

	Categoriile clienți	Sold	Indice de structură
1.	Apă - Canal municipiu și județ	20.149.536,26 lei	89,52%
1.1	-asociații de proprietari (locatari)	9.653.798,33 lei	42,89%
1.2	-rezidenți casnici	5.215.038,49 lei	23,17%
1.3	-agenți economici	4.568.599,98 lei	20,30%
1.4	-instituții publice	712.099,46 lei	3,16%
2.	Prestatii construcții	356.562,58	1,58%
3	Alte activități	911.725,24	4,05%
4	Penalități apă-canal	1.091.235,46	4,85%

Începând cu data de 20.03.2020, Compania a pus la dispoziția clienților un nou serviciu de tip Portal. Serviciul este accesibil la adresa de internet <https://cupdunarea.ro> și este destinat îmbunătățirii relației cu clienții, prin comunicarea unor informații necesare privind valoarea soldului restant și componența acestuia, vizualizarea ultimelor plăți efectuate, transmiterii de către clienți a consumului lunar de apă, efectuării de sesizări și nu în ultimul rând realizarea de plăți electronice corespunzătoare soldului sau facturilor restante.

În ceea ce privește numărul accesărilor lunare a serviciilor oferite de portal se remarcă un trend lunar crescător pentru numărul de clienți unici care apelează la informațiile găzduite de portal.

Numărul accesărilor lunare este în medie de 5091, din care utilizatori unici în medie 1705. De la lansare, s-a înregistrat un număr total de 2.114.782 de accesări a serviciilor oferite de portal, fiind înregistrați 3927 clienți.

Din totalul clienților înregistrați, aproximativ 56,70% efectuează plăți electronice utilizând acest serviciu și aproximativ 3% declară consumul de apă.

În privința reclamațiilor/sesizărilor înregistrate pe portal, în anul 2022 s-a înregistrat un număr de 179 sesizări.

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 datorii minime reciproce, s-au încheiat angajamente de plată, cu eșalonarea datoriilor pe maxim 12 luni.

În anul 2022 s-au încheiat cu 90 Asociații de proprietari angajamente de plată pentru recuperarea creanțelor neîncasate prestații apă-canal și penalități în sumă de 4.975.798,24 lei, din care, până la 31.12.2022 s-a încasat suma de 3.804.745, 69 lei, ceea ce reprezintă un grad de încasare de 76,47%.

Datoriile comerciale din activitatea de exploatare sunt în cuantum de 11.670.320 lei, cu 5.600.399 lei mai mari față de anul 2021, îndeosebi ca urmare a creșterii valorii facturilor de energie electrică.

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 2022 a fost de 2.974.864 lei.

Din redevența plătită în anul 2022, trimestrial, până la data de 30 a lunii următoare trimestrului încheiat, în cuantum de 2.974.864 lei, delegatarii au returnat suma de 2.976.398 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 2022, s-a procedat la stabilirea prin negociere a redevenței, negociere care a avut la bază analiza situației privind nivelul realizării în anul 2021 a veniturilor din exploatare, a cheltuielilor de exploatare, a profitului sau pierderii din exploatare și nivelul redevenței plătite în anul 2020. Urmare a negocierilor purtate de către reprezentanții Delegatarului, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila și Operator s-au încheiat Procesul-verbal constatator a rezultatului negocierii redevenței înregistrat sub nr.452 din 18.04.2022 la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila și sub nr.12023 din 18.04.2022 la U.A.T. Municipiul Brăila și cu nr.S22295 din 18.04.2022 la operator. Astfel, redevența a fost stabilită la nivelul trimestrial de 455.000 lei pentru aria delegată U.A.T. Municipiul Brăila.

Din producția realizată pentru scopuri proprii s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale în curs de 8.532.900,77 lei, din care:

1	Înlocuiri rețele apă-canal cu grad avansat de uzură, extinderi rețele apă - canal, branșamente și racorduri	3,125,003.48
2	Ianca - Schimbare, modernizare (vane, cămine)	29,036.49
3	Finalizarea contorizării utilizatorilor facturați în sistem pausal din Centrul Operațional Brăila prin: a) montarea a 3000 de cămine și 3000 contori inteligenți în aceste cămine; b) montarea a 1500 contori inteligenți în cămine existente; c) înlocuirea a 25,200 contori existenți uzati moral, cu contori inteligenți cu citire la distanță ”	244,817.05
4	Contorizare utilizatori din Centrele Operaționale județ	155,351.09
5	Aducerea la cota capace cămine apă-canalizare Mun. Brăila	347,137.01
6	Reabilitare Stație de Tratare Chiscani și lucrări de sistematizare	274,029.17
7	Rețea apă și branșamente Comuna Chiscani	490,204.93
8	Montat guri scurgere	211,688.82
9	Mărtăcești- Extindere rețea apă	153,547.17
10	SPAU Brăila platforma betonată	7,911.56
11	SPAU Făurei platforma betonată	12,249.16
12	Extindere rețele canalizare Com. Tufești	893,782.80
13	Reabilitări Sector Rezervoare	158,275.26
14	Extindere rețea apă Com. Cazasu	277,015.07
15	Uzina de apă Casa mașinii	20,376.16
16	Montat grup pompe-Perișoru	193,918.32

17	SEAU Brăila + laborator Ape uzate	28,653.01
18	Chelt surse proprii pt Proiectul Naiades - în cadrul - Horizon 2020 Program Cadru pt Cercetare și Inovare 2014-2020-Un ecosistem holistic al apei pt digitalizarea sectorului de apa - ch deplasari	357,875.22
19	Cheltuieli de personal UIP, costuri direct atribuibile proiectului, în cadrul Programului Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Axa Prioritară 3 - Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor Obiectivul specific 3.2 Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă potabilă a populației, Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în Județul Brăila	1,543,029.00
	<b>TOTAL</b>	<b>8,523,900.77</b>

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

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 31.12.2020 s-a tras suma de 8.647.224,74 euro. În anul 2022 la termenele contractuale s-a rambursat suma de 839.936,34 euro și dobânda de 90.975,61 euro.

Soldul creditului extern la 31.12.2022 este de 3.359.745,35 euro și a fost reevaluat la sfârșitul exercițiului financiar la cursul de 4,9474 lei/euro.

Cheltuielile din diferențele de curs valutar la nivelul anului 2022 au reprezentat 481.753,89 lei, iar cheltuielile cu dobânzile bancare au reprezentat 507.932,15 lei, totalul cheltuielilor financiare fiind de 989.686,04 lei.

Din analiza profitului brut în sumă de 4.436.808 lei, rezultă că profitul din activitatea de exploatare de 4.919.610 lei a fost influențat de pierderea financiară de 482.802 lei, rezultată din venituri financiare de 506.884 lei și cheltuieli financiare de 989.686 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, cu modificările și completările ulterioare, au fost realizați astfel:

NR. CRT	DENUMIRE INDICATOR DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	ȚINTA DE PERFORMANȚĂ AN 2022	NIVEL REALIZAT INDICATOR DE PERFORMANȚĂ PE PERIOADA DE RAPORTARE	INDICATORI REALIZAȚI LA 31.12.2022		
					Abreviere	Denumire	Suma
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevența	$(A-B+C)/A * 100$	15%	11,85			
					A	Venituri din exploatare	115.439.067
					B	Cheltuieli de exploatare	110.519.457
					C	Cheltuieli cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile de exploatare	8.760.778
2	Lichiditatea curentă	A/B	>1	2,75			

					A	Active circulante (Stocuri+Creanțe+Investiții pe termen scurt +Casa și conturi la bănci)	66.972.185
					B	Datorii curente	24.386.714
3	Durata de recuperare a creanțelor	A/B*181	90	70			
					A	Sold clienți la valoare probabilă de încasat (ajustare cu depreciere creanțe-clienți)	20.435.650
					B	Cifra de afaceri + TVA+ alte venituri din exploatare	106.313.626

\*Date furnizate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila.

În anul 2022 s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale de 15.396.596,68 lei, din care:

a) investiții din surse proprii.....7.608.735,66 lei  
din care:

- achiziții utilaje independente.....852.567,75 lei
- producția de imobilizări corporale.....6.362.508,87 lei
- montaj contori cu citire la distanță.....393.659,04 lei

b) contori cu citire la distanță – predați la montaj.....566.138,00 lei

c) POIM 2014-2020.....6.863.847,80 lei

- asistență tehnică, executare lucrări, achiziții utilaje.....5.320.818,80 lei
- cheltuieli eligibile salarii POIM.....1.543.029,00 lei

d) proiect Naiades.....357.875,22 lei

#### ➤ Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020

În data de 03.12.2020, Compania de Utilități Publice “Dunărea” Brăila, împreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “Dunărea” Brăila și Ministerul Fondurilor Europene au semnat Contractul de Finanțare pentru “Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Brăila în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 136502), finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020 (POIM).

Proiectul va avea impact pozitiv asupra dezvoltării județului Brăila din perspectivă socio-economică. Se va asigura necesarul de apă potabilă pentru consum la standardele de calitate conform Directivei CE 98/83/CE privind calitatea și cantitatea apei destinată consumului uman. De asemenea, se vor asigura servicii de colectare și epurare în condiții optime ale apelor uzate, conform Directivei 92/271/CE, privind apele uzate prevenind astfel riscul de îmbolnăvire a populației din cauza factorilor nocivi prezenți în apele uzate urbane.

Din perspectivă economică, efectele pozitive ale investiției vor fi concretizate și în diminuarea cheltuielilor privind intervențiile și reparațiile la rețelele de apă și apă uzată, precum și crearea de locuri de muncă pe perioada implementării proiectului.

În cadrul Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Brăila, beneficiarii finali sunt 66 de localități din 32 UAT-uri din județul Brăila (Municipiul Brăila, Consiliul Județean Brăila, UAT Berteștii de Jos, UAT Bărăganul, UAT Cazasu, UAT Chiscani, UAT

Ciocile, UAT Cireșu, UAT Dudești, UAT Făurei, UAT Frecăței, UAT Galbenu, UAT Gropeni, UAT Ianca, UAT Însurăței, UAT Jirlău, UAT Movila Miresii, UAT Mircea Vodă, UAT Mărașu, UAT Măxineni, UAT Romanu, UAT Surdila Găiseanca, UAT Salcia Tudor, UAT Siliștea, UAT Stăncuța, UAT Șuțești, UAT Tichilești, UAT Ulmu, UAT Vădeni, UAT Victoria, UAT Vișani, UAT Zăvoaia).

Prin intermediul proiectului 57.535 persoane vor beneficia de o mai bună alimentare cu apă, iar în ceea ce privește tratarea apelor uzate, populația echivalentă beneficiară de un serviciu mai bun este de 186.178 locuitori echivalenți (L.E.)

Investițiile în infrastructura de apă se referă la extinderea și reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă din județul Brăila, pentru un număr de 66 localități din 24 UAT-uri, care în prezent nu beneficiază de sisteme de alimentare cu apă sau au acoperire parțială. Principalii indicatori fizici sunt:

- 147.541 km rețea de distribuție apă potabilă nou construită,
- 130.192 km rețea de distribuție apă potabilă reabilitată,
- 333.887 km aducțiuni apă potabilă nou construită,
- 44.972 km aducțiuni apă potabilă reabilitată,
- 12 rezervoare noi de înmagazinare apă potabilă,
- 1 stație nouă de tratare apă.

Investițiile în infrastructura de canalizare se referă la extinderea și reabilitarea sistemelor de apă uzată din județul Brăila, pentru un număr de 21 localități din 18 UAT-uri, care în prezent nu beneficiază de sisteme de canalizare sau au acoperire parțială. Principalii indicatori fizici sunt:

- 299.858 km rețea de canalizare nou construită,
- 30.472 km rețea de canalizare reabilitată,
- 110.531 km colectoare apă uzată,
- 85 stații noi de pompare apă uzată,
- 1 instalație de uscare, neutralizare și valorificare termică a nămolului, care va prelua nămolurile de la toate Stațiile de Epurare Ape Uzate (SEAU) și Stațiile de Tratare Apă Potabilă (STAP) gestionate de CUP Dunărea Brăila.

Valoarea totală a proiectului este de 1.385.022.604,06 lei, inclusiv TVA. Cofinanțarea din Fondul de Coeziune al Uniunii Europene este de 932.088.758,06 lei.

Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila a demarat procedurile de achiziție publică prin postarea în SEAP a tuturor documentațiilor de atribuire aferente “Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Brăila în perioada 2014 – 2020”, situația fiind următoarea:

- CS1 - Contract de servicii ATMP - SL, auditul proiectului și monitorizare factori de mediu Lot 1- Servicii AT MP-SL – a avut deschiderea ofertelor în data de 17.02.2022;
- CS2 - Contract de servicii AT MP-SL, auditul proiectului și monitorizare factori de mediu Lot 2 - Servicii de auditul proiectului – a avut deschiderea ofertelor în data de 27.06.2022;
- CS3 - Contract de servicii monitorizare a factorilor de a mediu – avut deschiderea ofertelor în data de 16.12.2022;
- CF 1 - Contract de furnizare dotări - Lot 1 Dotari apă – a avut deschiderea ofertelor în data de 29.04.2022;
- CF 1 - Contract de furnizare dotări - Lot 2 Dotări canal – a avut deschiderea ofertelor în data de 29.04.2022;

– CL 1 - Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Braila - Lot 1, Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Braila (zona Nord) – UAT Brăila a fost publicat în SEAP în data de 22.05.2022;

– CL 1 - Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Brăila - Lot 2 - Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Brăila – a avut deschiderea ofertelor în data de 31.03.2022;

– CL 2 - Proiectare și execuție aducțiuni apă potabilă, rețea evacuare ape uzate convențional curate din STAP Chiscani și aducțiune apă brută de la Captare la STAP Chiscani – UAT Brăila - Lot 1- Aducțiuni a avut deschiderea ofertelor în data de 15.02.2022;

– CL 2 - Proiectare și execuție aducțiuni apă potabilă, rețea evacuare ape uzate convențional curate din STAP Chiscani și aducțiune apă brută de la Captare la STAP Chiscani – UAT Brăila - Lot 2 - Lucrări în STAP Chiscani, GA Brăila, Complex înmagazinare Radu Negru și aducțiuni STAP Chiscani - STAP Gropeni – a avut deschiderea ofertelor în data de 15.02.2022;

– CL 3 - Proiectare și execuție extindere SEAU Brăila - introducerea treapta terțiară și SEAU Braila – instalație de uscare, neutralizare și valorificare termică a nămolului Brăila – a fost publicat în SEAP în data de 22.06.2022;

– CL 5 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Vădeni, UAT Siliștea, UAT Măxineni, UAT Salcia Tudor și UAT Romanu, Conducta de aducțiune GA Apollo- Muchea- Latinu-Gulianca și canalizare UAT Vădeni - LOT 1- Conducta de aducțiune GA Apollo - Muchea- Latinu-Gulianca și GA, Aducțiuni secundare și rețele distribuție în sistemul zonal Brăila – a avut deschiderea ofertelor în data de 08.04.2022;

– CL 5 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Vădeni, UAT Siliștea, UAT Măxineni, UAT Salcia Tudor și UAT Romanu, Conducta de aducțiune GA Apollo – Muchea - Latinu-Gulianca și canalizare UAT Vădeni - Lot 2- Aducțiuni secundare și rețele distribuție sistemul zonal Brăila și canalizare UAT Vădeni – a avut deschiderea ofertelor în data de 08.04.2022;

– CL 6 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Movila Miresii și canalizare - UAT Șutești, UAT Movila Miresii, UAT Cazasu, SPAU-uri și racorduri electrice – a avut deschiderea ofertelor în data de 17.06.2022;

– CL 7 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Făurei, UAT Mircea Vodă, UAT Jirlău, UAT Galbenu, UAT Vișani și canalizare UAT Ianca, UAT Făurei, UAT Mircea Vodă, UAT Jirlău - UAT Surdila Găiseanca - Lot 1 Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă UAT Făurei, UAT Mircea Vodă, UAT Galbenu, UAT Vișani și rețele de canalizare UAT Mircea Voda – a fost publicat în SEAP în data de 22.06.2022;

– CL 7 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Făurei, UAT Mircea Vodă, UAT Jirlău, UAT Galbenu, UAT Vișani și canalizare UAT Ianca, UAT Făurei, UAT Mircea Vodă, UAT Jirlău - UAT Surdila Găiseanca Lot 2- Execuție lucrări rețele de canalizare UAT Ianca, UAT Făurei, UAT Jirlău, UAT Surdila Găiseanca și rețele de apă UAT Jirlău – a fost publicat în SEAP în data de 22.06.2022;

– CL 8 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Tichilești, UAT Gropeni, UAT Stăncuța, UAT Berteștii de Jos, UAT Chiscani și canalizare UAT Tichilești, UAT Gropeni, UAT Chiscani Lot 1- Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă UAT Stăncuța, UAT Berteștii de Jos, UAT Chiscani – a avut deschiderea ofertelor în data de 14.06.2022;

– CL 8 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Tichilești, UAT Gropeni, UAT Stăncuța, UAT Berteștii de Jos, UAT Chiscani și canalizare UAT Tichilești, UAT Gropeni, UAT

Chiscani - Lot 2 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Tichilești, UAT Gropeni și canalizare UAT Tichilești, UAT Gropeni, UAT Chiscani – a avut deschiderea ofertelor în data de 14.06.2022;

– CL 9 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Ianca, UAT Cireșu, UAT Zăvoaia, UAT Ulmu, UAT Ciocile, UAT Dudești – a avut deschiderea ofertelor în data de 01.04.2022;

– CL 10 – Execuție lucrări rețele de canalizare UAT Ulmu, UAT Zăvoaia, UAT Insuraței, UAT Bărăganul – a avut deschiderea ofertelor în data de 18.03.2022.

Până la data de 31 decembrie 2022, au fost semnate următoarele contracte:

– Contractul nr. 19 din 19.05.2022 CF3 - Contract furnizare și implementare SCADA, furnizare și training Modelare hidraulică și GIS și furnizare dotări UIP – Lot 2 Furnizare și training Modelare hidraulică și GIS în valoare de 2.113.936,00 lei fără TVA;

– Contractul nr. 21 din 24.05.2022 CF3 - Contract furnizare și implementare SCADA, furnizare și training Modelare hidraulică și GIS și furnizare dotări UIP - Lot 1 – Furnizare și implementare SCADA în valoare de 1.297.472,75 lei fără TVA;

– Contractul nr. 24 din 17.06.2022 CL4 - Proiectare și execuție stație de tratare apă și rețele alimentare cu apă Insula Mare a Brăilei – UAT Marașu și UAT Frecăței, instalația de producere hipoclorit din GA Ianca și front captare în STAP Victoria în valoare de 32.129.139,57 lei fără TVA;

– Contractul nr. 27 din 30.06.2022 CF4 - Furnizare dotări UIP în valoare de 42.647,00 lei fără TVA;

– Contractul nr.30 din 28.07.2022 CF 1 - Contract de furnizare dotări - Lot 2 Dotari canal în valoare de 10.784.689,00 lei fără TVA;

– Contractul nr.31 din 28.07.2023 CF 1 - Contract de furnizare dotari - Lot 1 Dotări apă în valoare de 8.463.705,00 lei fără TVA;

– Contractul 35 din 31.08.2022 - CL 1 - Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare Municipiul Brăila Lot 2 - Proiectare și execuție lucrări rețele de alimentare cu apă și canalizare Municipiul Brăila (zona Sud) – UAT Brăila în valoare de 49.779.980,41 lei fără TVA;

– Contractul nr. 36 din 09.09.2022 CL 9 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Ianca, UAT Cireșu, UAT Zăvoaia, UAT Ulmu, UAT Ciocile, UAT Dudești în valoare de 74.924.649,11 lei fără TVA;

– Contractul nr. 38 din 13.10.2022 CL 10 - Execuție lucrări rețele de canalizare UAT Ulmu, UAT Zăvoaia, UAT Insuraței, UAT Bărăganul în valoare de 57.281.073,50 lei fără TVA;

– Contractul nr. 40 din 14.10.2022 CS 2- Contract de servicii de auditul proiectului în valoare de 720.800,00 lei fără TVA;

– Contractul nr. 41 din 27.10.2022 CL 5- Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Vădeni, UAT Siliștea, UAT Măxineni, UAT Salcia Tudor și UAT Romanu, Conducta de aducțiune GA Apollo – Muchea - Latinu- Gulianca și canalizare UAT Vădeni - Lot 2- Aducțiuni secundare și rețele distribuție sistemul zonal Brăila și canalizare UAT Vădeni în valoare de 27.884.756,74 lei fără TVA;

– Contractul nr. 43 din 15.11.2022 CL 2 - Proiectare și execuție aducțiuni apă potabilă, rețea evacuare ape uzate convențional curate din STAP Chiscani și aducțiune apă brută de la Captare la STAP Chiscani – UAT Brăila - Lot 2- Lucrări în STAP Chiscani, GA Brăila, Complex înmagazinare Radu Negru și aducțiuni STAP Chiscani - STAP Gropeni în valoare de 39.392.966,91 lei fără TVA;

- Contractul nr. 45 din 17.11.2022 CL 2 - Proiectare și execuție aducțiuni apă potabilă, rețea evacuare ape uzate convențional curate din STAP Chiscani și aducțiune apă brută de la Captare la STAP Chiscani – UAT Brăila - Lot 1- Aducțiuni în valoare de 39.914.154,00 lei fără TVA;
- Contractul nr. 46 din 21.11.2022 CF 2 - Contract de furnizare apometre, cămine subterane pentru apometre pentru rețeaua de distribuție și debitmetre electromagnetice în valoare de 30.770.453,81 lei fără TVA
- Contractul nr. 49 din 16.12.2022 CL 6 – Execuție lucrări rețele de alimentare cu apă - UAT Movila Miresii și canalizare - UAT Șutești, UAT Movila Miresii, UAT Cazasu, SPAU-uri și racorduri electrice în valoare de 97.577.599,26 lei fără TVA.

În anul 2022, au fost solicitate la rambursare următoarele sume, reprezentând cheltuielile eligibile efectuate:

1. Cererea de Rambursare nr. 5 din 31.01.2022 în valoare de 384.153,00 lei.

Surse de finanțare :

- Contribuția Uniunii Europene 79,9% : 306.938,24 lei
- Contribuție Bugetul Statului 12,22 % : 46.943,50 lei
- Contribuție Buget Local 1,88% : 7.222,08 lei
- Contribuție CUP Dunărea Brăila 6% : 23.049,18 lei

2. Cererea de Rambursare nr. 6 din 29.04.2022 în valoare de 199.823,75 lei.

Surse de finanțare:

- Contribuția Uniunii Europene 79,9% : 159.659,17 lei
- Contribuție Bugetul Statului 12,22 % : 24.418,46 lei
- Contribuție Buget Local 1,88% : 3.756,69 lei
- Contribuție CUP Dunărea Brăila 6% : 11.989,43 lei

3. Cererea de rambursare nr.7 din 29.07.2022 în valoare de 341.036,30 lei.

Surse de finanțare:

- Contribuția Uniunii Europene 79,9% : 272.488,01 lei
- Contribuție Bugetul Statului 12,22 % : 41.674,64 lei
- Contribuție Buget Local 1,88% : 6.411,48 lei
- Contribuție CUP Dunărea Brăila 6% : 20.462,17 lei

4. Cererea de rambursare nr.8 din 31.10.2022 în valoare de 8.973.847,11 lei

Surse de finanțare:

- Contribuția Uniunii Europene 79,9% : 7.170.103,85 lei
- Contribuție Bugetul Statului 12,22 % : 1.096.604,11 lei
- Contribuție Buget Local 1,88% : 168.708,13 lei
- Contribuție CUP Dunărea Brăila 6% : 538.430,82 lei

➤ **Proiectul NAIADES intitulat „Un ecosistem holistic de apă pentru digitalizarea sectorului de apă urbană” este parte componenta a Programului HORIZON 2020 – Program Cadru pentru Cercetare și Inovare 2014 – 2020.**

Proiectul a fost prevăzut a se derula pe o perioadă de 36 de luni, de la data de 1 iunie 2019 până la data de 01 iunie 2022, solicitându-se ulterior o prelungire până la data de 30.11.2022.

„Valoarea maximă a grantului” este de 4.999.980,13 EUR pentru toate organizațiile participante, iar valoarea nerambursabilă din Proiect alocată Companiei de Utilități Publice „Dunărea” Brăila, este de 108.500 euro.



Ecosistemul NAIADES prevede transformarea sectorului apei printr-o gestionare automata și mai inteligentă a resurselor de apă și monitorizarea mediului, realizând un nivel ridicat de servicii de furnizare a apei atât pentru consumatorii rezidențiali cât și pentru cei comerciali, exploatând utilizarea eficiență a componentelor fizice și digitale ale ecosistemului de furnizare a apei.

În cadrul proiectului NAIADES Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila și-a propus ca obiectiv îmbunătățirea controlului operațional al rețelei de distribuție a apei prin:

- Monitorizarea și prognozarea cererii de apă pentru a estima corect bilanțul de apă (apa furnizată și pierderi);
- Reducerea nivelului actual al pierderilor de apă prin supravegherea presiunii și a zgomotului pe rețelele de alimentare cu apă.

Pentru atingerea obiectivelor au fost dezvoltate 3 studii de caz:

Cazul 1: Prognoza cererii de apă

- Previziunea cererii de apă pe termen scurt (1 zi) necesară în scopuri operaționale:
  - Realizarea balanței apei;
  - Planificarea operațională (stocarea apei, resursele disponibile pentru situații de urgență);
  - Abateri de la cererea estimată - scurgeri și consum anormal.
- Previziunea cererii de apă pe termen lung (o săptămână) necesară pentru:
  - Planificarea financiară, respectiv venituri și cheltuieli preconizate.

Cazul 2: Reducerea pierderilor în DMA Radu Negru

Obiectivul asumat este acela de reducere a pierderilor de apă: de la 750 l / h / km (prezent) cu 50 l / h / km anual.

Pentru a îndeplini acest scop, vor fi folosite modele hidraulice în combinație cu măsurători de la locul faptei și Inteligența Artificială.

Detectarea și localizarea pierderilor precum și a evenimentelor critice se face prin:

- Monitorizarea presiunii din rețea;
- Analiza zgomotelor generate de pierderile din rețea prin identificarea bazată pe Inteligența Artificială.

Cazul 3: Monitorizarea calității apei brute și stabilirea rețelei de tratare a apei într-un laborator dWTP creat pe baza procesului tehnologic de tratare a apei din cadrul Stației Chiscani.

Pentru desfășurarea acestui studiu de caz a fost creat un model simplificat al stației de tratare într-un laborator al instituției AIMEN din Spania. Acest model a fost realizat pe baza datelor trimise de către societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila, referitoare la pașii implicați în procesul de tratare. Detalii complete nu au putut fi date din considerații de securitate. Modelul a fost utilizat la crearea unui sistem automat de generare a unei rețete de tratare a apei, ce ia ca parametrii turbiditatea, conductivitatea și pH-ul de la Stația de Captare Chiscani. Aceste date au fost trimise zilnic pe parcursul proiectului. Sistemul final ofera sugestii pentru cantitatea de clor și coagulant ce trebuie folosite pentru a trata în mod eficient apa, fara folosirea în exces a substanțelor.

În cadrul proiectului, au fost achiziționate și instalate 4 debitmetre pentru a stabili cantitățile (orar, zilnic, lunar, anual) de apă furnizate consumatorilor în cadrul acestui DMA, pentru a calcula pierderile de apă NRW (apă fără venituri).

##### **5. Politicile economice și sociale implementate de societatea 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 2022 s-a urmărit:

- reducerea costurilor de exploatare prin utilizarea sistemelor GIS și SCADA, prin care se identifică tronsoanele de rețele cu pierderi, care trebuie înlocuite;
- reducerea costurilor cu energia electrică prin monitorizarea consumurilor specific și a timpilor de funcționare a instalațiilor. Societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila fiind un operator economic cu un consum energetic de peste 1.000 tep (tone echivalent petrol) a cărui intensitate energetică, (principalul indicator de Eficiența Energetică, care se definește ca fiind raportul dintre energia consumată măsurată în tone echivalent petrol și cifra de afaceri exprimată în mii lei), a scăzut de la 0,0281 tep/mii lei în anul 2017 la 0,023 tep/mii lei în anul 2022.

Conform ultimului Raport de monitorizare a consumatorilor finali emis de ANRE, pentru activități cod CAEN 3600 - Captarea, tratarea și distribuția apei și cod CAEN 3700 - Colectarea și epurarea apelor uzate, intensitatea energetică nu trebuie să depășească 0,0283 tep/mii lei.

Investițiile în domeniul eficienței energetice pentru municipiul Brăila în anul 2022 au fost:

- monitorizarea precisă a apei distribuite spre consum prin montarea de contori cu modul radio;
- modernizarea tablourilor de automatizare pentru cinsprezece stații de hidrofoare din Municipiul Brăila;

Beneficiile acestor investiții constă în economia consumului de energie electrică cu 460 MWh/an și reducerea amprentei de carbon cu 1,7 tone/an.

- reducerea costurilor cu apa captată și evacuată, precum și a penalităților plătite la Administrația Națională Apele Române, pentru depășirea concentrațiilor la primirea apelor uzate în resursele de apă, prin reducerea pierderilor în rețea, monitorizarea infiltrațiilor, creșterea performanțelor instalațiilor de epurare a apei, reducerea cantităților de apă deversată direct în emisar;
- 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 și canal;
- creșterea conectivității populației la rețeaua publică de apă potabilă;
- aplicarea de penalități agenților economici poluatori, conform principiului european „poluatorul plătește”;

- constituirea resurselor pentru plata datoriei externe, 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;
- adaptarea permanentă a mecanismelor financiar-bugetare la evoluția schimbărilor din domeniul fiscalității.

## **6. Date privind opiniile auditorilor externi**

Bilanțul contabil la 31.12.2022 a fost auditat de firma de audit PKF Econometrica S.R.L. Timișoara, membră a rețelei PKF Internațional, în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), cerințele Legii nr.162/2017 privind Auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare și a Standardelor Internaționale de Audit (ISA).

Conform Raportului auditorului independent, cu excepția posibilelor ajustări în legătura cu aspectele menționate în paragrafele de la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022 și performanța sa financiară aferente exercițiului financiar încheiat la data respectivă, în conformitate cu reglementările contabile din România, respectiv Legea nr.82/1991 a contabilității, cu modificările și completările ulterioare, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Concluziile se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Baza pentru opinia cu rezerve:

- Societatea a organizat inventarierea patrimonială conform legii, începând cu 26.10.2022, auditorul fiind numit ulterior acestei date. Deoarece auditorul nu a putut participa fizic la inventariere, consideră că nu a putut obține probe de audit suficiente și adecvate, cu privire la existența fizică a bunurilor aflate în patrimoniu reflectate în dosarul de inventariere, precum și asupra stării lor;
- Societatea nu a calculat și prezentat estimările pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2022, în consecință, pozițiile bilanțiere Provizioane și Profitul sau pierderea exercițiului financiar sunt subevaluate cu 336.217 lei.

De asemenea, Societatea acordă angajaților conform Contractului colectiv de muncă beneficii la pensionare. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, auditorul nu a fost în măsură să determine ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare de la 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2021, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014;

- Societatea este implicată într-o serie de litigii, atât în calitatea de pârât cât și de reclamant, sumele în dispută fiind semnificative, procesele pe rolul instanțelor de judecată fiind în diverse stadii. Societatea a înregistrat Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți și debitori diverși de 3.318.946 lei, semnificativ mai mici decât valoarea litigiilor și dosarelor de insolvență/ faliment aflate pe rolul instanțelor în sumă de 6.128.212 lei, pentru diferența de 2.809.266 lei societatea nu a prezentat

explicații. Întrucât nu s-au putut estima șansele de recuperare a sumelor, nu s-a putut estima suma cu care ar trebui ajustată deprecierea;

– Societatea a înregistrat construcțiile la valoarea reevaluată, stabilită pe baza unui raport de evaluare întocmit intern de comisia de evaluare la sfârșitul exercițiului financiar 2019, astfel că la 31.12.2021 și respectiv 31.12.2022 auditorul nu s-a putut asigura dacă valoarea stabilită de societate este în măsură să reflecte valoarea justă și prezentarea adecvată a construcțiilor care au făcut obiectul reevaluării;

– Societatea a înregistrat suma de 458.417,06 lei cu ocazia inventarierii anuale, reprezentând diferențe ale creanțelor comerciale. 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 suficiente 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 creanțe raportate la 31 decembrie 2022 în suma de 22.842.489 lei (31 decembrie 2021: 18.585.683 lei);

– Societatea a raportat la 31 decembrie 2021 creanțe comerciale în valori neajustate de 22.842.489 lei (31 decembrie 2021: 18.585.683 lei) pentru care sunt recunoscute ajustări de depreciere în suma de 2.073.409 lei (31 decembrie 2021: 2.250.429 Lei). Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a putea obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea recuperabilă netă a acestor creanțe la 31 decembrie 2022 și respectiv 31 Decembrie 2021. Prin urmare, auditorul nu a fost în măsură să determine acele corecții care ar fi fost necesare pentru a raporta creanțele la valoarea lor recuperabilă în situațiile financiare de la 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2021;

– În situațiile financiare de la 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2021, Societatea raportează în poziția bilanțieră „Subvenții pentru investiții” suma de 2.161.523 Lei, care reprezintă alte rezerve repartizate din profitul exercițiilor anterioare. Ca urmare atât în situațiile financiare de la 31 decembrie 2022, cât și de la 31 decembrie 2021 poziția bilanțieră „Rezerve” ar fi trebuit majorată cu 2.161.523 lei, corespunzător cu diminuarea poziției Subvenții pentru investiții cu aceeași sumă.

## **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 de 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. Politica de acționariat***

Politica de acționariat are în vedere administrarea societății conform principiilor guvernantei corporative a întreprinderilor publice, asigurându-se obiectivitatea și transparența selecției managementului și a membrilor organelor de administrare, profesionalismul deciziei manageriale,

protecția drepturilor acționarilor minoritari, transparență accentuată față de public atât a activității societății, cât și a politicii de acționariat, lichiditatea, solvabilitatea și funcționalitatea întreprinderii publice.

Misiunea societății este aceea de a presta servicii de calitate, care să răspundă tuturor categoriilor de clienți, în condiții de eficiență maximă, obiectivele strategice fiind următoarele:

- creșterea calității și moderizării serviciilor, a veniturilor și eficientizarea cheltuielilor;
- asigurarea unei planificări riguroase pentru toate aspectele afacerii;
- asigurarea durabilității afacerii prin îmbunătățirea proceselor și procedurilor de lucru;
- creșterea eficienței generale a societății prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului, a gradului de profesionalism și fidelizare.

În anul 2022, acționariatul Societății Eco S.A. Brăila a avut următoarea structură:

- perioada 01.01.2022 – 26.08.2022

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

- perioada 26.08.2022 – 31.12.2022

Nr.crt.	Acționari	Nr. Acțiuni	Valoare totală (lei)	%
1	C.L.M. Brăila	25.180.359	10.072.143,60	99,5427778396
2	Eco S.A. Brăila	115.659	46.263,60	0,4572221604
	<b>TOTAL</b>	<b>25.296.018</b>	<b>10.118.407,20</b>	<b>100</b>

În anul 2022, conducerea Societății Eco S.A. Brăila a avut următoarea structură:

1. Adunarea Generală a Acționarilor
  - Vârzaru Dan Andrei, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – membru titular
  - Popescu Răzvan, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – membru supleant

## 2. Consiliul de Administrație

Mandatul 2018-2022 – perioada 01.01.2022 – 17.10.2022:

- Caranica George Marius, administrator provizoriu neexecutiv – președinte
- Cioacă Gheorghe, administrator neexecutiv
- Sloată Nicolae, administrator neexecutiv
- Săndulescu Cornel, administrator neexecutiv
- Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv

Mandatul 2022-2026 – perioada 18.10.2022 – 01.11.2022:

- 5 posturi vacante din care 1 post ocupat în regim de provizorat, astfel:
  - George Marius Caranica, administrator provizoriu neexecutiv

Mandatul 2022-2026 – perioada 01.11.2022 – 31.12.2022:

- 5 posturi vacante din care 3 posturi ocupate în regim de provizorat, astfel:
  - Caranica George Marius, administrator provizoriu neexecutiv – președinte
  - Ichim Silvia, administrator provizoriu neexecutiv
  - Motoc Radu George, administrator provizoriu neexecutiv

## 3. Conducerea executivă

- Pistică Ionuț Marius, Director General.

Întrucât la data de 17.10.2022 se încheia mandatul membrilor Consiliului de Administrație al societății Eco S.A. Brăila, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin H.C.L.M. nr.275/30.05.2022, a aprobat „declanșarea procedurii de evaluare a membrilor Consiliului de Administrație în funcție ai societății Eco S.A. Brăila, care au solicitat reînnoirea mandatului, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice”.

Ca urmare a derulării și finalizării procedurii de evaluare, s-a emis hotărârea Consiliul Local al Municipiului Brăila nr.457/31.08.2022 privind „Acordarea unui mandat special reprezentantului Consiliului Local Municipal Brăila în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Eco S.A. Brăila”, pentru numirea administratorilor titulari în cadrul Consiliului de Administrație pentru care s-a aprobat reînnoirea mandatelor, pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 18.10.2022, aceștia fiind: Cioacă Gheorghe, Stroe Gheorghe, Sloată Nicolae, Săndulescu Cornel.

Ulterior, Societatea Eco S.A. Brăila a transmis adresa nr.3753/17.10.2022, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Brăila sub nr.31961/17.10.2022, prin care s-a comunicat faptul că cei patru administratori ai Consiliului de Administrație menționați mai sus, au renunțat la reînnoirea mandatului prin depunerea unor „Declarații exprese”, înregistrate la sediul societății Eco S.A. Brăila sub nr.3637, nr.3638, nr.3639 și 3640 din data de 07.10.2022.

Astfel, în urma acestui demers, posturile de administratori din cadrul Consiliului de Administrație al societății Eco S.A. Brăila, mandatul 2022-2026, au rămas vacante, motiv pentru care, pentru asigurarea continuității conducerii societății, Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat ca

administratori provizorii pe: domnul Caranica George Marius, doamna Ichim Silvia și domnul Motoc Radu George, prin hotărârile nr.9/14.10.2022 și nr.10/27.10.2022.

## 2. Modificări strategice în funcționarea societății Eco S.A. Brăila

În anul 2022 nu au existat modificări strategice în funcționarea societății Eco S.A. Brăila.

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

Evoluția activului net al societății Eco S.A. Brăila – calculat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia:

– lei –

Anul	Activul net
31.12.2018	6.980.036,00
31.12.2019	7.505.471,00
31.12.2020	7.434.178,00
31.12.2021	7.474.283,00
31.12.2022	7.738.653,00

\*Date furnizate de societatea Eco S.A. Brăila.

## Sinteza activității de salubritate publică locală

Serviciul public de salubritate locală este prestat în baza licenței de operare a societății, a Dispoziției Primarului nr.1973/2020, și în baza Contractului de delegare a gestiunii activităților de colectare și transport deșeurilor nr. 34058/2011, cu actele adiționale.

Serviciul public de salubritate delegat cuprinde:

- a) colectarea separată și transportul separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșeurilor de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulatori;
- b) colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora;
- c) organizarea prelucrării, neutralizării și valorificării materiale și energetice a deșeurilor municipale;
- d) sortarea deșeurilor municipale și a deșeurilor similare;
- e) măturatul, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice;
- f) curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

### 1. Activitatea de salubritate menajeră

Societatea Eco S.A. Brăila își desfășoară activitatea de salubritate menajeră atât pentru populație, cât și pentru operatorii economici, 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 221A Brăila – Galați, șoseaua Bacului, Dunăre.

Conform datelor comunicate de societatea Eco S.A. Brăila:

- la 31.12.2022, societatea a înregistrat o creanță cu titlu de tarif salubritare menajeră în valoare de 1.468.028 lei, datorată de către debitori persoane fizice, pentru recuperarea căreia societatea a efectuat demersuri legale extrajudiciare și judiciare;
- la 31.12.2022, societatea a înregistrat o creanță de 273.000 lei, din care 26.613 lei cu titlu de tarif salubritare menajeră și 246.387 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 31.12.2022, societatea a înregistrat o creanță în valoare de 377.784,00 lei cu titlu de tarif salubritare menajeră, datorată de către agenți economici;
- la 31.12.2022, societatea avea o creanță totală în valoare de 1.066.714,68 lei, reprezentând diferențe neachitate din facturile lunare întocmite pentru prestarea serviciului de salubritare menajeră, achitate parțial de către debitoare, Municipiul Brăila, prin S.U.P.A.G.L. Brăila.

Din prestarea serviciului de salubritare menajeră în anul 2022 s-au realizat:

- Venituri realizate – 6.306.497 lei
  - Cheltuieli efectuate – 4.678.703 lei
2. Activitatea de salubritare stradală
- Venituri realizate – 2.709.051 lei
  - Cheltuieli efectuate – 2.605.482 lei
3. Activitatea de deszăpezire mecanică și manuală
- Venituri realizate – 76.310 lei
  - Cheltuieli efectuate – 84.044 lei
4. Activitatea de colectare selectivă
- Venituri realizate – 315.958 lei
  - Cheltuieli efectuate – 653.426 lei

Valoarea cheltuielilor a fost influențată negativ ca urmare a creșterii costurilor cu materialele, combustibilul, personalul, leasingul operațional, amortizarea, etc.

**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 2025 și are concesionată de la Primăria Măcin, suprafața de 196.652 m<sup>2</sup> pe perioada licenței.

Societatea Eco S.A. Brăila poate produce și livra, la comanda, piatră brută și sorturi de piatră concasată ( ≤ 63mm; 63 – 120mm).



- Venituri realizate – 924.727 lei
- Cheltuieli efectuate – 2.096.204 lei

Dotarea tehnică actuală a Carierei nu permite decât obținerea unor anumitor sorturi de piatră, greu de comercializat, ale căror prețuri de vânzare nu acoperă nici cheltuielile fixe necesare desfășurării activității (menținere licență exploatare, impozite, redevențe, concesiuni, etc.).

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

Nr crt	SPECIFICAȚIE	AN 2020	AN 2021	AN 2022
0.	1	5	6	5
1.	<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>8.184.329</b>	<b>8.996.920</b>	<b>10.326.758</b>
2.	<b>VENITURI TOTALE</b> dîn care:	<b>8.316.402</b>	<b>9.279.012</b>	<b>10.546.724</b>
	salubrizare stradală	2.260.326	2.223.685	2.709.051
	salubrizare menajeră	5.733.850	6.133.563	6.621.456
	Deszăpezire	160.495	161.112	73.310
	Cariera	19	540.823	877.522
	Alte venituri	161.619	219.779	262.240
	venituri financiare	93	50	145
3.	<b>CHELTUIELI TOTALE</b> dîn care:	<b>8.032.125</b>	<b>9.209.715</b>	<b>10.362.283</b>
	salubrizare stradală	2.427.485	2.461.012	2.605.482
	salubrizare menajeră	4.413.030	5.054.068	5.328.291
	Deszăpezire	155.559	131.501	84.044
	Cariera	468.256	1.434.247	2.096.204
	Alte cheltuieli	561.027	124.445	248.262
	cheltuieli financiare	6.768	4.442	0
4.	<b>PROFIT/PIERDERE</b> <b>TOTAL</b>	<b>284.277</b>	<b>69.297</b>	<b>184.441</b>
	salubrizare stradală	- 167.159	- 237.327	103.569
	salubrizare menajeră	1.320.820	1.079.495	1.293.165
	Deszăpezire	4.936	29.611	- 7.734
	Cariera	- 468.237	- 893.424	- 1.218.682
	<b>PIERDERE/PROFIT DIN</b> <b>EXPLOATARE</b>	<b>690.360</b>	<b>- 21.645</b>	<b>170.318</b>
	Alte venituri	- 406.083	90.942	14.123
	<b>Rezultat financiar</b> <b>Total brut</b>	<b>284.277</b>	<b>69.297</b>	<b>184.441</b>
	Impozit profit	48.071	11.100	27.150
	<b>Rezultat final net</b>	<b>236.206</b>	<b>58.197</b>	<b>157.291</b>

\*Date furnizate de societatea Eco S.A. Brăila.

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

Programul anual de investiții a fost elaborat de conducerea societății, avizat de Consiliul de Administrație și aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul Local al Municipiului Brăila.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli s-au avut în vedere criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea pierderilor, creșterea profitului și a cifrei de afaceri, creșterea productivității muncii – obiective prevăzute în contractele de mandat și stabilite în corelație cu strategia de administrare și a planului de management (așa cum a precizat operatorul), precum și obligațiile din Regulamentul serviciului public de salubritate din Municipiul Brăila și Contractul de delegare a gestiunii activităților de colectare și transport a deșeurilor.

MII LEI

Nr. crt	Indicator	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat
1	2	2020	2020	2021	2021	2022	2022
	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>						
1	Surse proprii, din care:	11585	1318	12565	1248	11105	
	altele	3000	1318	5065	1248	4105	
	b) - profit	3000	1318	5065	1248	4105	
2	Alocații de la buget	0	0	0	0	0	
3	Credite bancare, din care:	4000	0	4500	0	4500	
	a) - interne	4000	0	4500	0	4500	
	b) - externe	0	0	0	0	0	
4	Alte surse, din care:	4585	0	3000	0	2500	
	aport majorare capital	4585	0	3000	0	2500	
	- (denumire sursă)	0	0	0	0	0	
	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>	11585	1318	12565	1248	11105	
1	Investiții în curs, din care:	11585	1318	12565	1248	11105	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	11585	1318	12565	1248	11105	
	Containier zincat 1,1 mc (350 buc)	0	0	0	0	0	
	Autoutilitară cu sărăriță și lamă (5-10 mc) – 1 buc	0	0	0	0	400	98
	Autocompactoare 10 m.c.	500	428	1000	474	800	
	Autocompactoare 16 m.c.	1300	0	1300	0	1300	
	Autocompactoare 22 m.c.	0	0	1400	656	0	
	Automaturatoare 16 to (6 m.c.)	0	0	0	0	0	
	Tractor cu putere max 110 c.p.	0	0	0	0	0	

Remorca agricolă de transport capacitate 8 to.	60	59	0	0	0
Încărcător frontal cu cupa pentru tractor	0	0	0	0	0
Autospecială multifuncțională echipată cu cârlig	580	0	600	0	650
Echipament pentru stropit străzi	95	0	0	0	0
Container metalic 7 mc	20	0	0	0	0
Container metalic 10 mc	25	13	30	0	40
Container metalic 20 mc	35	17	40	56	60
Presă pentru colectare deșeuri selective	100	0	100	0	0
Tocător frunze și crengi	100	0	0	0	0
Autoturism	0	0	0	0	0
Autoutilitara colectare selectiva (<3.5 to)	75	0	0	0	0
Autogunoiera (5 buc)	0	0	0	0	0
Lamă dezăpezire	35	0	0	0	0
Sararita	0	0	0	0	0
Automăturatoare stradală	800	0	950	0	960
Aspiratoare	200	75	200	0	200
Autocompactoare (3buc )	0	0	0	0	0
Dacia DUSTER	100	0	0	0	0
Dacia DOKKER	0	0	0	0	0
Dacia LOGAN 1,5DCI	0	0	0	0	0
Alimentare energie electrică Cariera Măcin	400	326	50	22	0
Container birou+vestiar	0	0	50	23	0
Echipament de spălare eurocontainere/europubele și stropit/spălat carosabil	300	286	0	0	0
Echipament împrăștierea material antiderapant	0	0	400	0	400
Panouri fonoabsorbante cariera Măcin	60	0	60	0	60
Excavator șenile cupa 3 m.c.	1175	0	900	0	900
Concasor pentru piatră concasată cariera Măcin	0	0	0	0	0

Concasor pentru cribluri cariera Măcin	0	0	0	0	0	
Cantar electronic cariera Măcin	0	0	0	0	0	
Gard împrejuruire cariera Măcin	200	0	200	0	200	
Buldoexcavator	290	0	615	0	615	
Utiliaj multifuncțional (UNC)	0	0	0	0	0	
Autobasculantă de carieră	615	0	0	0	0	
Buldozer pe șenile	780	0	780	0	780	
Grup concasare secundară+stație sortare	3290	0	3290	0	3290	
Wolla	200	0	200	0	200	
Reabilitare + dotari, spații sediu social și sediu salubritate	250	114	100	17	250	6

\*Date furnizate de societatea Eco S.A. Brăila.

În anul 2022 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.

Obiectivele societății Eco S.A. Brăila:

- a. Continuarea recuperării creanțelor de terți.
- b. Dezvoltarea activităților de producție la cariera „Derea Anton Suluk” – Măcin, județul Tulcea.
- c. Realizarea planului de investiții stabilit și aprobat prin B.V.C.

##### 5. Date privind opiniile auditorilor externi

Situațiile financiare ale anului 2022 au fost supuse auditului financiar statutar efectuat de către auditor statutar extern – Cabinet individual Ionașcu Maria, în condițiile legislației aplicabilă în materie, acestea oferind o imagine fidelă a poziției financiare a societății Eco S.A. Brăila.

În Raportul de audit statutar s-a consemnat opinia cu rezerve privind nefuncționalitatea compartimentului de audit intern, existent de altfel în Organigrama și Statul de funcții ale societății, fapt care poate antrena existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate, postul fiind vacant. Activitatea acestuia ar fi trebuit să se materializeze prin rapoarte adresate managementului societății.

În acest sens, conducerea societății a făcut demersuri la camera Auditorilor Publici Interni din România.

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

Situațiile financiare dau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la 31.12.2022, 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.

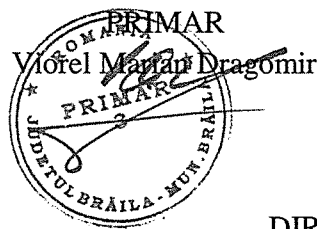
În conformitate cu prevederile Legii contabilității și ale O.M.F. nr.2861/2009, s-a emis Decizia nr.45/07.09.2022 pentru efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societății, astfel încât înaintea întocmirii situațiilor financiare anuale, soldurile conturilor să fie puse de acord cu rezultatele inventarierii faptice.

Din punct de vedere al inventarierii anuale o problemă esențială o reprezintă existența unor solduri la client, persoane fizice și asociații de proprietari pentru care există o mică probabilitate de încasare chiar dacă s-au luat măsuri de întrerupere a prescripției acestor creanțe, deoarece prin instituirea taxei de salubritate nu mai există contractul direct cu debitorii respectivi, iar executarea silită este o procedură costisitoare și dificilă.

#### NOTĂ:

*Prezentul Raport a fost întocmit în baza informațiilor tehnico-financiare și juridice transmise de întreprinderile publice aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brăila, menționate la capitolele I – V de mai sus.*

DIRECTOR EXECUTIV D.F.P.L.  
Vasilica Gurgu



DIRECTOR EXECUTIV D.T.  
Marius Termegan

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

Compartiment Guvernanță Corporativă  
Mirela Prighici