



Nr. 23651 / 11.09.2020

## **RAPORT**

privind activitatea întreprinderilor publice aflate sub autoritatea Municipiului Brăila,  
conform prevederilor art.58 din O.U.G. nr.109/2011, pentru anul 2019

Municipiul Brăila îndeplinește funcția de autoritate publică tutelară în conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernarea 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 2019, Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut următoarea structură:

1. În perioada 01.01.2019 – 26.06.2019:
  - Iacomî Eugen Daniel – administrator definitiv, neexecutiv – președinte
  - Mircea Florin – administrator definitiv, executiv
  - Sloată Nicolae – administrator definitiv, neexecutiv (angajat în cadrul R.A. Administrația Zonei Libere Brăila)
  - Adam Mariana – administrator definitiv, neexecutiv
  - Rădulescu Neagu Adrian – administrator provizoriu, neexecutiv
2. În perioada 27.06.2019 – 31.12.2019:
  - Iacomî Eugen Daniel – administrator definitiv, neexecutiv – președinte
  - Sloată Nicolae – administrator definitiv, neexecutiv (angajat în cadrul R.A. Administrația Zonei Libere Brăila)
  - Adam Mariana – administrator definitiv, neexecutiv
  - Rădulescu Neagu Adrian – administrator provizoriu, neexecutiv
  - 1 post vacant

Conducerea executivă a R.A. Administrația Zonei Libere Brăila în anul 2019 a avut următoarea structură:

1. În perioada 01.01.2019 – 26.06.2019:
  - Mircea Florin – Director General
  - Drăghinescu Simona – Director General Adjunct
  - Gheorghe Dumitra – Director Economic
2. În perioada 08.07.2019 – 31.12.2019:
  - Duma Ionel – Director General
  - Drăghinescu Simona – Director General Adjunct
  - Gheorghe Dumitra – Director Economic

În anul 2019, ca urmare a încetării contractului de mandat al domnului Mircea Florin din funcția de membru al Consiliului de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila – conform H.C.L.M. nr.393/22.07.2019, și a faptului că domnul Rădulescu Neagu Adrian a fost desemnat administrator provizoriu în cadrul Consiliului de Administrație până la data de 18.12.2019 – conform H.C.L.M. nr.276/29.05.2019, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin

H.C.L.M. nr.648/31.10.2019 a declanșat procedura de selecție pentru desemnarea a 2 membrii titulari în cadrul Consiliului de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila – mandatul 2018-2022.

La finalul acestei proceduri de selecție, nu a fost admis niciun candidat.

Consiliul Local al Municipiului Brăila a emis Hotărârea nr.178/31.03.2020 privind reluarea procedurii pentru selecția membrilor Consiliului de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Brăila, mandatul 2018-2022, pentru 2 posturi vacante, aprobată prin H.C.L.M. nr.648/31.10.2019.

Procedura de selecție s-a finalizat prin nominalizarea domnilor Seciu Ciprian Mircea și Beliciu Iulian ca membri titulari ai Consiliului de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Brăila, mandatul 2018-2022, în baza H.C.L.M. nr.358/20.07.2020.

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 2019 nu au existat modificări în funcționarea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

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

Indicatorii financiari și nefinanciari ai anului 2019 au fost întocmiți conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, aprobat prin H.C.L.M. nr.157/16.04.2019.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli astfel aprobat, a fost supus primei rectificări prin H.C.L.M nr. 436/29.08.2019, iar prin H.C.L.M nr. 662/28.11.2019 s-a aprobat o nouă rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019.

Conform datelor transmise de R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, rezultă:

### 3.1 Analiza realizării veniturilor

Pentru anul 2019 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat venituri totale în sumă de 4.369.984,00 lei.

În structură, veniturile realizate se prezintă astfel:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri totale, din care:	4.369.984,00
2	Venituri din exploatare	4.318.367,00
3	Venituri financiare	51.618,00
4	Venituri extraordinare	0

Veniturile din exploatare în sumă de 4.318.367,00 lei se compun din:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri din exploatare	4.318.367,00
1.1.	Venituri din producția vândută, din care:	4.198.134,00
1.1.1.	Venituri din servicii prestate	1.307.670,00
1.1.2.	Venituri din redevențe și chirii	2.855.112,00
1.1.3.	Alte venituri din producția vândută	35.353,00
1.2.	Alte venituri de exploatare	120.233,00

Veniturile financiare în sumă de 51.618,00 lei, au următoarea structură:

<b>Nr.Crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Suma (LEI)</b>
1	Venituri financiare, din care:	51.618,00
1.1.	Venituri din diferențe favorabile de curs valutar	23.766,00
1.2.	Venituri din dobânzi bancare	27.851,00

Veniturile totale înregistrate în anul 2019 au fost de 4.756.411,00 lei. Din acestea 4.369.984,00 lei reprezintă venituri raportate ca realizare prin execuția BVC pe anul 2019, diferența de 386.427,00 lei reprezintă venituri din stingerea provizioanelor, cu rol de ajustare a cheltuielilor privind activele circulante. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2019 este de 103,16%.

### 3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în procent de 97,76% din cele programate și aprobate prin BVC.

În anul 2019, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat cheltuieli totale în sumă de 3.736.915,00 lei.

În structură, cheltuielile realizate se prezintă astfel:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1	Cheltuieli totale, din care:	3.736.915,00
1.1.	Cheltuieli de exploatare	3.717.070,00
1.2.	Cheltuieli financiare	19.845,00

Cheltuielile de exploatare în sumă de 3.730.344,00 lei reprezintă în structură următoarele cheltuieli:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1.	Cheltuieli de exploatare	3.717.070,00
1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	495.798,00
	Cheltuieli privind stocurile	199.512,00
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	100.403,00
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	195.883,00
1.2	Cheltuieli cu impozite taxe și vărsăminte asimilate	264.768,00
1.3	Cheltuieli de personal	2.507.633,00
1.4	Alte cheltuieli de exploatare	448.871,00

Cheltuielile financiare în sumă de 19.845,00 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. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

### 3.3 Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2019, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate **cu un efort de 902 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**, indicator care a fost realizat, regia înregistrând **un nivel de 855 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**, lucru ce se concretizează într-o economie de 47 lei la 1000 lei venituri totale.

### 3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat în sumă de 633.069,00 lei a depășit cu 219.248,00 lei nivelul planificat în sumă de 413.821,00 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 2019, au un volum brut de 560.047,00 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr. 5 anexă la situațiile financiare, asupra cărora s-a intervenit în sensul ajustării cu suma de 218.642,00 lei prin constituirea de provizioane pentru clienții incerți, rezultând astfel creanțe nete în sumă de 341.405,00 lei.

Din totalul creanțelor înregistrate suma de 270.024,40 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 2019		
		PLAN	REALIZAT	%
C. Cheltuieli cu personalul, din care:		2.698.499,00	2.507.633,00	92,93
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.401.195,00	2.231.956,00	92,95
C1	Cheltuieli cu salariile, din care:	2.126.975,00	2.008.414,00	94,43
	a) salarii de bază	1.515.263,00	1.423.580,00	93,95
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	565.903,00	552.031,00	97,55
	c) alte bonificații (conform CCM)	45.809,00	32.803,00	71,61
C2	Bonusuri, din care:	274.220,00	223.542,00	81,52
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	106.349,00	62.016,00	58,31
	tichete cadou;			
	b) tichete de masă;	138.645,00	132.300,00	95,42
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	29.226,00	29.226,00	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:	243.315,00	225.144,00	92,53
	a) pentru directori/directorat, din care:	133.155,00	123.544,00	92,78
	-componenta fixă	114.750,00	105.544,00	91,98

	-componenta variabilă	18.405,00	18.000,00	97,98
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	84.960,00	84.800,00	99,81
	-componenta fixă	64.800,00	64.800,00	100,00
	-componenta variabilă	20.160,00	20.000,00	99,21
	c) pentru AGA și cenzori			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	25.200,00	16.800,00	66,67
C5	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	53.989,00	50.533,00	93,60
	Nr. de personal prognozat la finele anului	45,00	45,00	100,00
	Nr. mediu de salariați	41,00	41,00	100,00
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	4.323,00	4.082,00	94,43
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială exclusiv participarea la profit și cheltuielile sociale	4.605,00	4.351,00	94,48

În anul 2019 numărul mediu total al personalului a fost de 41 persoane, din care 38 de persoane angajate cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată și 3 persoane angajate cu contract individual de muncă pe perioadă determinată.

### 3.7 Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, a fost de 105.326,00 lei față de un nivel de 102.126,00 lei prevăzut și aprobat în BVC pe anul 2019, iar ca grad de realizare reprezintă un procent de 103,13 % .

### 3.8 Arierate

Pentru anul 2019 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. 3839/03.10.2019, 3840/03.10.2019 și 3841/03.10.2019, emise de directorul general al regiei, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și completată, ale Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor și datoriilor și a Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor 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 31.10.2019.

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 31.10.2019 au fost actualizate cu intrările și ieșirile din perioada cuprinsă între data inventarierii, respectiv 31.10.2019 și data încheierii exercițiului financiar (31.12.2019), 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 2019 R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a planificat un volum de cheltuieli pentru investiții de 2.268 mii lei.

Aceste cheltuieli erau acoperite din punct de vedere al surselor de finanțare din suma de 2.639 mii lei, provenind din:

- amortizare în sumă de 353 mii lei;
- repartizarea profitului în sumă de 186 mii lei;
- surse de investiții rămase neconsumate din anii precedenți 2.100 mii lei;

În anul 2019 s-au efectuat cheltuieli de investiții în suma de 115 mii lei, ceea ce reprezintă o realizare a valorii prevăzute de 5,07%. 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 31.12.2019;
- 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.

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

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

### 1. *Politica de acționariat*

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

- **Municipiul Brăila** cu 111.597 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 11.159.700 lei și
- **Societatea Braicar S.A. Brăila** cu 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune – însemnând 1.000 lei.

Conducerea Societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila la data de 31.12.2019 avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
  - Badiu Virginia Loredana, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
  - Păun Dan, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
  - Săndulescu Cornel, reprezentant al Societății Braicar S.A. Brăila
- Consiliul de Administrație – mandatul 2016-2020:
  - Drăgan Ion, administrator definitiv, neexecutiv – președinte
  - Bălan Marițica, administrator definitiv, neexecutiv
  - Grigore Ionela Viorica, administrator definitiv, neexecutiv
  - Anghelescu Stoica, administrator definitiv, neexecutiv
  - 1 post vacant
- Conducerea executivă:
  - Drăguț Meluța, Director General
  - Constantin Silvia, Director Operațiuni Economico – Financiare.

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

Conform informațiilor transmise de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, execuția obiectivelor și criteriilor de performanță ale Directorului General și ale Consiliului de Administrație, la închiderea exercițiului financiar 2019 a fost:

Nr.crt.	DENUMIRE		U.M.	PERIOADA 2019				
				Prevederi	Realizari	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de ponderare %	Grad de indeplinire a criteriilor si obiectivelor de performanta %
0	1		2	3	4	5	6	7
	OBIECTIVE DE PERFORMANTA	CRITERII DE PERFORMANTA						
1	Asigurarea cu cash-flow a activitatii de exploatare	Venituri - Imbunatatirea rezultatelor financiare (Incasari din taxe zilnice si anticipate / Total venituri din taxe zilnice si anticipate)	mii lei	2998.00	3198.90	min. 85	20	20
		Datorii restante - Reducerea obligatiilor restante (Plati la bugetul de stat, local si fonduri speciale / Total obligatii la bugetul de stat, local si fonduri speciale)**	mii lei	2213.00	2213.80	100	25	25
2	Gestionarea creantelor si recuperarea acestora in preturi curente	Flux numerar - Viteza de rotatie a creantelor si gradul de recuperare a creantelor ***	zile	45.00	27.16	100	5	5
3	Gradul de ocupare al spatiilor comerciale de catre agentii economici	Productivitatea activelor - gradul de ocupare a spatiilor comerciale de catre agentii economici (Suprafata inchiriata / Suprafata totala)	mp	9521.00	7680.00	min. 80	5	5
4	Reclamatii rezolvate din totalul reclamatilor justificate	Satisfactia clientului - din totalul sesizarilor (reclamatilor) primite s-au formulat raspunsuri in termen legal de 30 zile	pondere	27.00	27.00	100	15	15
		Nivelul conformitatii documentelor legale ale comerciantilor privind comerțul in piete (Nr.ctr.conf. / Nr.total ctr.)	pondere	109.00	109.00	100	15	15

5	Indicator de profitabilitate	Cost - cheltuieli totale la 1000 lei venituri	mii lei	936.41	982.82	100	5	0
6	Reducerea obligatiilor restante	Rata lichiditatii curente "Testul acid" ****	pondere	4.22	13.76	min. 1	5	16.3
7	Productivitatea muncii	Cresterea productivitatii muncii	lei / sal / luna	8030.00	8722.20	100	5	5.43
		<b>TOTAL</b>					<b>100</b>	<b>106.73</b>

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

În anul 2019 capitalul social s-a majorat cu suma de 3.000.000 lei, conform H.C.L.M. nr. 155 din 16.04.2019. Astfel, la 31.12.2019 capitalul social al societății a fost de 11.160.700 lei, aport în numerar, subscris și vărsat, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila având doi acționari: Municipiul Brăila cu 11.159.700 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune, însemnând 11.159.700 lei și Societatea Braicar S.A. Brăila cu 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune, însemnând 1.000 lei.

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

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

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 2019 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a desfășurat activități de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau primite în administrare, și activități secundare (activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice, etc.). Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a realizat investiții și lucrări de reparații pentru întreținerea și asigurarea funcționalității punctelor de lucru primite în administrare, în valoare de 453.134 lei.

În conturi, în afara bilanțului, respectiv în contul 807 „Active contingente”, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila are înregistrate valorile aferente clienților aflați în litigii pentru contractele reziliate ca urmare a expirării termenului și pentru care nu s-a respectat clauza care obligă chiriașul la acțiuni de investiții sau să contribuie la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 01.01.2019, în sumă de 354.806,50 lei, sunt estimative întrucât nu s-a putut aprecia soluția care va fi dată de instanță în aceste cauze.

Conform analizei făcută de Oficiul juridic la data de 31.12.2019, s-a prezentat următoarea situație: dosarele care s-au aflat pe rol la Judecătoria Brăila, Tribunalul Brăila și Curtea de Apel Galați sunt dosare

care au privit acțiuni promovate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila și au avut ca obiect:

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

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

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

Din cele 54 de dosare aflate pe rol în instanțe la data de 01.01.2019, pentru 42 de dosare de au fost emise sentințe definitive, valoarea creanțelor așa cum au fost admise de instanțe, a fost înregistrată în activul bilanțier și a mărit valoarea creanțelor curente.

La data de 31.12.2019 erau în derulare 12 dosare pentru litigii rămase pe rol în instanțele de judecată, pentru care nu există hotărâri definitive, valoarea acestor creanțe estimate se regăsește în Active contingente, cont 807.

Ca urmare a sentințelor definitive emise în anul 2019, soldul înregistrat la data de 01.01.2019 în valoare de 555.565,00 lei, a fost diminuat cu valoarea de 200.759,00 lei. Astfel, la data de 31.12.2019 valoarea reprezentând „Active contingente” a fost de 354.806,00 lei.

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut ca obiectiv în anul 2019 reducerea pierderilor și recuperarea creanțelor, coroborată cu acționarea în judecată a rău-platnicilor, urmărind recuperarea creanțelor restante.

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

Referitor la execuția bugetului de venituri și cheltuieli din anul 2019, 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.

Potriviți execuției bugetare aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor, în anul 2019 au fost realizate venituri totale în sumă de 8.594,79 mii lei și cheltuielile totale în suma de 8.537,05 mii lei. Pentru anul 2019, atât veniturile, cât și cheltuielile au fost realizate într-un procent de 97-98.

Cheltuielile s-au efectuat cu prudență, s-a menținut permanent sub nivelul realizării veniturilor, la sfârșitul anului 2019 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila obținând un rezultat brut în sumă de 57,73 mii lei și un profit net în sumă de 26,16 mii lei structurat astfel :

### 3.1 Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2019 au fost de 8.594,79 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin execuția BVC al anului 2019. În aceasta situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2019 este de 87,85 %, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1	VENITURI TOTALE	1	8.784,07	8.594,79	97,85
2	Venituri totale din exploatare	2	8.684,07	8.478,02	97,63
3	Venituri financiare	5	100,00	116,77	116,77
4	Venituri extraordinare	6	-	-	-

### 3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 8.537,05 mii lei, în procent de 98,31 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.3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Nr.crt.	Indicator	Nr. Rd.	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.683,47	8.537,05	98,31
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.678,67	8.535,59	98,35
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.119,19	3.001,28	96,22
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	463,58	442,60	95,47
	C. cheltuieli cu personalul	5	4.370,70	4.308,07	98,57
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	725,20	783,63	108,06
2	Cheltuieli financiare	7	4,80	1,47	30,63
3	Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Rezultatul obținut la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2019:

Entitate publică	Perioada de raportare	Venituri totale	Cheltuieli totale	Profit brut
Societatea A.P.T. S.A. Brăila	01.01.2019 - 31.12.2019	8.594,79 mii lei	8.537,05 mii lei	57,73 mii lei

Respectând dispozițiile O.G. nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și ale O.M.F.P. nr.144/15.02.2005, privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului, în anul 2019 s-a propus repartizarea profitului net obținut, în cuantum de 26.167,00 lei, astfel :

- rezerva legală 2.887 lei,
- dividende repartizate acționarilor în valoare de 11.640,00 lei, reprezentând 50 % din profitul net,
- alte rezerve în valoare de 11.640,00 lei.

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

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

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

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

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

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

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

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.35/03.12.2019, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de S.C. Fincons Audit S.R.L., reprezentată de doamna Săvescu Jenica conform contractului nr. 8127/11.12.2019.

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 2019, 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 aflat sub autoritatea Consiliului Local Municipal Brăila, iar prestația este reglementată de Legea 92/2007 privind serviciile de transport public local, act normativ care stabilește cadrul juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlul funcționării transportului public de persoane.

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

#### ***1. Politica de acționariat***

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

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

Conducerea societății Braicar S.A. Brăila, la data de 31.12.2019, avea următoarea structură:

- Adunarea Generală a Acționarilor:
  - Pătărlăgeanu Valentin, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
  - Traian Adrian, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Consiliul de Administrație – mandatul 2018-2022:
  - Munteanu Dumitru, administrator definitiv, neexecutiv – președinte
  - Coman Daniel, administrator definitiv, neexecutiv
  - Micu Alexandru, administrator definitiv, neexecutiv
  - Balaban Nicolae, administrator definitiv, neexecutiv
  - Stanciu Daniela, administrator definitiv, neexecutiv
- Conducerea executivă:
  - Săndulescu Cornel, Director General.

Societatea Braicar S.A. Brăila este o societate cu capital integral de stat, având acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Conform datelor comunicate de societatea Braicar S.A. Brăila, capitalul subscris vărsat al societății la 31.12.2019 a fost în valoare de 61.099.090 lei, divizat într-un număr de 6.109.909 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

În cursul anului 2019 capitalul social subscris și vărsat al societății a fost majorat cu suma de 4.230.480 lei, prin aport în numerar conform H.C.L.M. nr. 535/31.10.2018 și conform Certificatului de înregistrare menționat O.R.C. nr.34243/26.09.2019 – de la valoarea de 56.868.610 lei la valoarea de 61.099.090.

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 10 lei/acțiune, iar numărul acțiunilor deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila la 31.12.2019 este de 6.109.909 lei.

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

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

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

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

- Situațiile financiare pe anul 2019;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019;
- Bugetul de venituri și cheltuieli fundamentare pe anul 2020;
- Structura organizatorică;
- Scoaterea din funcțiune și casarea mijloacelor fixe;
- Obiective și criteriile de performanță ale activității directorului general;
- Modificarea tarifelor de transport urban și periurban de călători;
- Aprobarea majorării salariilor de bază conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă începând cu luna iulie;
- Declanșarea procedurii de recrutare și selecție a candidaților pentru postul de director general, alegerea firmei de recrutare;
- Aprobarea raportului privind majorarea veniturilor pentru acordarea de abonamente sociale începând cu luna septembrie.

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

Indicatorii și obiectivele de performanță aferente contractelor de mandat în vigoare au fost stabiliți și aprobați prin Hotărârea A.G.A nr. 8/04.04.2019 ( pentru perioada ianuarie – aprilie 2019) și A.G.A nr. 20/28.06.2019 (începând cu luna iulie 2019).

Pentru anul 2019 s-au stabilit următorii indicatori de performanță :

1. Conform Hotărârii A.G.A nr. 8/04.04.2019:

- Productivitatea muncii
- Ponderea creanțelor restante în total creanțe



- Plăți restante
- Cheltuieli la 1000 lei venituri
- Coeficient de utilizare a parcului auto
- Viteza medie tehnică
- Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic
- Coeficient de utilizare a capacității

2. Conform Hotărârii A.G.A nr. 20/28.06.2019:

- Indicele de creștere a productivității muncii
- Ponderea creanțelor restante în total creanțe
- Plăți restante
- Cheltuieli la 1000 lei venituri
- Gradul de utilizare a parcului auto
- Viteza medie tehnică
- Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic
- Coeficient de utilizare a capacității
- Satisfacția clienților
- Monitorizarea și evaluarea performanțelor conducerii executive

Nr. Crt.	INDICATOR	PONDERE (%)	PROPUS	REALIZAT	PROCENT REALIZAT (%)	PONDERE REALIZATĂ (%)
0	0	1	2	3	4	5=(4 x 1)
<b>I INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI</b>						
1	Ponderea creanțelor (%)	5%	20%	3,73%	100,00	5,00
2	Indice de creștere a productivității muncii (%)	5%	1,00	1,07	107,34	5,37
3	Cheltuieli la 1000 lei venituri (lei)	5%	998,62	1145,79	87,16	4,36
4	Plăți restante	5%	0,00	0,00	100,00	5,00
	<b>Total I</b>	<b>20%</b>				<b>19,72</b>
<b>II INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI</b>						
5	Gradul de utilizare al parcului auto (%)	5%	65%	70,87%	109,03	5,45
6	Viteza medie tehnică ( km/h)	5%	14,50	14,67	101,17	5,06
7	Coeficient de utilizare al timpului de exploatare zilnic(ore circul.)	5%	200,00	306,83	153,42	7,67
8	Coeficient de utilizare a capacității (căl/loc/luna)	5%	200,00	396,80	198,40	9,92
9	Satisfacția călătorilor	10%	8,00	3,00	100,00	10,00
	<b>TOTAL II</b>	<b>30%</b>				<b>38,10</b>
<b>III INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ</b>						
10	Monitorizarea și evaluarea performanțelor conducerii executive	50%	0,00	0,00	100,00	50,00
	<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>				<b>107,83</b>

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

În cursul anului 2019 capitalul social al S.C. Braicar S.A. Brăila a fost majorat prin aport în numerar al acționarului unic de la valoarea de 56.868.610 lei la valoarea de 61.099.090 lei, prin H.C.L.M. nr. 535/31.10.2018.

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

Pentru anul 2019, Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost aprobat prin H.C.L.M. nr. 280/25.06.2019 și elaborat în condițiile respectării prevederilor legale în vigoare:

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

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2019	Realizat 2019	%
1	<b>Venituri totale</b>	40.467.010	36.562.917	90,35
1.1	Venituri din exploatare total din care:	40.452.000	36.539.186	90,33
a)	-vânzarea produselor, servicii prestate, chirii și alte venituri	33.807.000	36.031.937	106,00
b)	-subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri	6.036.000	0	0,00
c)	-din producția e imobilizări	400.000	282.910	70,72
d)	-alte venituri de exploatare	209.000	224.339	107,33
1.2	Venituri financiare	15.010	23.731	158,10
2	<b>Cheltuieli totale</b>	41.411.090	41.893.541	103,67
2.1	Cheltuieli de exploatare total , din care:	40.411.090	41.893.541	103,67
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	10.150.230	11.961.400	117,84
a)	Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale, combustibil, piese de schimb, obiecte de inventar, energia și apa	8.799.000	10.402.153	118,22
b)	Cheltuieli cu serviciile executate de terți(reparații, chirii, prime de asigurare)	538.530	584.772	108,59
c)	Alte cheltuieli cu serviciile (colaboratori, publicitate, transport, deplasare, postale, bancare, pază, etc)	812.700	974.475	119,90
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	565.000	529.324	93,69
2.1.3	Cheltuieli cu personalul	24.256.500	24.002.833	98,95
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	5.439.360	5.399.985	99,28
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	<b>Profit brut/Pierdere</b>	55.920	-5.330.625	-

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

\*\* S-a avut în vedere intrarea în vigoare a Contractului de servicii publice începând cu anul 2019.

Din informațiile prezentate în tabelul de mai sus, se constată că veniturile totale s-au realizat în proporție de 90,35%, cu cca 9,65% mai puțin decât cele prognozate.

Cu toate că s-a înregistrat o creștere de cca. 107,33% ( 2.224.937 lei) la veniturile din producția vândută și serviciile prestate, se poate observa că această creștere nu a reușit suplimentarea nerealizării veniturilor din subvenții aferente cifrei de afaceri, în valoarea prognozată de 6.036.000 lei.

Cheltuielile au fost realizate ușor peste nivelul previziunilor bugetare cu cca 3,67%. Analizând datele din tabelul de mai sus se observă că s-au înregistrat depășiri față de nivelul prognozat la cheltuielile cu bunuri și servicii cu cca 17,84% (cea mai mare creștere au avut-o cheltuielile cu combustibilul datorită suplimentării flotei de transport cu 15 autobuze noi achiziționate anul 2019. Celelalte elemente de cheltuieli: cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuielile cu personalul și alte cheltuieli de exploatare se situează sub nivelul prognozat, realizându-se în proporție de 94-99%.

Contractul de servicii publice, după parcurgerea etapelor legale, a intrat în vigoare în cursul anului 2020.

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2019, 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 2018	Anul 2019
Venituri din exploatare	33.168.819	36.539.186
Cheltuieli de exploatare	33.168.626	41.893.542
Rezultat din exploatare(profit)	193	-5.354.356
Venituri financiare	16.886	23.731
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar (profit)	16.886	23.731
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>33.185.705</b>	<b>36.562.917</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>33.168.626</b>	<b>41.893.542</b>
<b>PROFIT sau PIERDERE BRUT(~)</b>	<b>17.079</b>	<b>-5.330.625</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROFIT sau PIERDERE NET(~)</b>	<b>17.079</b>	<b>-5.330.625</b>

Contabilitatea societății a înregistrat pe perioada de raportare toate mișcările de patrimoniu care s-au sintetizat în cursul anului în contul de rezultate, respectiv în contul de profit și pierdere delimitându-se corect veniturile și cheltuielile aferente perioadei de gestiune a anului 2019.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut o pierdere de 5.354.356 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 23.731 lei, exercițiul financiar 2019 încheindu-se cu o pierdere totală de 5.330.625 lei.

Față de anul 2018 veniturile totale au înregistrat o creștere cu 10,17% iar cheltuielile totale au înregistrat o creștere cu 26,30% .

– pe seama veniturilor au fost înregistrate creșteri astfel: la veniturile din activitatea de bază (vânzare bilete și abonamente – cca 19%) ca urmare a extinderii activității societății: a vânzării de abonamente către școli, licee și colegii pentru elevii din municipiu, beneficiari de facilități pe mijloacele de transport; pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenții economici de pe raza Municipiului Brăila s-a înregistrat o scădere cu cca.7,67%; creșterea veniturilor a rezultat și din realizarea de imobilizări cu surse proprii precum și din valorificarea materialelor rezultate în urma casărilor de imobilizări.

– pe seama cheltuielilor s-au înregistrat următoarele creșteri: la cheltuielile cu amortizarea, un procent de 37,47% ca urmare a investițiilor noi realizate, la cheltuielile cu personalul, un procent de 22,21%, datorită creșterii salariului minim, creșterilor salariale conform Contractului colectiv de muncă, plata orelor suplimentare restante dar și angajării de personal de bord, la cheltuieli privind materialele consumabile un procent de 32,50% datorită extinderii activității care implică pe lângă costuri suplimentare de resurse umane și materiale consumabile (combustibil, ulei, piese, alte materiale consumabile) pentru susținerea activității de transport.

Cifra de afaceri netă a societății realizată în exercițiul financiar 2019 este în valoare de 36.031.936 lei, aceasta înregistrând o creștere cu aproximativ 17,54% (5.377.320 lei), față de valoarea de 30.654.617 lei realizată în anul 2018.

Creșterea cifrei de afaceri este rezultatul funcționării pe întreg anul 2019 a traseelor suplimentare alocate, a creșterii prețurilor la bilete și abonamente începând cu semestrul II al acestui an, dar și al vânzării de abonamente către elevii de liceu și gimnaziu din Municipiului Brăila.

Descriere	31.12.2018	31.12.2019
1. Venituri din vânzare bilete	6.360.526	6.689.873
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	21.233.103	26.098.164
- abonamente populație	4.146.527	4.412.402
- abonamente sociale	10.229.210	11.419.758
- abonamente persoane handicap	3.802.260	4.045.437
- abonamente deținuți politici, deportați etc	540.608	542.820
- abonamente pensionari 50%	649.697	793.113
- abonamente veterani, revolutionari	179.140	182.021
- abonamente studenți	36.658	34.640
- abonamente elevi	1.649.003	4.667.973
3. Venituri din contracte transport	2.391.710	2.208.274
4. Venituri vânzări produse	186	144.983
5. Venituri din chirii	167.827	176.943
6. Venituri din alte activități	501.265	713.700
<b>TOTAL</b>	<b>30.654.647</b>	<b>36.031.937</b>

La închiderea exercițiului financiar al anului 2019 creanțele societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 5.214.006 lei, față de 4.653.413 lei la 31.12.2018, acestea fiind structurate astfel:

Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
Creanțe comerciale	2.071.747	2.610.919	2.610.919	0
Creanțe în legătură cu personalul	4.193	4.515	4.515	0
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	209.918	238.969	238.969	0
Alte creanțe	2.367.555	2.359.603	853.456	1.506.147
<b>TOTAL</b>	<b>4.653.413</b>	<b>5.214.006</b>	<b>3.707.859</b>	<b>1.506.147</b>

Din totalul creanțelor de 5.214.006 lei, ponderea creanțelor restante la 31.12.2019 a fost de aproximativ 3,73%, iar suma de 1.506.147 lei are termen de exigibilitate peste un an. Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârii judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

La data de 31.12.2019 datoriile societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 9.340.897 lei, astfel: datoriile ce se plătesc într-o perioadă de până la 1 an sunt în valoare de 4.070.183 lei, iar cele cu termen de exigibilitate de peste 1 an, în valoare de 5.270.714 lei.

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

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	914.494	6.908.474	1.637.760	5.270.714
Creditori	12.998	21.482	21.482	0
Datorii în legătură cu personalul	780.732	958.535	958.535	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	1.246.902	1.452.406	1.452.406	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.955.126</b>	<b>9.340.897</b>	<b>4.070.183</b>	<b>5.270.714</b>

Față de cele prezentate se remarcă o creștere cu 6.385.771 lei a valorii datoriilor totale de la sfârșitul exercițiului financiar 2019 față de aceeași perioadă a anului 2018. Creșterea datoriilor față de furnizorii de imobilizări se datorează achiziției unui număr de 15 autobuze noi, contractul având termen de exigibilitate până în anul 2022. Datoriile către furnizorii de bunuri și servicii, precum și datoriile în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale, bugetul local au fost achitate în termen scadent; societatea nu are datorii restante.

### **Programul de investiții**

În cursul anului 2019, S.C Braicar S.A. a realizat investiții care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 10.590.084 lei, și anume :

- achiziția de programe soft-upgrad pentru un număr de 36 autobuze în valoare totală de 122.400 lei,
- modernizarea clădirii Hala Vidin cu nr. inv. 1096, în valoare totală de 70.677 lei,
- depozit carburant cu o capacitate de 45000 l, în valoare de 543.180 lei,
- modernizare cale de acces și miniparcare, în valoare de 114.088 lei,
- achiziționarea unui lot de 10 autobuze noi de mare capacitate, marca Isuzu Citiport, în valoare totală de 7.226.420 lei,
- achiziționarea unui lot de 5 autobuze de medie capacitate, marca Karsan AtakM3, în valoare totală de 2.450.610 lei,
- achiziționarea unui număr de 15 buc validatoare duale în valoare de 39.495 lei,
- achiziționarea a doua panouri informare calatori amplasate în stațiile de autobuz în valoare de 18.632 lei,
- achiziționarea raft metalic pentru depozitare a materialelor în valoare de 4.582 lei.

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

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

În cadrul activităților desfășurate s-a avut în vedere satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență a serviciului public, ținându-se cont de caracterul de serviciu public de interes general. 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;
- Modernizarea și creșterea numărului de automate de vânzări bilete;
- Creșterea gradului de confort și de siguranță a călătorilor;
- 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 partenerii;
- Informarea Acționarului Unic – Municipiul Brăila, în ceea ce privește activitățile societății.

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

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

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

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

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

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

Compania de Utilități Publice Dunărea 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 Gestunii 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. 274/08.06.2016 al Președintelui A.N.R.S.C., conform căruia societatea este titulară a licenței nr. 3731/08.06.2016 clasa 1 și are dreptul de a furniza/presta serviciul după cum urmează:

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

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

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

##### **1. Politica de acționariat**

La data de 31.12.2019, conducerea societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila avea următoarea structură:

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

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

În urma majorării, 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:

<b>Acționari</b>	<b>Acțiuni</b>	<b>Valoare</b>	<b>Cota de participare la profit si pierdere</b>
Unitatea Administrativ Teritorială a Județului Brăila	46.180	461.800	13,052203 %
Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Brăila	307.200	3.072.000	86,826263 %
43 U.A.T membri asociați in A.D.I.D. Brăila cu cate 10 actiuni (cota de participare individuala 0,002826%):	430	4.300	0,121534 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Făurei	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Ianca	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Însurăței	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Bărăganu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Berteștii de Jos	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Bordei Verde	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cazasu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna	10	100	0,002826 %



Chiscani			
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ciocile	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cireșu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Dudești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Frecăței	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Galbenu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gemenele	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gradiștea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Gropeni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Jirlău	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mărașu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Măxineni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mircea Vodă	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Movila Miresii	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Racovița	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ramnicelu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Romanu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Roșiori	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Salcia Tudor	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Scorțaru Nou	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Siliștea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Stăncuța	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Surdila Găiseanca	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Surdila Greci	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Șuțești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tichilești	10	100	0,002826 %

-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Traian	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tudor Vladimirescu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tufești	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Ulmu	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Unirea	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vădeni	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Victoria	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vișani	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Viziru	10	100	0,002826 %
-Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Zăvoaia	10	100	0,002826 %
TOTAL	353.810	3.538.100	100.00%

## Obiectivele acționariatului

### 1. Viziunea

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

### 2. Declarația de misiune:

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

### 3. Obiective strategice

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

#### a) Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor

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

#### b) Eficiența economică

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

#### c) Orientarea către client

- activitatea și atitudinea companiei să aibă în centrul atenției clientul
  - preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere a clientului și pentru asigurarea unei transparențe legate de acțiunile întreprinse
- d) Competența profesională
- instruirea permanentă a personalului pentru creșterea gradului de profesionalism
  - respectarea procedurilor managementului calității conform standardelor în vigoare
- e) Grija pentru mediu
- gestionarea rațională a resurselor naturale
  - minimizarea efectelor negative ale activității desfășurate asupra mediului
  - implementarea metodelor eficiente de gestionare a namolurilor
- f) Preocuparea pentru sănătatea populației și a angajaților
- furnizarea apei potabile în condiții de calitate, în conformitate cu legislația românească și cerințele UE
  - preocuparea continuă pentru protejarea sănătății publice prin modernizarea sistemelor de monitorizare a calității apei potabile și apei uzate.

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

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

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

Strategia de conducere se va implementa cu ajutorul următoarelor acțiuni:

- 1) Menținerea calității serviciilor prin managementul sistemului integrat al calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale
- 2) Minimizarea impactului asupra operatorului în contextul preluării a noi zone de operare și armonizarea noilor structure cu cele deja existente
- 3) Stabilizarea și creșterea pieței
- 4) Acoperirea 100% cu servicii de alimentare cu apă și de canalizare în aria de operare existentă
- 5) Respectarea politicii de tarificare inclusă în contractual de delegare
- 6) Creșterea calității citirii, diversificarea și flexibilizarea modalităților de citire și facturare
- 7) Individualizarea consumului de apă la nivel de apartament pentru imobilele de tip condominiu
- 8) Îmbunătățirea relațiilor publice cu toți factorii interesați
- 9) Relația cu acționarii, care va avea la bază următoarele principii:
  - transparență și comunicare
  - managementul participative
  - implicare activă
  - acces direct la informații
  - transparență
- 10) Optimizarea fluxului de numerar

- 11) Implementarea sistemului GIS
- 12) Implementarea unui sistem modern de modelare hidraulică și a sistemului SCADA
- 13) Dezvoltarea unui management eficient de detectare și reducere a cantităților de apă nefacturată
- 14) Mentenanța echipamentelor electro-mecanice
- 15) Îmbunătățirea sistemului de management a activelor
- 16) Eficientizarea consumului de energie
- 17) Managementul nămolurilor și reziduurilor
- 18) Managementul apelor uzate industrial
- 19) Protecția surselor de apă
- 20) Dezvoltarea unui sistem eficient și eficace de management al performanțelor resurselor umane
- 21) Dezvoltarea sistemului informatic
- 22) Eficientizarea comunicării interne electronice

### **Indicatorii economico-financiarii și nefinanciari raportați la ținte asumate public**

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

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

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

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

În anul 2019, indicatorii cheie de performanță prevăzuți în anexa la contractul de mandate, 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.	Ținta indicator de performanță planificat an 2019	Nivel realizat indicator de performanță pe perioada de raportare	Condiție de a considera indicatorul depășit	Gradul de îndeplinire al indicatorului față de nivelul planificat pentru perioada raportării		Stadiul îndeplinirii indicatorului pentru perioada raportării
						%	D	
0	1	2	3	4	5	col.6= col.4/ col.3*100; col.6= - (col.4-col.3)/ col.3*100+10 0	col.7= col.4- col.3	8
A.	Indicatori economico-financiari							
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	%	15	18,34	valoarea realizată > valoarea planificată	122.27%	0,15	îndeplinit
2	Durata de recuperare a creanțelor	zile	100	99,91	valoarea realizată < valoarea planificată	100.00%	0	îndeplinit
3	Durata de plată a datorilor	zile	30	21	valoarea realizată < valoarea planificată	130.00%	-9	îndeplinit

4	Productivitatea muncii exprimată în unități valorice	lei	60,000	71,258	valoarea realizată > valoarea planificată	118.76%	11,258	îndeplinit
5	Rata solvabilității generale	%	12,1	12,5	valoarea realizată > valoarea planificată	103,31 %	0,40	îndeplinit
				12.08				
				round(,1)=12.1				
6	Rata de îndatorare globală	%	8,10	8,00	valoarea realizată < valoarea planificată	101,23 %	-0,10	îndeplinit
<b>B.</b>	<b>Indicatori privind activitatea operațională</b>							
7	Desfundarea canalelor, căminelor sau gurilor de scurgere de la înregistrarea lor la SC CUP Dunărea SA Brăila	%	60	100	valoarea realizată > valoarea planificată	166,67	40,00	îndeplinit
8	Repararea spărturilor pe conductele de apă de la înregistrarea lor la SC CUP Dunărea SA Brăila	%	60	94,31	valoarea realizată > valoarea planificată	157,18	34,31	îndeplinit

9	Continuitatea alimentării cu apă	%	98	100	valoarea realizată > valoarea planificată	102,04	2,00	îndeplinit
10	Durata zilnică de alimentare cu apă	%	98.10	100	valoarea realizată > valoarea planificată	101,94	1,90%	îndeplinit
<b>C.</b>	<b>Indicatori privind calitatea serviciilor-relația cu clienții</b>							
11	Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare	%	60	90,91	valoarea realizată > valoarea planificată	151,52	30,91	îndeplinit

Durata de recuperare a creanțelor s-a redus față de anul 2018 cu 14 zile, ceea ce a condus la o realizare a indicatorului în proporție de 100%.

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 85,31%, precum și faptul că la unele persoane din locuințele/gospodăriile populației este depășită rata de suportabilitate ;
- neaplicarea conform prevederilor contractuale a măsurilor de sistare a prestării serviciului prin debranșare de la rețeaua publică de distribuție a apei în cazul neachitării sumelor datorate în termen de 45 zile calendaristice de la data emiterii facturii la asociațiile de proprietari/ locatari ;
- neaplicarea prevederilor art.12 alin.(1) lit. (m) din Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform căroră pentru persoanele din locuințele/gospodăriile populației la care este depășită rata de suportabilitate, care au media veniturilor bănești nete lunare sub salariul minim brut pe țară garantat la plată pe membru de familie, autoritățile administrației publice locale, în exercitarea atribuțiilor ce le revin, pot adopta hotărâri sau emite dispoziții, după caz, privitoare la stabilirea unor măsuri de protecție socială pentru plata serviciului de alimentare cu apă și de canalizare și acordarea de ajutoare lunare de la bugetul local, în limita unui consum de apă, respectiv a unei cantități de apă uzată evacuată la rețeaua de canalizare de 75 l/ persoană/zi.

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

### **Evoluția participației statului**

În anul 2019 nu au avut loc modificări ale structurii de capital prin dobândire de noi acțiuni.

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

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit (înainte de constituirea provizionului participare salariați la profit) s-a repartizat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare. Repartizarea profitului pe anul 2019 a fost aprobată prin Hotărârea nr.4/30.05.2020 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Dividendele repartizate acționarilor sunt în sumă de 2.804.952,60 lei, din care:

- Consiliul Local Municipal Braila (86,826263%) ..... 2.435.447,60 lei
- Consiliul Județean Brăila (13,052203%) ..... 366.108,00 lei
- 43 UAT membre ADID (0,121534%)..... 3.397,00 lei  
(79 lei UAT membru)

În conformitate cu prevederile alin.(4<sup>1</sup>) art.1 din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, modificată și completată prin art.III al Ordonanței de Urgență pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare nr.47 din 01.09.2012, acționarii au fost înștiințați de cuantumul dividendelor de virat către UAT conform Declarației 106 – Declarație informativă privind dividendele cuvenite acționarilor.



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

În anul 2019 nu au avut loc fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

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

În exercițiul financiar al anului 2019 activitatea companiei s-a desfășurat în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.670 din 10.09.2009 – modificat și completat – iulie 2018, și a avut ca scop îmbunătățirea activității în utilizarea resurselor, în așa fel încât să fie eficiente din punct de vedere economic, iar valoarea resurselor folosite să fie maximizată prin alegerea celei mai bune alternative de a folosi aceste resurse.

Rezultate economico – financiare ale exercițiului financiar al anului 2019, față de realizările bilanțiere ale anului 2018, conform evidențelor societății, sunt prezentate mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	Realizări aferente perioadei de raportare		ABATERI/ REALIZĂRI an 2019/ an 2018	
		01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2019	Δ +/-	%
1	<b>CIFRA DE AFACERI NETĂ (rd. 02+03)</b>	68,862,067	70,331,938	1,469,871	102.13
2	Producția vândută	68,748,500	70,185,131	1,436,631	102.09
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	113,567	146,807	33,240	129.27
4	Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
5	-Sold C	74,128	357,757	283,629	482.62
6	-Sold D	0	0	0	0.00
7	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	7,107,982	8,633,447	1,525,465	121.46
8	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	1,283	1,283	0.00
9	Alte venituri din exploatare	4,179,426	20,554,876	16,375,450	491.81
10	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (rd 1+5-6+7+8+9)</b>	<b>80,223,603</b>	<b>99,879,301</b>	<b>19,655,698</b>	<b>124.50</b>
11	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	7,179,309	9,037,340	1,858,031	125.88
12	Alte cheltuieli materiale	894,040	828,947	-65,093	92.72
13	Cheltuieli externe (cu energie și apă)	8,706,607	10,085,307	1,378,700	115.84

14	Cheltuieli privind mărfurile	104,492	128,713	24,221	123.18
15	Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	45,722,507	49,929,988	4,207,481	109.20
16	- Salarii și indemnizații	44,784,466	48,901,273	4,116,807	109.19
17	-Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	938,041	1,028,715	90,674	109.67
18	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2,439,414	9,881,595	7,442,181	405.08
19	- Cheltuieli	2,439,414	9,881,595	7,442,181	405.08
20	-Venituri	0	0	0	0.00
21	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd 22-23)	-2,924,372	496,017	3,420,389	-16.96
22	- Cheltuieli	3,808,352	1,969,857	-1,838,495	0.00
23	-Venituri	6,732,724	1,473,840	-5,258,884	21.89
24	Alte cheltuieli de exploatare (rd 25+26+27+28)	12,339,475	15,057,668	2,716,048	122.03
25	-Cheltuieli privind prestațiile externe	10,107,648	12,342,561	2,234,913	122.11
26	- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1,143,516	1,270,429	126,913	111.10
27	-Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	2,145	2,145	0.00
28	-Alte cheltuieli	1,088,311	1,442,533	354,222	132.55
29	Ajustări privind provizioanele (rd 30-31)	-193,241	-222,510	-29,269	115.15
30	- Cheltuieli	562,616	340,066	-222,550	60.44
31	- Venituri	755,857	562,576	-193,281	74.43
32	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE (rd10+11+12+13+14+15+18+21+24+29)</b>	<b>74,268,231</b>	<b>95,223,065</b>	<b>20,954,834</b>	<b>128.22</b>
33	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
34	- Profit	5,955,372	4,656,236	-1,299,136	78.19
35	- Pierdere				
36	Venituri din dobânzi	27,770	10,464	-17,306	37.68
37	Alte venituri financiare	434,697	247,293	-187,404	56.89
38	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd 36+37)</b>	<b>462,467</b>	<b>257,757</b>	<b>-204,710</b>	<b>55.74</b>
39	Cheltuieli privind dobânzile	745,505	700,574	-44,931	0.00
40	Alte cheltuieli financiare	476,051	985,805	509,754	207.08
41	<b>CHELTUIELI FINANCIARE TOTALE (rd 39+40)</b>	<b>1,221,556</b>	<b>1,686,379</b>	<b>464,823</b>	<b>138.05</b>
42	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

43	- Profit				
44	- Pierdere	759,089	1,428,622	669,533	188.20
45	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>80,686,070</b>	<b>100,137,058</b>	<b>19,450,988</b>	<b>124.11</b>
46	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>75,489,787</b>	<b>96,909,444</b>	<b>21,419,657</b>	<b>128.37</b>
47	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
48	- Profit	5,196,283	3,227,614	-1,968,669	62.11
49	- Pierdere				
50	Impozitul pe profit	397,162	422,661	25,499	106.42
51	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
52	- Profit	4,799,121	2,804,953	-1,994,168	58.45
53	-Pierdere				
54	Rata rentabilitatii (rd33:rd1) (profit exploatare/ cifra de afaceri)	8.65	6.62	-2.03	76.55
55	Rata profitului net (rd52:rd1)(profit net/ cifra de afaceri)	6.97	3.99	-2.98	57.23
56	Numar mediu de salariati	964	987	23	102.39
57	Numarul efectiv de salariati la sfarsitul perioadei	992	968	-24	97.58

În exercițiului financiar al anului 2019 Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila și-a acoperit cheltuielile de exploatare din veniturile proprii, încheind activitatea cu un rezultat brut al exercițiului de 3.227.614 lei, respectiv un rezultat net de 2.804.953 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 2019, comparativ cu indicatorii previzionați, este următoarea:

NR. CRT.	ACTIVITATE	U.M.	AN 2019			
			PREVEDERI	REALIZAT	Grad de realizare prevederi bugetare an 2019	
					Δ +/-	%
0	1	2	3	4	col.5= col.4- col.3	col.6= col.4/ col.3 x 100
1	TOTAL APĂ	mc	11,259,000	11,093,643	-165,357	98.53
		lei	46,032,171	45,419,710	-612,461	98.67

	din care:					
1.1	-furnizată în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	mc	7,850,000	7,745,559	-104,441	98.67
		%	69.72	69.82	0.10	100.14
		lei	32,863,500	32,416,092	-447,408	98.64
		%	71.39	71.37	-0.02	99.97
2	TOTAL canal	mc	9,158,200	8,992,569	-165,631	98.19
		lei	23,163,146	22,673,748	-489,398	97.89
	din care:					
2.1	-prestat în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	mc	8,579,200	8,285,366	-293,834	96.58
		%	93.68	92.14	-1.54	98.35
		lei	21,662,046	21,130,400	-531,646	97.55
		%	93.52	93.19	-0.33	99.65
3	<b>TOTAL VENITURI din serviciile de alimentare cu apă și de canalizare</b>	lei	<b>69,195,317</b>	<b>68,093,458</b>	<b>-1,101,859</b>	<b>98.41</b>
	din care:					
3.1	<b>-TOTAL venituri din servicii furnizate în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila</b>	lei	<b>54,525,546</b>	<b>53,546,492</b>	<b>-979,054</b>	<b>98.20</b>
		%	<b>78.80</b>	<b>78.64</b>	<b>-0.16</b>	<b>99.79</b>

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

CENTRUL OPERAȚIONAL	U. M.	APĂ							CANAL	TOTAL	INDICE DE STRUCTURĂ CENTRU OPERAȚIONAL %				
		POTABILĂ				BRUTĂ	INDUSTRIA-LĂ	TOTAL			APĂ	CANAL	TOTAL		
		RESURSE DE APĂ DE SUPRAFAȚĂ	I	RESURSE DE APĂ DIN SUBTERAN	2									TOTAL	
														col.3= col.1+ col.2	col.6= col.3+ col.4+ col.5
A	B	mc	7.745.559	0	7.745.559	0	0	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
BRĂILA		lei	32.416.092	0	32.416.092	0	0	0	0	32.416.092	21.130.400	53.546.492	71,38	93,24	78,66
ÎMPREJURIMI		mc	562.186	152.470	714.656	0	0	0	0	714.656	67.970	*	6,44	0,76	*
		lei	2.359.226	447.523	2.806.749	0	0	0	0	2.806.749	163.581	2.970.330	6,18	0,72	4,36
FĂUREI		mc	358.105	105.264	463.369	0	0	0	0	463.369	81.455	*	4,18	0,91	*
		lei	1.505.535	310.270	1.815.805	0	0	0	0	1.815.805	206.279	2.022.084	4,00	0,91	2,97
IANCA		mc	609.119	0	609.119	0	0	0	0	609.119	332.873	*	5,49	3,70	*
		lei	2.559.229	0	2.559.229	0	0	0	0	2.559.229	844.118	3.403.347	5,64	3,72	5,00

ÎNSURĂȚEI	mc	0	481.419	481.419	0	0	0	481.419	66.711	*	4,34	0,74	*
	lei	0	1.617.269	1.617.269	0	0	0	1.617.269	169.467	1.786.736	3,56	0,75	2,62
<b>GROPENI</b>	mc	496.037	150.104	646.141	0	0	0	646.141	51.886	*	5,82	0,58	*
	lei	2.083.215	440.078	2.523.293	0	0	0	2.523.293	131.651	2.654.944	5,56	0,58	3,90
<b>MOVILA MIREȘI</b>	mc	316.924	116.456	433.380	0	0	0	433.380	6.308	*	3,91	0,07	*
	lei	1.334.581	342.692	1.677.273	0	0	0	1.677.273	15.981	1.693.254	3,69	0,07	2,49
<b>TOTAL</b>	mc	10.087.930	1.005.713	11.093.643	0	0	0	11.093.643	8.992.569	*	100,00	100,00	*
	lei	42.257.878	3.157.832	45.415.710	0	0	0	45.415.710	22.661.477	68.077.187	100,00	100,00	100,00

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

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

Volumul de apă potabilă produsă și livrată a fost mai mic cu 165.357 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 1,47%, 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.

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

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

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

Pentru neîndeplinirea în totalitate a indicatorilor calitativi ai apei distribuite, valoarea bonificației de 30% din valoarea facturii a fost în anul 2019 de 812.462,13 lei din care:

	Denumire UAT	Cantitate de apă la care s-au aplicat prevederile contractuale	Valoare bonificație
1	Berteștii de Jos	22.213,20	93.081,60
2	Ciocile	9.708,90	40.839,83
3	Zăvoaia	13.137,30	55.294,56
4	Stăncuța	22.808,39	95.479,09
5	Dudești	13.639,50	57.369,41
6	Galbenu	16.910,76	71.238,28
7	Însurăței	60.171,96	252.716,25
8	Măxineni	24.913,14	104.708,68
9	Salcia Tudor	9.998,72	42.028,63
10	Ulmu	9.602,07	40.480,11
11	Vădeni	14.064,22	58.965,20
12	Vișani	5.078,87	21.351,02
13	Romanu	21.544,27	90.443,13
14	Frecaței	10.131,60	42.389,24
	<b>Total</b>	<b>253.922,90</b>	<b>1.066.385,03</b>

Raportul cantității de apă vândută, comparativ cu cantitatea de apă captată în vederea procesării a fost de 55,50%, situația pe centrele operaționale fiind următoarea:

CENTRU OPERAȚIONAL	Anul 2018			Anul 2019		
	APĂ CAPTATĂ (mc)	APĂ FACTURATĂ (mc)	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ CAPTATA	APĂ CAPTATĂ (mc)	APĂ FACTURATĂ (mc)	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ CAPTATA
CO +MUNICIPIUL BRĂILA	15601874	8.749.602	56,08%	15585785	8.460.214	54,28%
GROPENI	857.511	656.814	76,60%	951.892	646.140	67,88%
IANCA	1.223.073	593.113	48,49%	1.061.191	609.524	57,44%
FĂUREI	938.666	466.262	49,67%	923.098	463.369	50,20%
ÎNSURĂȚEI	749.039	456.909	61,00%	755.745	481.015	63,65%
MOVILA MIREȘII	606.585	430.324	70,94%	709.891	433.379	61,05%
<b>TOTAL</b>	<b>19.976.748</b>	<b>11.353.024</b>	<b>56,83%</b>	<b>19.987.602</b>	<b>11.093.641</b>	<b>55,50%</b>

Analizând raportul cantității de apă vândută, comparativ cu cantitatea de apă distribuită, rezultă un coeficient de 59,03%, astfel:

CENTRU OPERAȚIONAL	Anul 2018			Anul 2019		
	APĂ DISTRIBUITĂ (mc)	APĂ FACTURATĂ (mc)	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ DISTRIBUITĂ	APĂ DISTRIBUITĂ (mc)	APĂ FACTURATĂ (mc)	RAPORT APĂ FACTURATĂ/APĂ DISTRIBUITĂ
CO +MUNICIPIUL BRĂILA	14.565.925	8.749.602	60,07%	14.631.236	8.460.214	57,82%
GROPENI	883.220	656.814	74,37%	878.027	646.140	73,59%
IANCA	1.048.014	593.113	56,59%	1.089.165	609.524	55,96%
FĂUREI	862.590	466.262	54,05%	864.275	463.369	53,61%
ÎNSURĂȚEI	662.298	456.909	68,99%	696.752	481.015	69,04%
MOVILA MIREȘII	649.324	430.324	66,27%	633.756	433.379	68,38%
	<b>18.671.371</b>	<b>11.353.024</b>	<b>60,80%</b>	<b>18.793.211</b>	<b>11.093.641</b>	<b>59,03%</b>

În exercițiul financiar 2019, în toate Unitățile Administrativ Teritoriale de pe raza județului Brăila, pentru care a fost delegată gestiunea serviciilor Operatorului Regional S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, s-au aplicat următoarele prețuri și tarife :

a) În perioada 01.01-31.07.2019 s-a aplicat prețul unic pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă și tariful unic pentru serviciul public de canalizare, care au fost aprobate prin Avizul nr. 504241 din 02.05.2017 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice.

b) În perioada 01.08-31.12.2019 s-a aplicat prețul unic pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă și tariful unic pentru serviciul public de canalizare aprobate prin Hotărârea Adunării



Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila nr.41 din 31.07.2019, în baza Avizului nr. 710470 din 30.07.2019 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice; acestea au fost ajustate la inflație, conform formulei de ajustare a prețurilor și tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, avizată de A.N.R.S.C. prin adresa nr.700464 din 18.01.2019, după introducerea, prin Act adițional, a formulei de ajustare a prețurilor și tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare în baza creșterii indicelui prețurilor de consum față de nivelul existent la data precedentei ajustări, în art.36 „Prețurile, tarifele și alte surse de venit” din Capitolul I - Sistemul Financiar, Titlul II – Sistemul Financiar și Sistemul Contabil-Dispoziții Generale din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr. 670 din 10.09.2009, cu modificările și completările ulterioare.

Parametrul de ajustare a fost indicele prețurilor de consum de 1,097873 calculat în funcție de cel mai recent indice comunicat de Institutul Național de Statistică până la 30.06.2019.

În activitatea de construcții montaj și prestări în construcții s-a realizat de Secția Menținere Patrimoniu un volum valoric al producției de 7.347.046,68 lei, din care la terți 677.537,72 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 795.781,32 lei, venituri din producția de imobilizări corporale de 5.460.190,33 lei și venituri din producția stocată 413.537,31 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 2019 reprezentau 24.080.732,93 lei, respectiv 34,24% din cifra de afaceri. Față de anul precedent, creanțele comerciale au scăzut cu 3.560.102,69 lei, ceea ce reprezintă 12,88%.

Exclusiv penalitățile pentru apă-canal, creanțele comerciale reprezintă 21.673.120,94 lei, respectiv 30,82% din cifra de afaceri care periclitează reluarea circuitului economic al prestațiilor.

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

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 2019 a fost de 3.762.436 lei.

Din redevența plătită în anul 2019, trimestrial, până la data de 30 a lunii următoare trimestrului încheiat, în cuantum de 3.691.904 lei, delegatarii au returnat suma de 3.781.636 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 2019, începând cu trim.II s-a procedat la stabilirea prin negociere a redevenței, negociere care a avut la bază analiza situației privind nivelul realizării în anul 2018 a veniturilor din exploatare, a cheltuielilor de exploatare, a profitului sau pierderii din exploatare și nivelul redevenței plătite în anul 2018, pe fiecare delegatar. Urmare a negocierilor purtate de către reprezentanții Delegatarului, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila și Operator s-au încheiat

Procese-verbale constatatoare a rezultatului negocierii. Astfel, începând cu trim.II 2019, redevența trimestrială stabilită prin negociere a fost de 945.559 lei, față de 944.959 lei stabilită anterior.

Pentru Delegatarul UAT Municipiul Brăila, s-a negociat redevența începând cu trim.II 2018 și a rămas la același nivel de 650.000 lei/trimestru, conform Procesului-verbal de negociere nr.393/12211/51815/17.04.2019.

Din producția realizată pentru scopuri proprii s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale în curs de 8.633.447,49 lei, din care:

VENITURI DIN PRODUCȚIA DE IMOBILIZĂRI CORPORALE		
1	Lucrări de montare contori în cadrul obiectivului Finalizarea contorizării utilizatorilor facturați în sistem paușal prin: a) montarea de cămine și contori inteligenți în aceste cămine; b) montare de contori inteligenți în camine existente: înlocuirea contorilor uzați moral cu contori inteligenți cu citire la distanță"	637.795,78
2	Înlocuirea rețelelor de apă și a bransamentelor în localitatea Chiscani	2.011.560,89
3	Amenajare CALL CENTER	72.308,72
4	Amenajare Centru de relații cu clienții (construcție, instalații)	383.103,66
5	Aducerea la cota capace cămine apă-canalizare Municipiul Brăila	514.133,40
6	Executare și montare cămine	151.119,04
7	Montat guri de scurgere	195.612,71
8	Punerea în siguranță pe timp friguros a rețelelor de distribuție apă din fostele centrale sau puncte termice	520.142,42
9	Reabilitare rețele de apă și canalizare, Stație de pompare ape uzate conducta de refulare Cartier Aeroport Ianca	540.617,69
10	Înlocuiri rețele apă-canal, bransamente și racorduri cu grad avansat de uzură și extinderi din care	630.463,40
10.1	Str. C.NEGRUZZI 187	1.804,20
10.2	Str. ALBA IULIA 10-12	3.715,97
10.3	Str.ALBINEI 10	1.194,68
10.4	Str. I C BRATIANU	1.887,75
10.5	Str.GOLESTI 7	4.038,06
10.6	Str.GRADINARI 3	1.565,60
10.7	Str.INDEPENDENTEI CAMIN CANAL	14.622,36
10.8	Str.ANA ASLAN 15- BRANSAM.APA	3.369,74
10.9	Str.ANA ASLAN- BRANSAM.APA	2.558,20
10.10	Str.BASTIONULUI 9 -RACORD CANALIZARE	2.305,88
10.11	Str,CARPATI 5-RACORD CANALIZARE+GS	6.247,78
10.12	Str.CAZASULUI 24-RACORD CANALIZARE	2.861,52
10.13	Str.CAZASULUI 33-RACORD CANALIZARE	2.831,39
10.14	Str.CAZASULUI 64-RACORD CANALIZARE	2.584,16
10.15	Str.HEPITES 11- BRANSAM.APA	1.538,19
10.16	Str.M.BASARAB 51 11- BRANSAM.APA	2.565,75
10.17	Str.UNIRII 82 A -RACORD CANALIZARE	5.492,84
10.18	Str.TIMIS 150 -BRANSAM.APA	3.017,99
10.19	Str.SCOLILOR 14-16-SMP	3.570,32
10.20	CALEA GALATI 265	5.757,77
10.21	Str.CARANTINA 54 RACORD CANALIZ.	4.960,91
10.22	CART.PROGR.BL.A2 A4 RACORD CANALIZ.	4.739,53
10.23	Str.M.BRAVU- RACORD CANALIZ.	3.897,84

10.24	OBOR BL.5 O6 RACORD CANALIZ.	10.495,33
10.25	Str. RAHOVA 252 RACORD CANALIZ.	3.626,02
10.26	Str. RESITA 22-BRANSAM.APA	2.415,26
10.27	Str.RESITA 32-BRANSAM.APA	2.145,11
10.28	Str.RESITA 85-BRANSAM.APA	2.570,67
10.29	Str.ST.CEL MARE 377 -RACORD CANALIZ.	2.829,94
10.30	Str.GOLESTI 59	3.399,07
10.31	Str.VICTOR VARGOLICI 10 B A	1.749,68
10.32	Str. VICTOR VARGOLICI 2 B A	1.764,45
10.33	Str. VICTOR VARGOLICI 5-B A	1.632,18
10.34	Str. IEZERULUI 21 R C	3.405,37
10.35	Str. SANDU ALDEA 3-B A+R C	1.187,08
10.36	Str.CARANTINA 40-R C	3.185,93
10.37	Str. NICOLAE GRIGORESCU 21	2.505,36
10.38	S.P.O.CANALIZARE	44.361,31
10.39	Str.SIMION BARNUTIU 115 BIS-R C	2.791,58
10.40	Str.ST.CEL MARE 62-R C	3.907,79
10.41	Str. ARINULUI 4 BRANSAMENT APA	2.934,46
10.42	Str.-FRANCEZA 7-RACORD CANALIZARE	5.233,23
10.43	Str.-IEZERULUI56-BRANSAMENT APA	2.319,31
10.44	Str.P TA VICTORIEI 11-RACORD CANALIZARE	7.234,66
10.45	Str.PACII 10-RACORD CANALIZARE	3.375,68
10.46	Str.-PRIMAVERII 16-RACORD CANALIZARE	2.140,34
10.47	Str.ST.CEL MARE 521-RACORD CANALIZARE	6.520,64
10.48	Str.ST.CEL MARE78-CANALIZARE	7.015,82
10.49	Str.TIMIS 63-BRANSAMENT APA	2.758,23
10.50	Str.B-DUL INDEPENDENTEI 285	5.939,25
10.51	Str.MIRCEA CEL MARE 17	3.188,12
10.52	Str. PLUTINEI 103A-105	3.606,13
10.53	Str.TINERETULUI 18A	4.345,54
10.54	BL.AF3-AF4 OBOR	10.018,00
10.55	Str.RAHOVA 434	4.306,25
10.56	Str. TRANSILVANIEI 22	4.073,19
10.57	Str. M.BRAVU 507	2.607,74
10.58	Str.ALEEA CULTURII VIZIRU I -RAC.CANALIZARE	3.092,64
10.59	Str.BUJORULUI 52-RACORD CANALIZARE	1.513,84
10.60	Str.CALEA GALATI /FORTIFICATIEI REF.CAROSABIL	1.210,76
10.61	Str.GAROFITEI 15-BRANSAMENT APA	1.726,28
10.62	Str.IEZERULUI 26-BRANSAMENT APA	2.237,78
10.63	Str.IEZERULUI 32-BRANSAMENT APA	2.149,32
10.64	Str.IEZERULUI 42-BRANSAMENT APA	2.300,88
10.65	Str.IEZERULUI 57-RACORD CANALIZARE	1.754,57
10.66	Str.IEZERULUI 92-RACORD CANALIZARE	2.205,33
10.67	Str.-STR.HIPODROM BL.C7-R.CANAL	6.181,60
10.68	Școala 3-sala de sport-înlocuit bransament (Centraliz.=4732.25; sit.lucr.=4510.02	-222,23
10.69	CART.PROGR.BL.A1,A2, A3, A4 R.CANAL	100.221,26
10.70	Înlocuit bransament apa canal statie clorinare bazin Varsatura	3.036,45
10.71	Sos.Buzaului scoala 27	3.097,90
10.72	Str.Grigure Alexandrescu nr.76A	3.313,44
10.73	Str.N.Titulescu 131 (122)	2.190,35
10.74	Str.Rubinelor nr.5	2.184,23
10.75	Piața Luminii 2/Grivița	5.692,41

10.76	Înlocuit conducta apă alimentare hidrofor PT2 Obor-84ml.str.aleea Mugurilor	19.337,05
10.77	Înlocuit rețea apă str.Murgoci/Cimbrisor	3.792,46
10.78	Înlocuit branșament str.Deltei 38-49	2.847,76
10.79	Înlocuit branșament str.Petru Rares 61	924,69
10.80	Str.Brazdei nr.69, bransament spart	2.328,43
10.81	Str.Cernăuți nr.109, înlocuit branșament spart	2.451,31
10.82	SC Sinisimo, înlocuit branșament	697,76
10.83	Str.Sebeș 153, înlocuit branșament	2.227,34
10.84	Str.Sebeș 155A, branșament defect	1.533,36
10.85	Str.Ana Aslan 34, înlocuit branșament	646,13
10.86	Branșament spart str.Marasti 25	1.654,83
10.87	Branșament spart str.Marasti 25	1.703,43
10.88	Branșament.Siriu nr.1	2.372,61
10.89	Înlocuire branșament/martie/ str.I.C.Bratianu nr.32	1.910,36
10.90	Înlocuire rețea apă PEHD 260ml str.Independentei	25.512,84
10.91	Înlocuire rețea apă potabilă str.Gh.Șincai, între Comuna din Paris și V.Vircolici	53.373,53
10.92	Reabilitare str.Baladei (nr.4.6.8.10.11.9.14.16.13.19.23.24.25)	6.736,19
10.93	Str.Baladei-înlocuire rețea apă și branșamente; str.Rapsodiei nr.2; str.Radu Popescu nr.5	30.001,23
10.94	Aleea Lebedei-rețea apă -montare conductă	26.605,38
10.95	Canalizare Școlilor Bl.C 0	16.344,83
10.96	Extindere rețea sos Focsani tronson sc Transgaz si sens giratoriu	13.231,64
10.97	Alimentare cu apa bl.A1,A2,A3,A4	17.992,77
10.98	rețea apa	39.665,21
10.99	înlocuit racorduri canalizare lic.A Salignyi si P-ta G.Enescu	22358,25
10.100	Str. CARPATI 12	5416,85
10.101	Rețea-Scoala nr.3 (sala sport)-înlocuit bransament	4732,25
10.102	Str. DIANA 26	3782,41
10.103	Statiunea Lacu Sarat-înlocuire partiala conducta alimentare cu apa	47606,65
10.104	Rețea-str.Ghe.Constantinescu 59-înlocuit bransament	2303,53
11	Uzina apa-rep.ext.St. Coagulare, borduri decantor	60.805,98
12	Executat punct termic si rețea exterioara incalzire-pt.Statia de Tratare Chiscani	124.176,83
13	UAT Rimnicelu-montare grup pompare la intersectia cu Gemenele	12.557,21
14	Compartimentat hidrofor PTI Radu Negru	22.484,92
13	Măsurători ante dragare	3.500,00
14	REPARAT DECANTOARE 1-8	77.234,33
15	Uzina Chiscani, stația de pompare Radu Negru-punerea în funcțiune a sistemului de aerisiri-deaerisiri pe conductele DN 1000mm si DN 800mm	51.044,16
14	Modernizare instalații clorinare Vărsătura	21293,33
15	SEAU-IGIENIZARE LABORATOR, VESTIARE	15.014,79
16	SEAU-REPARAȚII ȘI IGIENIZARE LABORATOARE	14.098,84
15	SEAU BRĂILA SUD-FAȚADĂ-SMP	23.040,24
16	Montare panouri solare stație epurare	33.024,01
17	Instalație electrică panouri solare SEAU Braila	2733,05
16	STAȚIE EPURARE APE UZATE-REP.HIDROIZOL.	2.959,56
17	SPAU BRĂILA SUD –HIDROIZOLAȚIE 1	13.356,42
18	SPAU BRĂILA SUD –HIDROIZOLAȚIE 2	7.107,67
17	Conf.clădire stație clorinare SPAU R.Negru	37.196,65
18	Lucrări reabilitare sediu administrativ	359.137,30
19	Conf.cabina poartă-Stația Apollo-(bord.prest.int)	4.633,28
20	Conf.magazie sector 3 rețea apă/Apollo	38.109,89
21	Conf.gard metalic-Uzina Braila	11.306,63
22	Rețea-înlocuire centrală termică și extindere inst.încălzire magazia centrală	6738,39

23	Compartimentare PT 5 Obor	16816,46
24	Conf.uşa metalică PT 5 Obor	4108,07
25	Compartimentare CT Marna	27649,75
26	Înlocuiri bransamente și racorduri canal - Calea Galați	317.615,36
27	Achiziționare contori cu transmitere date la distanță în scopul reducerii pierderilor prin zonarea sistemului regional în DMA-uri și monitorizare SP în SCADA	152.344,12
28	Hidrofoare-lucrări montaj tablou automatizare și tablou comunicație	324.385,12
29	Înlocuit bransament	103.536,13
30	Stație pompare ape uzate Ianca	97.712,44
31	Montat debitmetre	10.175,27
32	Chelt personal POIM, costuri direct atribuibile proiectului, suportate din surse proprii până la admisibilitatea proiectului	963.328,00
33	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 apă"	17.365,58
	<b>TOTAL</b>	<b>8.633.447,49</b>

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 31.12.2019 s-a tras suma de 8.647.224,74 euro. În anul 2019 la termenele contractuale s-a rambursat suma de 839.936,34 euro.

Soldul creditului extern este la 31.12.2019 de 5.879.554,37 euro și a fost reevaluat la sfârșitul exercițiului financiar la cursul de 4,7793 lei/euro.

Cheltuielile din diferențele de curs valutar la nivelul anului 2019 au reprezentat 985.805,04 lei, iar cheltuielile cu dobânzile bancare au reprezentat 700.574,06 lei.

Din analiza profitului brut în sumă de 3.227.614 lei, rezultă că profitul din activitatea de exploatare de 4.656.236 lei a fost influențat de pierderea financiară de 1.428.622 lei, rezultată din venituri financiare de 257.757 lei și cheltuieli financiare de 1.686.379 lei.

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

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	ȚINTA DE PERFORMANȚĂ AN 2018	VALOARE	INDICATORI REALIZAȚI LA 31.12.2018		
					Abreviere	Denumire	Suma
I	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	$(A-B+C)/A*100$	15%	18,34			
					A	Venituri din exploatare	99.879.301
					B	Cheltuieli de	95.223.065

						exploatare	
					C	Cheltuieli cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile de exploatare	13.663.231
2	Lichiditatea curentă	A/B	>1	4,71			
					A	Active circulante (Stocuri+Creanțe+Investiții pe termen scurt +Casa și conturi la bănci)	62.587.073
					B	Datorii curente	13.284.453
3	Durata de recuperare a creanțelor	A/B*365	90	100			
					A	Sold clienți la valoare probabilă de încasat (ajustare cu depreciere creanțe-clienți)	21.110.004
					B	Cifra de afaceri + TVA+ alte venituri din exploatare	77.120.887

În anul 2019 s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale de 16.066.413,33 lei, din care:

a) investiții din surse proprii.....11.987.152,38 lei

din care:

- achiziții utilaje independente.....2.788.797,28 lei
- producția de imobilizări corporale.....7.597.231,32 lei
- montaj contori și cămine.....637.795.78 lei
- b) surse proprii POIM.....963.328.00 lei

(reprezentând cheltuieli de personal, costuri direct atribuibile proiectului, suportate din surse proprii, având în vedere că aceste cheltuieli nu sunt generatoare de venituri, iar până în prezent, în cadrul Programului Operațional Infrastructură 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 este în faza de depunere, până la admisibilitatea proiectului major de investiții și încheierea Contractului de finanțare, urmând a se stabili conform cadrului legal eligibilitatea cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate conform Contractului de finanțare)

c) POIM (eligibile și neeligibile).....	1.111.901,92 lei
d) contori cu citire la distanță –predați la montaj.....	2.675.983,00 lei
e) cămine rețea apă preechipate.....	274.010,45 lei
f) Proiect Naiades - surse proprii.....	17.365,58 lei

În 21 decembrie 2011, Compania de Utilități Publice Dunărea Brăila a contractat un credit de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare în valoare de 8.800.000,00 euro pentru asigurarea contribuției operatorului în procent de 9,21% din valoarea investiției conform programului de investiții POS Mediu 2007-2013. Datorită valorilor cu care au fost adjudecate la licitație contractele aferente acestui program contribuția operatorului s-a diminuat la suma de 5.658.578,41 euro, rezultând astfel o economie în valoare de 3.141.421,59 euro. Prin Actul Adițional nr.3/ 21.03.2017 Anexa nr.3 partea a 2-a « Planul de achiziții pentru contractele care nu sunt cofinanțate prin fondurile de coeziune », au fost finanțate de către BERD achiziții de bunuri de natură să eficientizeze activitatea companiei, respectiv contori cu citire la distanță și cămine.

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

➤ **“Furnizare de contori inteligenți pentru apa rece (cu transmisie radio) de dimensiuni DN variate, inclusiv software, echipamente de comunicare, software și hardware pentru citirea contorilor și instruire”** a fost semnat în data de 19 iunie 2017 cu SC Elsaco Electronic SRL. Valoarea contractului este de 12.389.678,00 lei (fără TVA). În data de 6 decembrie 2017 a fost semnat Actul Adițional nr. 3 prin care valoarea totală a contractului devine 13.076.395,00 lei (fără TVA). Până la data prezentei au fost achiziționați integral cei 30.175 contori. Contractul a fost recepționat în data de 19.04.2018.

Plățile realizate sunt în valoare de 13.076.395,00 lei, fără TVA și 2.484.515,04 lei , reprezentând TVA.

Până la data de 31 decembrie 2019 au fost predați spre a fi montați 19.904 contori.

➤ **“Achiziția de cămine, pentru rețeaua de apă, echipate pentru contori inteligenți”** a fost semnat în data de 10.08.2017 cu SC Triplast SRL. Valoarea contractului este de 712.950,00 lei (fără TVA). Până la data prezentei au fost achiziționate integral cele 3.000 cămine. Contractul a fost recepționat în data de 22.01.2018.

Plățile realizate sunt în valoare de 712.950.395,00 lei, fără TVA și 135.460,50 lei, reprezentând TVA.

Până la data de 31 decembrie 2019 au fost predate spre a fi montate 2.620 cămine.

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

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

Are ca sursă de finanțare:

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

Plățile realizate în anul 2019 au fost în valoare de 1.141.534,61 lei realizate astfel:

- Taxe și avize necesare pentru implementarea POIM în valoare de 156.461,42 lei fără TVA și 29.632,69 lei reprezentând TVA ;
- Factura 2019058 din 24.10.2019 în valoare de 802.891,18 lei fără TVA și 152.549,32 lei reprezentând TVA.

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

Pentru a fi beneficiarii sumelor alocate prin Programul Operațional Infrastructura Mare pentru perioada 2014 – 2020, pentru dezvoltarea infrastructurii de apă și canalizare în județul Brăila, autoritățile locale prin intermediul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila împreună și în solidar cu Operatorul Regional și-au asumat participarea la procesul de regionalizare și a condițiilor de obținere a finanțării, precum și responsabilitatea privind implementarea Proiectului și atingerea obiectivelor prevăzute în acesta. În cazul neatingerii obiectivelor Proiectului, implicit nerespectarea condițiilor de finanțare asumate stabilite, există riscul de a pierde finanțarea și implicit obligativitatea restituirii sumelor deja acordate.

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

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

## **DATE GENERALE**

1. **Denumirea Proiectului** :“Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Braila in perioada 2014-2020”

### **2. Amplasamentul Proiectului :**

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



### 3. Proiectantul obiectivului :

În data de 11.08.2016 a fost semnat Contractul de asistență tehnică cu Asocieria SC Greenviro SRL Cluj Napoca (lider) - FOMTERV'TT Fovarosi Mernoki Terveze es Tanacsado Zrt Ungaria (asociat) – ISPE Proiectare și Consultanță SA (fostul Institut de Studii și Proiectări Energetice SA București, asociat) - SC Hidrocanal SRL Bistrita (asociat).

### 4. Activități întreprinse în anul 2019 în vederea aprobării Proiectului :

– În data 05.06.2019 CUP Dunărea Brăila a depus Studiul de Fezabilitate revizuit (mai 2019) al Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată în județul Brăila în perioada 2014-2020, pentru analiza și evaluare către Autoritatea de Management POIM și JASPERS (Consultantul Comisiei Europene). S-a lucrat la implementarea observațiilor primite de la JASPERS și actualizarea Studiului de Fezabilitate. Important de menționat este faptul că procesul de pregătire este un proces iterativ, care se finalizează prin acordul factorilor implicați (nota de aprobare din partea Autorității de Management pentru POIM din cadrul Ministerului Fondurilor Europene și acordul JASPERS), după ce se atinge pragul de maturitate minim acceptabil pentru a fi promovat spre finanțare, având în vedere că acest Proiect este un proiect major, în conformitate cu prevederile din Ghidul Solicitantului.

– În 11.12.2019, a fost depusă la Agenția pentru Protecția Mediului Braila solicitarea privind revizuirea Acordului de Mediu;

– S-au obținut toate avizele / acordurile solicitate prin Certificatele de Urbanism;

– Definitivarea Listei de Investiții Prioritare pentru lucrările de investiții în sistemele de alimentare cu apă și în sistemele de apă uzată la nivelul Municipiului Brăila;

În acest sens, pentru corelarea Proiectului POIM cu proiectele PNDL, implementate de Primăria Municipiului Brăila, s-a efectuat analiza comparativă a listei străzilor prevăzute pentru extindere/reabilitare a rețelelor de apă/canalizare cu lista străzilor pe care au fost realizate lucrări de asfaltare sau care sunt programate pentru asfaltare în perioada următoare.

Urmare celor de mai sus, Consultantul pentru asistența tehnică, a procedat la revizuirea listelor cu străzile din Municipiul Brăila pe care se vor executa extinderi/ reabilitări rețele de apă/de canalizare în cadrul Proiectului POIM, a evaluării lucrărilor de investiții, precum și a indicatorilor tehnico-economici aferenți, rezultând următoarele cantități de lucrări:

– Conducte de aducțiune – 22.547 m;

– Rețele de apă – extindere = 1.431 m și reabilitare = 18.463 m;

– Rețele de canalizare – extindere = 14.637 m și reabilitare = 28.480 m;

– Interceptare colectoare – 3.500 m.

În data de 31.01.2019, prin H.C.L.M. nr.18, au fost adoptate Listele de Investiții Prioritare pentru lucrările de investiții în sistemele de alimentare cu apă și în sistemele de apă uzată la nivelul Municipiului Brăila.

– Stabilirea soluțiilor tehnice pentru lucrările de investiții, inclusiv pentru Stația de Epurare a Apelor Uzate din municipiul Brăila, respectiv realizarea treptei terțiare de epurare avansată (denitrificare și defosforizare), în vederea conformării cu Directiva 91/271/CEE privind epurarea apelor uzate, precum și instalația de uscare și valorificare termică a nămolului rezultat de la toate stațiile de epurare din județul Brăila.

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

În cadrul politicilor economice, respectând principiul de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea societății, pentru a asigura sustenabilitatea pe termen lung a profitului, în anul 2019 s-a urmărit:

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

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

Bilanțul contabil la 31.12.2019 a fost auditat de firma de audit BDO AUDIT S.R.L. București, care a desfășurat procedurile interne proprii de verificare a respectării principiilor și regulilor de independență și confidențialitate față de Companie, în conformitate cu Codul privind Conduita Etică și profesională IFAC, 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, ale Regulamentului U.E. nr.537/2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și a Standardelor Internaționale de Audit (ISA).

Conform Raportului auditorului independent situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate la următoarele paragrafele:

- Societatea a raportat creanțe comerciale provenind din servicii de livrare apă și canalizare; auditorul nu a primit suficiente confirmări directe de sold în legătură cu creanțele comerciale, iar numărul mare de tranzacții derulate cu clienții nu a permis obținerea unei asigurări suplimentare prin aplicarea de proceduri alternative de verificare. În consecință, auditorul nu a fost în măsură să determine dacă sunt necesare ajustări cu privire la soldurile de clienți raportate la 31 decembrie 2019 în suma de 22 milioane lei (31 decembrie 2018 - 25 milioane lei). Opinia de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2018 a inclus o rezervă în același sens;

- Societatea a raportat creanțe comerciale pentru care sunt înregistrate ajustări de depreciere în sumă de 3 milioane lei. Auditorul nu a obținut probe de audit suficiente și adecvate pentru a fi în măsură să se asigure că ajustările sunt suficiente pentru a reflecta valoarea recuperabilă a acestor active.

Orice ajustare suplimentară ar fi necesară, ar influența performanța exercițiului curent și poziția financiară la 31 decembrie 2019;

- Societatea a raportat la 31 decembrie 2019 construcții în sumă de 51,7 milioane lei (31 decembrie 2018: 23,3 milioane lei) prezentate la valori reevaluate, în baza raportului de evaluare întocmit intern de societate, auditorul nu s-a putut asigura dacă valoarea stabilită de societate este în măsură să reflecte valoarea justă a construcțiilor care au făcut obiectul reevaluării. Orice ajustare suplimentară ar fi necesară, ar influența performanța exercițiului curent și poziția financiară la 31 decembrie 2019;

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

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

## V. S.C. ECO S.A. BRĂILA

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

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

### 1. *Politica de acționariat*

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

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

Conducerea Societății Eco S.A. Brăila la data de 31.12.2019 avea următoarea structură:

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

În anul 2019, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelată deliberativă, a emis Hotărârea nr.100/28.02.2019 privind declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al societății Eco S.A. Brăila, mandatul 2018-2022, pentru trei posturi vacante.

Procedura de selecție s-a finalizat prin desemnarea domnului Gheorghe Stroe ca membru titular în cadrul Consiliului de Administrație al societății Eco S.A. Brăila, mandatul 2018-2022, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor a societății Eco S.A. Brăila nr.6/31.10.2019.

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

În anul 2019 nu au existat modificări strategice în funcționarea societății Eco S.A. Brăila.

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

**Evoluția activului net al S.C. Eco S.A. Brăila** – calculat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, conform datelor transmise de S.C. Eco S.A. Brăila.

Anul	Activul net
31.12.2017	-1.511.691,00
31.12.2018	6.980.036,00
31.12.2019	7.505.471,00

**Notă:**

Valoarea activului net la 31.12.2018 a fost influențată pozitiv ca urmare a aportului în numerar de 9.000.000 lei vărsat de către acționarul majoritar, subscris pentru majorarea capitalului social.

Valoarea activului net la 31.12.2019 a fost influențată pozitiv ca urmare a majorării tarifelor de salubritate municipală, începând cu 01.06.2019.

**Sinteza activității de salubritate publică locală**

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

Serviciul public de salubritate delegat cuprinde:

- a) activitatea de salubritate menajeră (colectare separată și transportul separat al deșeurilor menajere)
- b) activitatea de salubritate stradală (mecanică, manuală, ecologizare)
- c) activitatea de dezapezire – mecanică și manuală

a) Activitatea de salubritate menajeră

Societatea Eco S.A. Brăila își desfășoară activitatea de salubritate menajeră pentru populație în sectorul delimitat de: str. Împăratul Traian (exclusiv), P-ța Traian (exclusiv), str. Mihai Eminescu (exclusiv), str. 1 Decembrie 1918 (exclusiv), str. Râmnicu Sărat (exclusiv), Calea ferată – Brăila – Galați, str. Eroilor, DN 221 A Brăila – Galați, șoseaua Bacului, Dunăre, iar pentru agenții economici s-a prestat în funcție de contractele încheiate în perioadele anterioare, indiferent de locația sediului sau a punctelor de lucru ale utilizatorilor (persoane juridice).

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

- la 31.12.2019, societatea a înregistrat o creanță cu titlu de tarif salubritate menajeră în valoare de 1.825.274 lei, datorată de către debitori persoane fizice, pentru recuperarea căreia societatea a efectuat demersuri legale extrajudiciare și judiciare.
- la 31.12.2019, societatea a înregistrat o creanță de 374.999 lei, din care 48.195 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră și 326.804 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 31.12.2019, societatea a înregistrat o creanță în valoare de 239.834,61 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră, datorată de către agenți economici.
- la 31.12.2019, societatea avea o creanță totală în valoare de 1.905.794,33 lei, reprezentând diferențe neachitate din facturile lunare întocmite pentru prestarea serviciului de salubritate menajeră, achitate parțial de către debitoare, Municipiul Brăila, prin S.U.P.A.G.L. Brăila.

Din prestarea serviciului de salubritate menajeră în anul 2019 s-au realizat:

- Venituri realizate – 4.893.947 lei
- Cheltuieli efectuate – 4.086.779 lei

b) Activitatea de salubritate stradală

- Venituri realizate – 1.539.666 lei
- Cheltuieli efectuate – 1.582.108 lei

c) Activitatea Secției Mecanizare – Reparații - Întreținere Auto

Pe parcursul anului 2019, reparațiile curente s-au efectuat în atelierul și hala amenajate în suprafața închiriată situată în Braila, sos Focsani km.5, jud. Braila, precum și la terți, cheltuielile respective în valoare de 42.189 lei regăsindu-se repartizate pe celelalte activități.

d) Activitatea de deszăpezire mecanică și manuală

- Venituri realizate – 164.008 lei
- Cheltuieli efectuate – 146.437 lei

e) Activitatea de colectare selectivă

- Venituri realizate – 89.218,29 lei
- Cheltuieli efectuate – 223.849,27 lei

**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 196.700 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: 0 – 63mm; 63 – 120mm.

- Venituri realizate – 129.072 lei
- Cheltuieli efectuate – 511.526 lei

#### **Analiza rentabilității – Indicatorul de rezultate „Contul de profit și pierdere”**

Nr.crt.	Indicator	Anul		
		2017	2018	2019
<b>1</b>	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.501.975</b>	<b>5.125.325</b>	<b>6.611.340</b>
<b>2</b>	<b>Venituri totale, din care:</b>	<b>5.530.752</b>	<b>5.214.475</b>	<b>6.826.544</b>
	Venituri din salubritate stradală	883.677	896.422	1.539.666
	Venituri din salubritate menajeră	3.793.885	3.581.819	4.893.947
	Venituri din deszăpezire	611.843	642.764	164.008
	Venituri din Cariera de piatră	203.202	3.981	129.072
	Alte venituri	38.141	85.784	99.162
	Venituri financiare	3	3.705	689

<b>3</b>	<b>Cheltuieli totale, din care</b>	<b>6.918.160</b>	<b>5.677.603</b>	<b>6.740.514</b>
	Cheltuieli privind salubritatea stradală	1.292.189	1.325.782	1.582.108
	Cheltuieli privind salubritatea menajeră	2.902.352	3.234.527	4.086.779
	Cheltuieli privind deszăpezire	583.450	604.393	146.437
	Cheltuieli privind Cariera de piatră	624.572	393.399	511.526
	Alte cheltuieli	1.512.382	119.501	413.664
	Cheltuieli financiare	3.215	-	-
	<b>Profit / Pierdere, total</b>	<b>-1.387.408</b>	<b>-463.128</b>	<b>86.030</b>
	Profit/ Pierdere din salubritatea stradală	-408.512	-429.361	-42.442
	Profit/ Pierdere din salubritatea menajeră	891.533	347.292	807.168
	Profit/ Pierdere din deszăpezire	28.393	38.371	17.571
	Profit/ Pierdere din Cariera de piatră	-421.369	-389.418	-382.454
	Profit/ Pierdere din exploatare	90.045	-433.116	399.843
	Alte venituri	-1.477.453	-30.012	-313.813
<b>5</b>	<b>Impozit profit</b>			<b>15.901</b>
<b>6</b>	<b>Rezultat financiar, total</b>	<b>-1.387.408</b>	<b>-463.128</b>	<b>70.129</b>

Din datele contului de profit pe anul 2019, comparativ cu 2 ani anteriori, rezultă o creștere a cifrei de afaceri cu 28% față de anul 2018 și cu 20% față de anul 2017.

#### **4. Politicile economice și sociale implementate de S.C. 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.

Nr. Crt	Indicator	Data finalizării investiției	Aprobat 2019	Realizat 2019	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
<b>1</b>	<b>Surse finanțare a investițiilor, din care</b>		<b>15.069</b>	<b>2.427</b>	<b>12.585</b>	<b>11.870</b>	<b>8.335</b>
1.1	Surse proprii		1.000	0	3.000	3.000	2.000
	a) profit		1.000	234	3.000	3.000	2.000
1.2	Alocații de la buget				0	0	0
	Credite bancare, din care:				4.000	4.000	4.000
1.3	a) interne				4.000	4.000	4.000
	b) externe				0	0	0
	Alte surse, din care:		14.069	2.193	5.585	4.870	2.335
1.4	aport majorare capital		13.069	2.193	5.585	4.870	2.335
	altele		1.000	0	0	0	0

2	<b>Cheltuieli pentru investiții, din care:</b>		<b>15.069</b>	<b>2.427</b>	<b>12.585</b>	<b>11.870</b>	<b>8.335</b>
	Investiții în curs, din care:		15.069	2.427	12.585	11.870	8.335
	a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		15.069	2.427	12.585	11.870	8.335
	Autocompactoare 16mc (5buc)	31/12/2022	1.162	1.162	1.300	1.300	650
	Tractor cu putere max 11cp	31/12/2019	250	260	0	0	0
	Autocompactoare 10mc (3buc)	31/12/2022	415	415	500	500	500
	Remorcă agricolă de transport capacitate 8 to	31/12/2022	60	0	60	60	60
	Încărcător frontal cu cupă pentru tractor	31/12/2019	35	0	0	0	0
	Autospecială multifuncțională echipată cu cârlig	31/12/2021	577	577	580	600	0
	Echiptament pentru stropit străzi	31/12/2021	90	0	95	95	0
	Container metalic 7 mc	31/12/2022	20	0	20	25	30
	Container metalic 10 mc	31/12/2022	20	0	25	30	35
	Container metalic 20 mc	31/12/2022	0	0	35	40	45
	Presă pentru deșeuri selective	31/12/2021	100	0	100	100	0
	Tocător frunze și crengi	31/12/2020	100	0	100	0	0
	Autoturism	31/12/2019	15	0	0	0	0
2.1	Autoutilară colectare selectivă (2buc, <3,5to)	31/12/2021	150	0	75	75	0
	Autogunoieră (5buc)	31/12/2019	3.000	0	0	0	0
	Lamă dezăpezire	31/12/2022	0	13	35	35	35
	Măturătoare stradală (2buc)	31/12/2022	200	0	800	800	800
	Aspiratoare (5buc)	31/12/2021	400	0	200	200	0
	Reabilitare+dotări spații sediu social și sediu salubritare	31/12/2020	250	0	250	0	0
	Autocompactoare (3buc)	31/12/2019	170	0	0	0	0
	Dacia Duster	31/12/2022	100	0	100	100	100
	Dacia Dokker (2buc)	31/12/2019	150	0	0	0	0
	Dacia Logan (5buc)	31/12/2019	185	0	0	0	0
	Alimentare energie electrică Cariera Măcin	31/12/2020	400	0	400	0	0
	Hală industrială Cariera Măcin	31/12/2021	300	0	300	300	0
	Panouri fonoabsorbante Cariera Măcin	31/12/2021	50	0	60	60	0
	Excavator șenile cupa 3mc	31/12/2022	1.175	0	1.175	1.175	1.175
	Cântar electronic Cariera Măcin	31/12/2019	150	0	0	0	0
	Gard împrejmuire Cariera Măcin	31/12/2021	200	0	200	200	0
	Buldoexcavator	31/12/2021	290	0	290	290	0
	Utilaj multifuncțional (1buc)	31/12/2019	170	0	0	0	0
	Autobasculantă de carieră	31/12/2022	615	0	615	615	615



Buldozer pe șenile	31/12/2021	780	0	780	780	0
Grup concasare secundară+stație sortare	31/12/2022	3.290	0	3.290	3.290	3.290
Wolla	31/12/2021	200	0	200	200	0

În anul 2019 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. Continuarea demersurilor de identificare și încheierea de contracte de prestări servicii cu agenții economici din sectorul arondat.
- c. Reluarea și dezvoltarea activităților de producție la cariera „Derea Anton Suluk” – Măcin, județul Tulcea.
- d. Realizarea planului de investiții stabilit și aprobat prin B.V.C.
- e. Dezvoltarea și rentabilizarea activității de colectare selectivă din deșeurile municipale.
- f. Rentabilizarea activității serviciului de salubritate stradală.

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

Conform Actului Constitutiv, gestiunea societății a fost controlată și supravegheată de către acționari prin Comisia de cenzori, formată din trei membri, situațiile financiare ale anului 2019 fiind 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 în Organigrama și Statul de funcțiuni ale societății, care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului societății, fapt care poate antrena existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate, postul fiind vacant.

Conducerea societății a efectuat demersuri la camera Auditorilor Publici Interni din România în vederea angajării, prin derogare, a unui auditor intern cu timp parțial de muncă sau externalizarea activității de audit public intern prin încheierea unui contract de prestări servicii în condițiile legii.

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

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

Situațiile financiare dau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la 31.12.2019, 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.

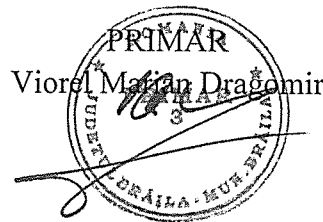
Controlul intern a cuprins componente strâns legate, respectiv: definirea clară a responsabilităților, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare; difuzarea internă de informații pertinente a căror cunoaștere a permis fiecăruia să-și exercite responsabilitățile.

În conformitate cu prevederile Legii contabilității și ale O.M.F. nr.2861/2009, s-a emis Decizia nr.76/27.09.2019 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.

**Obs:**

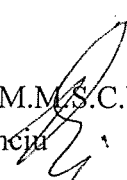
*În elaborarea prezentului Raport au fost folosite informații tehnico-financiare și juridice transmise de întreprinderile publice aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brăila.*

PRIMĂR  
Viorel Marian Dragomir  


DIRECTOR EXECUTIV D.T.

Marius Termegan  


ȘEF SERVICIU U.M.M.S.C.U.P.

Diana Ivanciu  


Compartiment Guvernanță Corporativă

Mirela Prichici  
