



Nr. 20199 / 30.06.2022

RAPORT

privind activitatea întreprinderilor publice aflate sub autoritatea Municipiului Brăila,
conform prevederilor art.58 din O.U.G. nr.109/2011, pentru anul 2021

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 2021, Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut următoarea structură:

- Iacomi Eugen Daniel – administrator neexecutiv – președinte
- Sloată Nicolae – administrator neexecutiv (angajat în cadrul
R.A. Administrația Zonei Libere Brăila)
- Adam Mariana – administrator neexecutiv
- Seciu Ciprian Mircea – administrator neexecutiv
- Beliciu Iulian – administrator neexecutiv

Conducerea executivă a R.A. Administrația Zonei Libere Brăila în anul 2021 a avut următoarea structură:

- În perioada 01.01.2021 – 31.10.2021:
 - Director General – Duma Ionel
 - Director Economic – vacant
- În perioada 01.11.2021 – 31.12.2021:
 - Director General – Duma Ionel
 - Director Economic – Băjenică Viorica

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 2021 nu au existat modificări strategice în funcționarea R.A. Administrația Zonei Libere Brăila.

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

Indicatorii financiari și nefinanciari ai anului 2021 au fost întocmiți conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli al R.A. Administrația Zonei Libere Brăila, aprobat prin H.C.L.M. nr.104/29.03.2021.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli astfel aprobat, a fost supus rectificării prin H.C.L.M nr. 646/25.11.2021.

3.1 Analiza realizării veniturilor

În structură, veniturile realizate se prezintă astfel:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri totale, din care:	5.630.549,00
2	Venituri din exploatare	5.526.987,00
3	Venituri financiare	103.561,00

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

Veniturile din exploatare în sumă de 5.526.987,00 lei se compun din:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri din exploatare	5.526.987,00
1.1.	Venituri din producția vândută, din care:	5.404.568,00
1.1.1.	Venituri din servicii prestate	1.367.833,00
1.1.2.	Venituri din redevențe și chirii	3.635.273,00
1.1.3.	Alte venituri din producția vândută	401.462,00
1.2.	Alte venituri de exploatare	122.420,00

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

Veniturile financiare în sumă de 103.561,00 lei, au următoarea structură:

Nr.Crt.	Indicator	Suma (LEI)
1	Venituri financiare, din care:	103.561
1.1.	Venituri din diferențe favorabile de curs valutar	29.284
1.2.	Venituri din dobânzi bancare	58.954
1.3.	Alte venituri financiare	15.323

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

Veniturile totale înregistrate în anul 2021 au fost de 5.630.549,00 lei. Din acestea 5.572.829,00 lei reprezintă venituri raportate ca realizare prin execuția BVC pe anul 2021, diferența de 57.720,00 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 2021 este de 105,64%.

3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în procent de 90,97% din cele programate și aprobate prin BVC.

În anul 2021, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a realizat cheltuieli totale în sumă de 4.098.344,00 lei.

În structură, cheltuielile realizate se prezintă astfel:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1	Cheltuieli totale, din care:	4.098.344,00
1.1.	Cheltuieli de exploatare	4.090.589,00
1.2.	Cheltuieli financiare	7.755,00

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

Cheltuielile de exploatare în sumă de 4.090.589,00 lei reprezintă în structură următoarele cheltuieli:

Nr.Crt	Indicator	Suma (LEI)
1.	Cheltuieli de exploatare	4.090.589,00
1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	593.509,00
	Cheltuieli privind stocurile	226.213,00
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	152.060,00
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	215.235,00
1.2	Cheltuieli cu impozite taxe și vărsăminte asimilate	438.524,00
1.3	Cheltuieli de personal	2.648.252,00
1.4	Alte cheltuieli de exploatare	410.305,00

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

Cheltuielile financiare în sumă de 7.755,00 lei reprezintă diferențe nefavorabile de curs valutar, rezultate atât din schimbul valutar al valutelor încasate, cât și din actualizarea lunară a creanțelor și datoriilor în valută, conform prevederilor Ordinului nr.1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Regia s-a încadrat în limitele aprobate, pe toate capitolele din BVC stabilit prin macheta aprobată prin Ordinul nr.3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

3.3 Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2021, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate **cu un efort de 847 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**, indicator care a fost realizat, regia înregistrând **un nivel de 728 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale**, lucru ce se concretizează într-o economie de 119 lei la 1000 lei venituri totale.

3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat în sumă de 1.532.205,00 lei a depășit cu 716.169,00 lei nivelul planificat de 816.035,00 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 2021, au un volum brut de 621.700,00 lei, asupra cărora s-a intervenit în sensul ajustării cu suma de 80.252,00 lei prin constituirea de provizioane pentru clienții incerti, rezultând astfel creanțe nete în sumă de 541.448,00 lei.

Din totalul creanțelor înregistrate suma de 80.252,40 lei, reprezintă creanțe restante față de termenele scadente deținute la clienți incerti, 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 2021		
		PLAN	REALIZAT	%
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	2.890.707	2.648.252	91.61
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.450.065	2.217.121	90.49
C1	Cheltuieli cu salariile, din care:	2.152.596	1.973.652	91.69
	a) salarii de bază	1.497.451	1.366.558	91.26
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	619.025	585.274	94,55
	c) alte bonificații (conform CCM)	36.120	21.820	60.41
C2	Bonusuri, din care:	297.469	243.469	81.85
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	107.630	56.090	52.11
	b) tichete de masă;	156.560	154.100	98.43
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	33.279	33.279	100,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.			
C3	Alte cheltuieli cu personalul:			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	382.846	378.590	98.89
	a) pentru directori/directorat, din care:	181.000	180.952	99.97
	-componenta fixă	159.000	158.952	99.97
	-componenta variabilă	22.000	22.000	100,00
	b) pentru consiliul de administrație/supraveghere, din care:	147.246	147.238	99.99
	-componenta fixă	112.197	112.197	100,00
	-componenta variabilă	35.049	35.041	99.98

	c) pentru AGA și cenzori			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	54.600	50.400	92.31
C5	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	57.796	52.541	90.91
	Nr. de personal prognozat la finele anului	40	36	90
	Nr. mediu de salariați	38	36	94.74
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	4.721	4.569	96.78
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială exclusiv participarea la profit și cheltuielile sociale	5.064	4.925	97.26

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

În anul 2021, numărul mediu total al personalului a fost de 36 persoane, angajate cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

3.7 Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, a fost de 153.527,00 lei față de un nivel de 137.600,00 lei prevăzut și aprobat în BVC pe anul 2021, iar ca grad de realizare reprezintă un procent de 111,57 % .

3.8 Arierate

Pentru anul 2021, 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. 3815 – 3818/10.09.2021, emise de directorul general al regiei, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și completată, ale Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor și datoriilor și ale Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

În aceste condiții inventarierea faptică și evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinului nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea „cantităților existente în gestiuni cu cele evidențiate în fișele de magazie pentru bunurile materiale și confirmarea soldurilor clienților pe bază de extrase semnate de agenții economici care înregistrează datorii față de regie la data de 30.09.2021.

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

Având în vedere că inventarierea a avut loc pe parcursul anului, datele rezultate din operațiunea de inventariere efectuată la 30.09.2021 au fost actualizate cu intrările și ieșirile din perioada cuprinsă între data inventarierii, respectiv 30.09.2021 și data încheierii exercițiului financiar

– 31.12.2021, 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 2021, R.A. Administrația Zonei Libere Brăila a planificat un volum de cheltuieli pentru investiții de 939 mii lei.

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

- amortizare în sumă de 363 mii lei;
- repartizarea profitului în sumă de 330 mii lei;
- surse de investiții rămase neconsumate din anii precedenți 3.010 mii lei;

În anul 2021 s-au efectuat cheltuieli de investiții în suma de 26 mii lei, ceea ce reprezintă o realizare a valorii prevăzute de 2,77%. 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 31.12.2021;
- Nu există condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea regiei de a-și continua activitatea;
- Situațiile financiare au fost întocmite pe baza unor politici contabile corespunzătoare și consecvente.

6. *Alte elemente stabilite prin hotărâre a autorității publice tutelare*

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

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

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

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

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

1. Politică de acționariat

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

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

În anul 2021, conducerea societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut următoarea structură:

1. Adunarea Generală a Acționarilor

- Badiu Virginia Loredana, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Neacșu Cornelia, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila
- Rusinoiu Emil Mihai, reprezentant al societății Braicar S.A. Brăila – în perioada 01.01.2021 – 25.01.2021
- Domnițeanu Cristian, reprezentant al societății Braicar S.A. Brăila – începând cu data de 26.01.2021

2. Consiliul de Administrație – mandatul 2020-2024

- În perioada 01.01.2021 – 26.04.2021:
 - Drăgan Ion, administrator provizoriu, neexecutiv – președinte
 - Bălan Marițica, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Grigore Ionela Viorica, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Anghelescu Stoica, administrator provizoriu, neexecutiv
 - Stoian Daniel, administrator provizoriu, neexecutiv
- În perioada 27.04.2021 – 31.12.2021:
 - Drăgan Ion, administrator titular, neexecutiv – președinte
 - Stoian Daniel, administrator titular, neexecutiv

- Bălan Marițica, administrator provizoriu, neexecutiv
- Grigore Ionela Viorica, administrator provizoriu, neexecutiv
- Anghelescu Stoica, administrator provizoriu, neexecutiv

3. Conducerea executivă:

- Drăguț Meluța, Director General
- Constantin Silvia, Director Operațiuni Economico – Financiare.

Ca urmare a faptului că la data de 15.11.2020 se încheia mandatul membrilor Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară, prin H.C.L.M. nr.472/17.09.2020, a aprobat declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila – mandatul 2020-2024.

Întrucât termenul de finalizare a procedurii de selecție a depășit data de valabilitate a mandatului Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, în vederea asigurării continuității conducerii societății, s-a emis hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.27/17.11.2020 prin care au fost desemnați ca administratori provizorii, în cadrul noului mandat al Consiliului de Administrație, aceleași persoane: Drăgan Ion, Stoian Daniel, Bălan Marițica, Grigore Ionela Viorica și Anghelescu Stoica.

Procedura de selecție, menționată mai sus, s-a finalizat prin desemnarea domnilor Drăgan Ion și Stoian Daniel ca membri titulari ai Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, mandatul 2020-2024, conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.18/27.04.2021.

Ulterior, în anul 2021, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul Local al Municipiului Brăila a emis Hotărârea nr.490/30.09.2021 privind „declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, mandatul 2020-2024, pentru 3 posturi vacante”.

Procedura de selecție s-a finalizat prin desemnarea domnului Anghelescu Stoica ca membru titular în cadrul Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, mandatul 2020-2024, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor a societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila nr.14/20.04.2022, două posturi de administratori rămânând vacante. Ulterior, prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor a societății, conform cadrului legal, s-au desemnat ca administratori provizorii în cadrul Consiliului de Administrație doamnele Bălan Marițica și Grigore Ionela Viorica.

Referitor la îndeplinirea 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 datelor transmise de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, rezultă:

Indicatorii cheie de performanță – financiari

Nr. crt.	Indicator de performanță	ICP	Formula calcul ICP	Prevederi	Execuție	Coefficient de ponderare %	Rezultat IPC
1.	Flux de numerar	1.1 Viteza de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri / Creanțe medii	>2,5	21.42	4	34.27
2.	Datorii	2.1 Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente	>3	13.02	4	17.36
		2.2 Plăți restante	Menținerea plăților restante la valoarea de 0 lei	0	0	4	4
3.	Profitabilitate	3.1 Realizarea profitului prevăzut în BVC aprobat	Profit net = Venituri - Cheltuieli	100%	98%	4	3.91
4.	Investiții	4.1 Realizarea programului anual de investiții	Creșterea gradului de realizare a investițiilor prevăzute în Programul de investiții din BVC aprobat	75%	4.30%	4	0.23

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

Indicatorii cheie de performanță – nefinanciari

Nr. crt.	Indicator de performanță	ICP	Formula calcul ICP	Prevederi	Execuție	Coefficient de ponderare %	Rezultat IPC
Operaționali și orientați către servicii							
5.	Productivitatea	5.1 Productivitatea muncii în unități valorice	Realizarea productivității muncii prevăzute în BVC aprobat cel puțin la nivelul țintă propus	100%	114.16%	10	11,42
6.	Monitorizarea serviciilor	6.1 Calitatea serviciilor	Nr. chestionare favorabile/Nr. total chestionare	>0,7		5	
		6.2 Asigurarea continuității serviciilor		100%	100%	5	5
7.	Satisfacția clienților	7.1 Modul de rezolvare a petițiilor	Nr. petiții rezolvate/Nr. petiții depuse de clienți	100%	100%	10	10

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

Governanță corporativă

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

și evaluarea performanței conducerii	indicatori conducere executivă	performanță adecvată pentru directori și monitorizarea îndeplinirii acestora trimestrial				
	10.2 Analiza rapoartelor de activitate	Analiza rapoartelor de activitate ale directorilor și a execuției bugetare	100%	100%	15	15
	TOTAL IPC					141,81

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

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

În anul 2021 nu au fost operate modificări ale structurii de capital, la 31.12.2020, capitalul social subscris și vărsat de către acționari, fiind de 11.160.700 lei, aport în numerar – conform datelor transmise de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila.

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

Conform datelor comunicate de societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila, ca urmare a dreptului de administrare a activelor publice primite prin contractul de delegare a gestiunii, în cursul anului 2021 societatea a desfășurat activități de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau primite în administrare, și activități secundare (activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice, etc.). Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a realizat investiții și lucrări de reparații pentru întreținerea și asigurarea funcționalității punctelor de lucru primite în administrare, în valoare de 527.986 lei.

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

Referitor la execuția bugetului de venituri și cheltuieli din anul 2021, în derularea activității de exploatare s-a avut în vedere realizarea veniturilor, menținerea cheltuielilor în limitele Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat de acționari și adoptat de Consiliul Local al Municipiului Brăila.

Potrivit execuției bugetare aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor, în anul 2021 au fost realizate venituri totale în sumă de 9.343,00 mii lei și cheltuielile totale în suma de 9.135,90 mii lei. Pentru anul 2021, atât veniturile, cât și cheltuielile au fost realizate într-un procent de 99%-100%. Cheltuielile s-au efectuat cu prudență, la sfârșitul anului 2021 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila obținând un rezultat brut în sumă de 207.10 mii lei și un profit net în sumă de 146.71 mii lei structurat astfel :

3.1 Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2021 au fost de 9.343,00 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin execuția BVC al anului 2021. În aceasta situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2021 este de 100,27 %, conform datelor prezentate în tabelul de mai jos.

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2021	Realizat 2021	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1	VENITURI TOTALE	1	9.317,69	9.343,00	100,27
2	Venituri totale din exploatare	2	9.221,69	9.243,80	100,24
3	Venituri financiare	5	96,00	99,20	103,33
4	Venituri extraordinare	6	-	-	-

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

Referitor la veniturile obținute, în vederea susținerii activității Grădinii Zoologice, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a beneficiat de subvenția de 700.000 lei aprobată prin H.C.L.M. Brăila nr.482/30.09.2021 și de majorarea acestei subvenții cu 400.000 lei, aprobată prin H.C.L.M. Brăila nr.700/21.12.2021.

Tot în anul 2021, prin judecarea cauzei de pe rolul Curții de Apel Galați, Secția Contencios Administrativ și Fiscal și soluționarea cauzei din dosarul 80/113/2021, instanța emite Decizia nr.754/2021 în Ședința publică din 09.09.2021, prin care Societății îi este admisă Cererea de plată a 41,5% din salariul de bază brut, corespunzător locului de muncă, Cerere formulată în baza art.II alin.2 din O.U.G. nr.92/2021, pentru salariații care au avut contractele de muncă suspendate în contextul pandemiei COVID-19. Valoarea subvenției încasate de la A.J.O.F.M. Brăila a fost de 4.322 lei.

3.2 Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 9.135,90 mii lei, în procent de 99,96% 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 2021	Realizat 2021	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	9.139,12	9.135,90	99,96
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	9.139,12	9.135,90	99,96
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii	3	3.291,15	3.655,69	111,08
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	4	507,67	495,51	97,60
	C. cheltuieli cu personalul	5	4.805,80	4.504,76	93,74
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	534,5	479,94	89,79
2	Cheltuieli financiare	7	-	-	-
3	Cheltuieli extraordinare	8	-	-	-

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

3.3 Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2021, societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate cu un efort de 980,84 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 977,83 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

3.4 Profitul brut

Profitul brut realizat a fost în sumă de 207.099 lei, căruia îi corespunde o cheltuială cu impozitul în valoare de 60.393,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2021 de 146.706,00 lei.

3.5 Nivelul total al creanțelor

Creanțele totale înregistrate în patrimoniu la sfârșitul anului 2021, au un volum de 317.542 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr.5, anexă la situațiile financiare. Din totalul creanțelor înregistrate, pentru creanțele restante față de termenele scadente, înregistrate la clienți incerti și pentru care sunt întreprinse acțiuni pe rolul instanțelor de judecată, s-au făcut ajustări la nivelul deductibilității dat de codul fiscal în astfel de situații.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2020	Sold final la 31.12.2021
1	Clienți (ct.4111)	459.352	390.797
2	Clienți incerti (ct.4118)	176.394	98.877
3	Efecte de primit de la clienți (ct. 413)	-	-
4	Debitori diverși (ct. 461)	4.293	4.823
5	Debitori diverși (ct.461) lipsa folosinta	0	
6	Furnizori – debitori (ct. 4092)	0	00
7	Alte creanțe (ct. 2678+447)	1.761	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	0	
9	Alte creanțe privind personalul (ct. 4282)	1.752	1.752
10	TVA neexigibil aferent cumpărărilor (ct.4428)	17.402	967
11	Conc.med.CASS de recuperat(ct.43821)	6.806	30.550
12	Ajustări din depreciere creanțe	-242.723	-211.985
TOTAL		425.037	317.542

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

3.6 Câștigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natură salarială și implicit a câștigului mediu lunar realizat pe salariat în anul 2021 s-a făcut conform prevederilor legale, respectiv: Legea nr.15/2021, Legea nr.16/2021, Ordinul nr.3818/2019, O.G. nr.26/2013, Ordinul nr.1802 /2014, O.G. nr.64/2001, Ordinul nr.144/2005, Legea nr. 165/2018, H.G. nr.1151/2012, H.G. nr.4/2021, O.U.G. nr.2 /2015.

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

	INDICATORI	2021		
		Planificat	Executie	%
C.	Cheltuieli cu personalul , din care:	4.805,80	4.504,76	93,74
C0	Cheltuieli de natură salarială	4.167,60	3.896,27	93,49
C1	Cheltuieli cu salariile , din care:	3.887,60	3.631,53	93,41
	a) salarii de bază	3.489,40	3.244,86	92,99
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	147,20	139,43	94,72
	c) alte bonificații (conform CCM)	251,00	263,44	109,16
C2	Bonusuri , din care:	280,00	264,74	94,55
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			
	b) tichete de masă;	260,00	244,74	94,13
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent			
	e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	20,00	20,00	100,00
C3	Alte cheltuieli cu personalul , din care:			
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal			
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:	538,00	517,67	96,22
	a) pentru directori/directorat, din care:	177,30	177,18	99,93
	-componenta fixă	150,20	150,13	99,95
	-componenta variabilă	27,10	27,05	99,81
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	215,50	215,39	99,95
	-componenta fixă	168,50	168,48	99,99
	-componenta variabilă	47,00	46,91	99,80
	c) pentru AGA și cenzori	107,20	87,11	81,25
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	38,00	38,00	100,00
C5	Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale, din care:	100,20	90,82	90,64
	Nr.mediu de salariați	78	72	100,00
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	4.153,42	4.203,16	101,20
	Caștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	4.452,56	4.509,57	101,28

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

3.7 Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, obținută prin raportarea veniturilor din exploatare la numărul mediu de salariați a fost de 128.386 lei înregistrând o creștere procentuală de 21,85% față de valoarea de 105.360 lei realizată pe anul 2020, creșterea productivității datorându-se în primul rând creșterii veniturilor din exploatare de la 8.530.045 lei în

2020 la 9.243.800 lei în anul 2021, o creștere de 8,37%, în condițiile scăderii numărului mediu de salariați de la 78 în 2020 la un număr de 72 salariați în 2021.

3.8 Arierate

Pentru anul 2021 societatea Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila nu a înregistrat și nu a avut plăți (datorii) restante.

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

La nivelul Consiliului de Administrație al societății Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. Brăila și al conducerii executive a societății, există o preocupare constantă de a identifica noi soluții și măsuri pentru creșterea veniturilor societății și realizarea de economii la cheltuieli. Lunar, în cadrul sedințelor 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, respectând hotărârile Consiliului Local al Municipiului Brăila cu privire la prețurile și tarifele percepute.

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

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

5. Date privind opiniile auditorilor externi

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.35/03.12.2019, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de societatea 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 2021, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu cadrul general de raportare financiară, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu toate modificările și actualizările ulterioare”.

III. S.C. BRAICAR S.A. BRĂILA

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

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

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

Societatea Braicar S.A. Brăila este operatorul de transport public local de călători, aflat sub autoritatea Consiliului Local Municipal Brăila, în conformitate cu Legea 92/2007 – Legea serviciilor publice de transport persoane în unitățile administrativ-teritoriale, act normativ care stabilește cadrul juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlul funcționării transportului public de persoane. Societatea operează în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu autobuze și tramvaie (Contract de Servicii Publice), deținând Licență ca operator/prestator al serviciului public de transport.

1. *Politica de acționariat*

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

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

În anul 2021, conducerea societății Braicar S.A. Brăila a avut următoarea structură:

1. Adunarea Generală a Acționarilor:

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

2. Consiliul de Administrație – mandatul 2018-2022:

- Munteanu Dumitru, administrator neexecutiv – președinte
- Coman Daniel, administrator neexecutiv
- Micu Alexandru, administrator neexecutiv
- Balaban Nicolae, administrator neexecutiv
- Stanciu Daniela, administrator neexecutiv

3. Conducerea executivă:

- Domnițeanu Cristian, 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 31.12.2021 a fost în valoare de 65.260.590 lei, divizat într-un număr de 6.526.059 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

În cursul anului 2021, capitalul social subscris și vărsat al societății a fost majorat cu suma de 1.039.500 lei, prin aport în numerar conform H.C.L.M. Brăila nr. 712/21.12.2020 și conform Certificatului de înregistrare mențiuni O.R.C. nr.43394/10.12.2021 – de la valoarea de 64.221.090 lei la valoarea de 65.260.590.

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

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

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

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

Nr. Crt.	INDICATOR	PONDERE (%)	PROPUS	REALIZAT	PROCENT REALIZAT (%)	PONDERE REALIZATĂ (%)
0	0	1	2	3	4	5=(4 x 1)
I INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI						
1	Ponderea creanțelor (%)	5%	20%	2,23%	100,00	5,00
2	Indice de creștere a productivității muncii (%)	5%	1,00	1,23	123,00	6,15
3	Cheltuieli la 1000 lei venituri (lei)	5%	999,99	960,73	104,09	5,20
4	Plăți restante	5%	0,00	0,00	100,00	5,00
	Total I	20%				21,35
II INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI						
5	Gradul de utilizare al parcului auto (%)	5%	65%	67,95%	104,54	5,23
6	Viteza medie tehnică (km/h)	5%	14,50	14,71	101,45	5,07
7	Coefficient de utilizare al timpului de exploatare zilnic(ore circul.)	5%	200,00	304,00	152,00	7,60
8	Coefficient de utilizare a capacității (căl/loc/luna)	5%	200,00	364,07	182,04	9,10
9	Satisfacția călătorilor	10%	8,00	1,33	100,00	10,00
	TOTAL II	30%				37,00
III INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ						
10	Monitorizarea și evaluarea performanțelor conducerii executive	50%	50%	50%	100,00	50,00
	TOTAL	100%				108,36

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

În cursul anului 2021 capitalul social al societății Braicar S.A. Brăila a fost majorat prin aport în natură al acționarului unic de la valoarea de 64.221.090 lei la valoarea de 65.260.590 lei.

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

Pentru anul 2021, Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății Braicar S.A. Brăila a fost aprobat prin H.C.L.M. nr. 237/28.05.2021 și elaborat în condițiile respectării prevederilor legale în vigoare.

Analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2021	Realizat 2021	%
1	Venituri totale	45.644.501	45.086.627	98,78
1.1	Venituri din exploatare total, din care:	45.624.500	45.064.512	98,77
a)	-vânzarea produselor, servicii prestate, chirii și alte venituri	30.104.000	29.547.338	98,15
b)	-subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri	15.300.000	15.358.850	100,38
c)	-din producția e imobilizări	142.000	56.804	40,00
d)	-alte venituri de exploatare	78.500	101.520	129,32
1.2	Venituri financiare	20.001	22.115	110,57
2	Cheltuieli totale	44.925.300	43.316.156	96,42
2.1	Cheltuieli de exploatare total, din care:	44.925.300	43.316.156	96,42
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	10.195.300	10.005.010	98,13
a)	Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale, combustibil, piese de schimb, obiecte de inventar, energia și apa	8.807.000	8.612.831	97,80
b)	Cheltuieli cu serviciile executate de terți(reparații, chirii, prime de asigurare)	503.000	502.740	99,95
c)	Alte cheltuieli cu serviciile (colaboratori, publicitate, transport, deplasare, postale, bancare, pază, etc)	885.300	889.438	100,47
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	573.000	572.152	99,85
2.1.3	Cheltuieli cu personalul	28.812.000	27.382.433	95,04
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	5.345.000	5.356.562	100,22
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	Rezultat + Profit brut/ -Pierdere	+719.201	+1.770.471	246,17

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

Din informațiile prezentate în tabelul de mai sus, se constată că veniturile totale s-au realizat în proporție de 98,78%, cu cca 1,22% mai puțin decât cele prognozate. Pe structură, se observă că veniturile din exploatare sunt realizate în proporție de 98,77%, iar veniturile financiare în proporție de 110,57%.

Cheltuielile totale au fost realizate sub nivelul previziunilor bugetare în proporție de 96,42%, astfel că nivelul de creștere a cheltuielilor se află sub nivelul de creștere al veniturilor.

Pe structura lor se observă o realizare la cheltuielile cu bunuri și servicii de 98,13%, cheltuielile cu stocurile și serviciile se situează sub nivelul prognozat, 97,80% -respectiv 99,95% iar la alte cheltuieli cu serviciile se înregistrează o depășire de 0,28%.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt sub nivelul celor prognozate (99,85%), iar cheltuielile cu personalul nu depășesc estimările și sunt realizate în proporție de 95,04%, iar alte cheltuieli de exploatare sunt realizate cu 0,22% peste nivelul prognozat.

Profitul obținut este de 1.770.471 lei cu 1.051.270 lei mai mare decât profitul prevăzut în BVC rectificat.

În estimarea indicatorilor din BVC rectificat, s-a ținut cont de impactul negativ asupra realizării veniturilor a pandemiei COVID-19.

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2021, 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 2020	Anul 2021
Venuri din exploatare	37.780.760	45.064.512
Cheltuieli de exploatare	42.759.122	43.316.156
Rezultat din exploatare(profit)	-4.978.362	1.748.356
Venuri financiare	16.196	22.115
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar (profit)	16196	22.115
VENITURI TOTALE	37.796.956	45.086.627
CHELTUIELI TOTALE	42.759.122	43.316.156
PROFIT sau PIERDERE BRUT(~)	-4.962.166	1.770.471
IMPOZIT PE PROFIT		0
PROFIT sau PIERDERE NET(~)	-4.962.166	1.770.471

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

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 2021.

Din analiza datelor de mai sus se poate observa că societatea a înregistrat o creștere la venituri de 7.289.671 lei și o creștere la cheltuieli de 557.034 lei față de anul 2020, exercițiul financiar 2021 încheindu-se cu un profit total de 1.770.471 lei.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut un profit de 1.748.356 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 22.115 lei.

Față de anul 2020 veniturile totale au înregistrat o creștere cu 19,29%, iar cheltuielile totale au înregistrat o creștere cu 1,30%, astfel:

- pe seama veniturilor, au fost înregistrate scăderi astfel: la veniturile din activitatea de bază s-a înregistrat o scădere cu cca 1,89%, ca urmare a reducerii vanzărilor de bilete și abonamente către populația din municipiu și special către pensionarii beneficiari de abonamente sociale și persoanele cu handicap;
- pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenții economici de pe raza Municipiului Brăila s-a înregistrat o scădere a veniturilor cu cca. 2,48%;
- s-a înregistrat o creștere la veniturile din exploatare ca urmare a facturării compensației financiare către Primaria Brăila, în conformitate cu prevederile contractului de delegare, a cărei sumă se ridică la valoarea de 15.358.850 lei pentru întreg anul 2021.

– pe seama cheltuielilor, s-au înregistrat următoarele: la cheltuielile cu personalul o creștere cu un procent de 3,33%, datorită plății orelor suplimentare restante dar și creșterii salariului minim pe economie de la 2230 lei la 2300 lei, conform H.G. nr 4/2021, alte majorări salariale nu au avut loc în anul 2021; la cheltuielile cu stocurile de materiale, combustibili și piese de schimb se înregistrează o scădere de 2,63%, iar la cheltuielile cu apa și energia se înregistrează o creștere de 7,26 % ca urmare a creșterilor de preț; cheltuielile cu amortizarea au înregistrat o scădere de 1,79% ca urmare a expirării duratei de serviciu normată la unele imobilizări corporale; o scădere de 13,2% se constată și la cheltuielile privind prestațiile externe.

Cifra de afaceri netă a societății realizată în exercițiul financiar 2021 este în valoare de 29.547.338 lei, aceasta înregistrând o scădere cu aproximativ 3,01% (917.772 lei), față de valoarea de 30.465.110 lei realizată în anul 2020.

Descriere	31.12.2020	31.12.2021
1. Venituri din vânzare bilete și carduri de călătorie	4.376.837	4.367.252
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	23.318.064	22.805.197
- abonamente populație	3.694.236	3.792.771
- abonamente sociale	12.052.010	11.368.585
- abonamente persoane handicap	4.059.307	3.807.466
- abonamente deținuți politici, deportați etc	491.794	578.479
- abonamente pensionari 50%	636.945	647.405
- abonamente veterani, revoluționari	180.134	160.903
- abonamente studenți	18.846	15.353
- abonamente elevi	2.184.792	2.434.235
3. Venituri din contracte transport	2.002.541	1.952.791
4. Venituri vânzări produse	4.134	5.258
5. Venituri din chirii	81.341	94.116
6. Venituri din alte activități	682.193	322.724
TOTAL	30.465.110	29.547.338

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

Analizând datele de mai sus, scăderea cifrei de afaceri este imputabilă integral pandemiei SARSCov-2, care s-a menținut și în anul 2021. Pandemia de coronavirus a afectat întreaga economie prin restricțiile impuse de starea de urgență, urmată de starea de alertă pentru prevenirea și limitarea răspândirii coronavirusului SARSCov-2.

Activitatea economică din anul 2021 a fost afectată ca urmare a menținerii stării de alertă până în luna martie 2022 când s-a emis H.G. nr.16/08.03.2022 de încetare a stării de alertă pe teritoriul României și ridicarea tuturor restricțiilor adoptate pentru prevenirea și combaterea pandemiei COVID-19.

Deși, transportul public a funcționat în parametrii normali – conform graficelor, numărul de călători a scăzut și prin urmare, au scăzut vânzările de bilete și abonamente către populație.

Impactul asupra veniturilor aferente cifrei de afaceri se prezintă astfel: veniturile din vânzările de bilete și carduri de călătorie au scăzut cu cca 0,22%, de la valoarea de 4.376.837 lei înregistrată în anul 2020 la valoarea de 4.367.252 lei în anul 2021, diferența fiind de 9.585 lei.

De asemenea, au scăzut și veniturile din vânzările de abonamente, cu cca. 2,20%, de la suma de 23.318.064 lei, înregistrată în anul 2020, la suma de 22.805.197 lei în anul 2021, diferența rezultată fiind de 512.867 lei mai puțin. Ponderea cea mai mare în reducerea vânzărilor de abonamente o dețin abonamentele sociale pentru pensionarii cu venituri din pensii mai mici de 1.711 lei.

Dacă în anul 2020 de această facilitate au beneficiat un număr 247.274 de pensionari, în anul 2021 numărul acestora a scăzut la 233.252 pensionari, cu 14.022 mai puțin în 12 luni. Scăderea s-a datorat ieșirii acestora din sistem, atât ca urmare a deceselor înregistrate la această categorie de persoane, cât și a transferului la altă categorie de facilitați ca urmare a majorării punctului de pensie în anul 2021. La categoria de abonamente decontate pentru persoanele cu handicap, veniturile aferente au scăzut de la valoarea de 4.059.307 lei, înregistrate în anul 2020, la valoarea de 3.807.466 lei înregistrate în anul 2021, cu 251.841 lei mai puțin (6,20%). Dacă în anul 2020 s-au facturat venituri pentru această categorie unui număr de 42.000 de persoane, în anul 2021 numărul acestora a fost doar de 39.400 cu cca 2.600 mai puțin în 12 luni. Distribuția de abonamente către elevii din municipiu a crescut atât ca urmare a renunțării la învățământul online pentru o perioadă mai mare de timp cât și sprijinului primit din partea unor unități de învățământ în distribuirea abonamentelor. Veniturile la această categorie de beneficiari ai transportului public de călători, a crescut cu valoarea de 249.443 lei (11,42%), de la suma de 2.184.792 lei înregistrată în anul 2020 la 2.434.235 lei venituri obținute în anul 2021.

Veniturile din vânzarea de abonamente către populație au înregistrat o ușoară creștere (2,67%), de la valoarea de 3.694.236 lei în anul 2020 la valoarea de 3.792.771 lei în anul 2021, diferența fiind de 98.535 lei. Veniturile din contractele de transport, altele decât transportul public de călători, au înregistrat și ele o scădere de 2,48%, de la valoarea de 2.002.541 lei în 2020 la valoarea de 1.952.791 lei în anul 2021, diferența fiind de 49.750 lei, principala cauză restângerea și închiderea activității economice a unor agenți economici, clienți fideli în anii anteriori.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2021 creanțele societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 4.890.698 lei, față de 6.251.786 lei la 31.12.2020, acestea fiind structurate astfel:

Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2020	Sold final la 31.12.2021	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
Creanțe comerciale	2.137.774	2.304.829	2.304.829	0
Creanțe în legătură cu personalul	8.347	7.232	7.232	0
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	1.769.191	1.661.076	1.661.076	0
Alte creanțe	2.336.474	917.561	917.561	0
TOTAL	6.251.786	4.890.698	4.890.698	0

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

Din totalul creanțelor de 4.890.698 lei, creanțele restante sunt în valoare de 108.983 lei și au o pondere de aproximativ 2,23%. Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârilor judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor până la

31.12.2020. În exercițiul financiar 2021 s-au constituit ajustări pentru depreciere, în valoare de 17.329 lei, pentru clientul intrat în insolvență Neo Fashion Comercial S.R.L. Brăila.

La data de 31.12.2021, datoriile societății Braicar S.A. Brăila au fost în valoare de 5.913.620 lei, și au termen de exigibilitate sub un an. Ultima rată scadentă în anul 2022 în valoare de 2.149.437 lei, aferentă contractului de achiziție autobuze din anul 2019, a fost achitată cu Ordinul de plată nr.271/24.02.2022.

Societatea nu a înregistrat plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2021.

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

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2020	Sold final la 31.12.2021	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	6.608.271	3.471.592	3.471.592	0
Creditori	28.941	33.059	33.059	0
Datorii în legătură cu personalul	988.331	979.205	979.205	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	1.388.788	1429.764	1429.764	0
TOTAL	9.014.331	5.913.620	5.913.620	0

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

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

La 31.12.2021 societatea Braicar S.A. Brăila a înregistrat obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.429.764 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2021 și TVA.

Programul de investiții

În cursul anului 2021, societatea Braicar S.A. Brăila a realizat investiții care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 183.568 lei, și anume :

- confectionarea a 5 adăposturi de călători, în valoare totală de 29.048 lei
- achiziționarea unui compresor cu piston, în valoare de 3.361 lei
- achiziționarea unui generator trifazat 7,5KW, în valoare de 4.038 lei
- achiziționare unui cric canal 10T- GM 200/10E, în valoare de 12.900 lei
- achiziționare a 2 sisteme de alarmare la efracție, în valoare de 41.973 lei
- achiziționare unui transformator 400KVA 20/0,4KV, în valoare de 23.892 lei
- achiziționare unei centrale termice Habitat 50K cu kit, în valoare de 9.700 lei
- sisteme supraveghere (completare investitie an 2020), în valoare de 1852 lei.
- imobilizări corporale în curs aferente investițiilor puse în funcțiune cu un rulaj debitor în valoare totală de 56.803,57 lei.

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

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

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

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

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

- Optimizarea costurilor;
- Atragerea de noi surse de venituri;
- Acoperirea cheltuielilor din veniturile rezultate, în condiții de eficiență și calitate a serviciilor prestate, ținând cont și de gradul de suportabilitate al populației;
- Modernizarea și creșterea flotei de vehicule prin care să se asigure prestarea serviciului de transport public local;
- Creșterea gradului de confort și de siguranță a călătorilor;
- Oferirea unor servicii de calitate la costuri scăzute, eficientizarea activității și urmărirea respectării standardelor de calitate;
- Instruirea periodică a conducătorilor auto pe linia de siguranță a circulației;
- Reducerea numărului de reclamații și soluționarea la termen a acestora;
- Măsuri de accentuare a instruirilor profesionale;
- Preocuparea pentru protejarea mediului și interesul față de problemele legate de sănătatea și securitatea la locul de muncă;
- Menținerea unei bune colaborări cu autoritatea administrației publice locale și cu ceilalți parteneri.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

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

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

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Prin Dispoziția nr.43/02.03.2021 a fost constituită Comisia de monitorizare în conformitate cu O.S.G.G. nr.600/2018, comisie care a preluat și sarcinile Echipii de monitorizare a riscurilor. Astfel, la nivelul societății registrul riscurilor este monitorizat permanent prin actualizarea procedurilor operaționale și prin elaborarea de planuri corespunzătoare de prevenire și minimizare a acestora.

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

S.C. Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, persoană juridică română, are sediul social în Municipiul Brăila, Piața Uzinei nr.1, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului J/09/215/1995, cod unic de înregistrare: 7179966, certificat de înregistrare: B1262044 /2008.

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

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

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

Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila își desfășoară activitatea în baza Ordinului nr. 114/11.03.2021 al Președintelui A.N.R.S.C., conform căruia societatea este titulară a licenței nr. 5291/ 11.03.2021 clasa 1 și are dreptul de a furniza/presta serviciul după cum urmează:

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

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

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

1. Politica de acționariat

În anul 2021, conducerea societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila a avut următoarea structură:

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

- Consiliul de Administrație – mandatul 2020-2024
 - Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv – președinte
 - Măngiurea Silviu, administrator executiv
 - Avram Ionel, administrator executiv
 - Surdu Marius Radu, administrator neexecutiv
 - Adetu Ionel, administrator neexecutiv

- Conducerea executivă:
 - Măngiurea Silviu, Director General
 - Avram Ionel, Director Economic.

Conform datelor transmise de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, capitalul social total este 3.538.100 lei divizat în 353.810 acțiuni a câte 10 lei fiecare, fiind repartizat pe asociați, astfel:

Acționari	Acțiuni	Valoare	Cota de participare la profit si pierdere
Județul Brăila	46.180	461.800	13,052203 %
Municipiul Brăila	307.200	3.072.000	86,826263 %
43 U.A.T membri asociați in A.D.I.D. Brăila cu cate 10 actiuni (cota de participare individuala 0,002826%):	430	4.300	0,121534 %
- Oraș Făurei	10	100	0,002826 %
- Oraș Ianca	10	100	0,002826 %
- Oraș Însurăței	10	100	0,002826 %
- Comuna Bărăganu	10	100	0,002826 %
- Comuna Berteștii de Jos	10	100	0,002826 %
- Comuna Bordei Verde	10	100	0,002826 %
- Comuna Cazasu	10	100	0,002826 %
- Comuna Chiscani	10	100	0,002826 %
- Comuna Ciocile	10	100	0,002826 %
- Comuna Cîreșu	10	100	0,002826 %
- Comuna Dudești	10	100	0,002826 %
- Comuna Frecăței	10	100	0,002826 %
- Comuna Galbenu	10	100	0,002826 %
- Comuna Gemenele	10	100	0,002826 %
- Comuna Gradiștea	10	100	0,002826 %
- Comuna Gropeni	10	100	0,002826 %
- Comuna Jirlău	10	100	0,002826 %
- Comuna Mărașu	10	100	0,002826 %
- Comuna Măxineni	10	100	0,002826 %
- Comuna Mircea Vodă	10	100	0,002826 %

- Comuna Movila Miresii	10	100	0,002826 %
- Comuna Racovița	10	100	0,002826 %
- Comuna Ramnicelu	10	100	0,002826 %
- Comuna Romanu	10	100	0,002826 %
- Comuna Roșiori	10	100	0,002826 %
- Comuna Șalcia Tudor	10	100	0,002826 %
- Comuna Scorțaru Nou	10	100	0,002826 %
- Comuna Silișteea	10	100	0,002826 %
- Comuna Stăncuța	10	100	0,002826 %
- Comuna Surdila Găiseanca	10	100	0,002826 %
- Comuna Surdila Greci	10	100	0,002826 %
- Comuna Șuțești	10	100	0,002826 %
- Comuna Tichilești	10	100	0,002826 %
- Comuna Traian	10	100	0,002826 %
- Comuna Tudor Vladimirescu	10	100	0,002826 %
- Comuna Tufești	10	100	0,002826 %
- Comuna Ulmu	10	100	0,002826 %
- Comuna Unirea	10	100	0,002826 %
- Comuna Vădeni	10	100	0,002826 %
- Comuna Victoria	10	100	0,002826 %
- Comuna Vișani	10	100	0,002826 %
- Comuna Viziru	10	100	0,002826 %
- Comuna Zăvoaia	10	100	0,002826 %
TOTAL	353.810	3.538.100	100.00%

Obiectivele acționariatului

1. Viziunea

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

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

2. Declarația de misiune:

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

3. Obiective strategice

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

a) Eficiența economică

- optimizarea permanentă a costurilor de producție;

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

b) Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor

- întreținerea continuă și supravegherea atentă a sistemului de alimentare cu apă potabilă, a sistemului de colectare a apelor reziduale și a sistemului de epurare, având permanent echipe de intervenție rapidă;
- colectarea tuturor apelor uzate prin rețeaua de canalizare, epurarea acestora și tratarea nămolului cu respectarea standardelor naționale și europene de calitate;
- modernizarea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată, în beneficiul populației și al mediului din Județul Brăila în scopul îndeplinirii obligațiilor din Contractul de Delegare;
- pregătirea responsabilă a implementării Programului Operațional Infrastructura mare în vederea minimizării oricăror impedimente în contractarea și derularea investițiilor;
- continuarea derulării celorlalte programe de investiții (I.I.D) ;
- sprijinirea autorităților locale în derularea programelor proprii astfel încât să concureze la acoperirea 100% cu servicii a ariei de operare ;
- asigurarea dezvoltării durabile și creșterea flexibilității societății ;
- extinderea ariei de operare și diversificarea ofertei de servicii către clienți prin colectarea, transportul și evacuarea apei meteorice;
- îmbunătățirea serviciului din punct de vedere al calității prin dezvoltarea și introducerea de tehnologii noi.

c) Orientarea către client

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

d) Competența profesională

- creșterea eficienței generale a activităților societății, prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului societății;

- crearea unui mediu favorabil învățării în societate și sprijinirea angajaților în a-ți dezvolta capacitatea de a folosi tehnici și proceduri moderne;
- dezvoltarea resurselor umane prin instruirea permanentă și evaluarea atentă a angajaților;
- continuarea programelor de creștere a competenței profesionale la toate nivelurile.

e) Grijă pentru mediu

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

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

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

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

Măsurile principale incluse în planurile de acțiuni se referă la:

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

f) Preocuparea pentru sănătatea populației și a angajaților

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

În perioada pandemiei COVID-19, societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila a adoptat toate măsurile necesare, astfel încât activitatea să se desfășoare în condiții normale.

Pentru a asigura continuitatea în prestarea serviciilor, societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila a luat din timp toate măsurile necesare de protecție, astfel încât utilizatorii, dar și proprii angajați să beneficieze de condiții optime de siguranță în contextul pandemiei de coronavirus. S-au asigurat

măsuri de dezinfectie, igienizare, s-au creat stocuri de echipamente de protecție individuale, dezinfectanți și materii prime pentru producție.

Siguranța angajaților este și rămâne o prioritate pentru companie. Pe perioada stării de alertă nu a încetat niciun contract individual de muncă și nu au existat salariați aflați în șomaj tehnic. Pentru limitarea răspândirii COVID-19 și pentru protejarea angajaților, acolo unde a fost și este posibil, s-a implementat contractul de muncă de la domiciliu.

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

Strategia de conducere cuprinsă în Planul de management pentru perioada 2020-2024, aprobată prin Decizia nr.41 din 30.09.2020 a Consiliului de Administrație, a fost elaborată în conformitate cu viziunea, declarația de misiune și a principalelor direcții strategice, având ca scop atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite în contractele de mandat, structurată în funcție de structura organizatorică, astfel:

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

Strategia de conducere se va implementa cu ajutorul următoarelor acțiuni:

- 1) Menținerea calității serviciilor prin managementul sistemului integrat al calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale
- 2) Minimizarea impactului asupra operatorului în contextul preluării a noi zone de operare și armonizarea noilor structuri cu cele deja existente
- 3) Creșterea intensivă a pieței
- 4) Acoperirea integrală a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare în aria de operare existentă
- 5) Creșterea extensivă a pieței
- 6) Menținerea tarifelor unice în zona de operare
- 7) Facturarea apei pluviale la toate categoriile de utilizatori situați în localitățile în care există sisteme de canalizare
- 8) Creșterea calității citirii, diversificarea și flexibilizarea modalităților de citire și facturare
- 9) Consolidarea relațiilor publice cu toți factorii interesați
- 10) Consolidarea relațiilor cu clienții
- 11) Maximizarea rezultatelor economice ale societății
- 12) Optimizarea fluxului de numerar
- 13) Implementarea sistemului GIS
- 14) Implementarea unui sistem modern de modelare hidraulică și a sistemului SCADA
- 15) Dezvoltarea unui management eficient de detectare și reducere a cantităților de apă nefacturată

- 16) Mentenanța echipamentelor electro-mecanice
- 17) Îmbunătățirea sistemului de management a activelor
- 18) Eficientizarea consumului de energie
- 19) Managementul nămolurilor și reziduurilor
- 20) Managementul apelor uzate industrial
- 21) Protecția surselor de apă
- 22) Dezvoltarea unui sistem eficient și eficace de management al performanțelor resurselor umane
- 23) Dezvoltarea sistemului informatic
- 24) Eficientizarea comunicării interne electronice
- 25) Accesarea de noi fonduri europene pentru sectorul de apă potabilă și apă uzată din aria de delegare a serviciilor publice oferite de societatea C.U.P. Dunărea S.A. Brăila, etapa 2020-2024.

Indicatorii economico-financiarii și nefinanciari raportați la ținte asumate public

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

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

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

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

În anul 2021, indicatorii cheie de performanță prevăzuți în anexele la contractele de mandat, conform datelor prezentate de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, au fost realizați astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator de performanță	U.M.	Tinta indicator de performanță planificat în 2021	Nivel realizat indicator de performanță pe perioada de raportare	Condiție de a considera indicatorul depășit	Gradul de îndeplinire al indicatorului față de nivelul planificat pentru perioada raportării		Stadiul îndeplinirii indicatorului pentru perioada raportării
						%	Δ	
0	1	2	3	4	5	col.6= col.4/col.3*100; col.6= -(col.4-col.3) / col.3*100+100	col.7= col.4-col.3	8
A.	Indicatori economico- financiari							

1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	%	15	13.99	valoarea realizată > valoarea planificată	93.27%	-1.01	neîndeplinit
2	Durata de recuperare a creanțelor	zile	120	73	valoarea realizată < valoarea planificată	139.17%	-35	îndeplinit
3	Lichiditate curentă	raport	>1	3.10	valoarea realizată > valoarea planificată	100.00%	2.10	îndeplinit
4	Rata solvabilității generale	raport	>1	3.03	valoarea realizată > valoarea planificată	100.00%	2.03	îndeplinit
B.	Indicatori privind activitatea operationala							
1	Populație deservită per angajat	Populație	320	329	valoarea realizată > valoarea planificată	102.81%	9.00	îndeplinit
2	Rata de îndatorare globală	%	0.80	0.220	valoarea realizată < valoarea planificată	172.50%	-0.580	îndeplinit
C.	Indicatori orientați către serviciile publice							
1	Apa nefacturată	%	43	42.34	valoarea realizată < valoarea planificată	101.54	-0.66	îndeplinit
2	Productivitatea muncii exprimată în unități valorice	lei	80,000	83,258	valoarea realizată > valoarea planificată	104.07%	3,258	îndeplinit
3	Durata zilnică de alimentare cu apă (cu excepția întreruperilor pentru executare lucrări, avarii, forță majoră)	%	100	100	valoarea realizată = valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit
D.	Indicatori de guvernare corporativă							
1	Stabilirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță	%	100	100	valoarea realizată ≤ valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit
2	Stabilirea de politici privind gestionarea riscului	%	100	100	valoarea realizată ≤ valoarea planificată	100%	0.00	îndeplinit

Indicatorul economico-financiar „Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență” este de 13,99% față de ținta de performanță planificată de 15%, ceea ce reprezintă o nerealizare cu 1,01%, gradul de îndeplinire al indicatorului față de nivelul planificat pentru perioada raportării fiind de 93,27%.

Deși compania a realizat un profit brut de 4.181.829 lei, din care profit din exploatare de 5.061.086 lei, fiind influențat de pierderea financiară de 879.257 lei, rata profitului brut înainte de amortizare și redevență este nerealizată, datorită influenței din structura veniturilor din exploatare și a cheltuielilor din exploatare.

Având în vedere situația epidemiologică la nivel național, în contextul pandemiei COVID-19, ca urmare a instituirii stării de urgență sau alertă, cu consecințe negative atât în ceea ce privește desfășurarea unor activități, cât și dificultăți de plată a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare de către clienții noștri, utilizatori casnici (asociații de proprietari/ locatari și persoane fizice), precum și agenți economici, instituții publice, ca urmare a dificultăților de natură financiară, confruntându-ne în această perioadă cu o lipsă severă de lichiditate, s-a impus și efectuarea unor cheltuieli suplimentare pentru a asigura continuitatea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare, precum și achiziționarea de materiale și echipamente necesare combaterii acestei epidemii.

Durata de recuperare a creanțelor s-a redus față de anul 2020 cu 12 zile.

Realizarea indicatorului a fost influențată de gradul de concentrare al portofoliului de clienți la utilizatorii casnici (persoane fizice și asociații de proprietari/ locatari) în proporție de 78,71%, precum și faptul că la unele persoane din locuințele/gospodăriile populației este depășită rata de suportabilitate, operatorul nu a aplicat măsurile de sistare a prestării serviciului prin debransare de la rețeaua publică de distribuție a apei în cazul neachitării sumelor datorate în termen de 45 zile calendaristice de la data emiterii facturii la asociațiile de proprietari/ locatari.

Toate măsurile implementate au avut drept scop reducerea duratei de recuperare a creanțelor, astfel încât să nu fie afectată stabilitate financiară, respectiv cash-flow- ul societății, ca diferență dintre încasări și plăți.

Valoarea dividendelor repartizate statului –acționar

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit (înainte de constituirea provizionului Guvernului nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare. Repartizarea profitului pe anul 2021 a fost aprobată prin Hotărârea nr.01/27.05.2021 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Dividendele repartizate acționarilor sunt în sumă de 3.505.875,00 lei, din care:

- Consiliul Local Municipal Braila (86,826263%) 3.044.024,00 lei
- Consiliul Județean Brăila (13,052203%) 457.594,00 lei
- 43 UAT membre ADID (0,121534%)..... 4.257,00 lei
(99 lei UAT membru)

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

În anul 2021 nu au avut loc fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

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

În exercițiul financiar al anului 2021 activitatea companiei s-a desfășurat în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.670 din 10.09.2009, cu modificările și completările ulterioare, și a avut ca scop îmbunătățirea activității în utilizarea resurselor, în așa fel încât să fie eficiente din punct de vedere economic, iar valoarea resurselor folosite să fie maximizată prin alegerea celei mai bune alternative de a folosi aceste resurse.

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

Rezultatele economico – financiare ale exercițiului financiar 2021, față de cele obținute în anul 2020, conform evidențelor societății, sunt prezentate mai jos:

NR. CRT.	INDICATORI	Realizari aferente perioadei de raportare		ABATERI REALIZARI an 2021/ an 2020	
		01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2021	Δ+/-	%
1	CIFRA DE AFACERI NETA (rd. 02+03)	79.067.630	81.176.493	2.108.863	102,67
2	Producția vândută	78.909.796	81.024.966	2.115.170	102,68
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	157.834	151.527	-6.307	96,00
4	Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
5	-Sold C	0	83.866	83.866	0,00
6	-Sold D	49.638	0	-49.638	0,00
7	Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	6.859.821	7.477.550	617.729	109,01
8	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0,00
9	Alte venituri din exploatare	9.305.274	8.494.151	-811.123	91,28
9.1	Venituri din subvenții de exploatare	20.316	1.424	-18.892	0,00
10	VENITURI DIN EXPLOATARE (rd 1+5-6+7+8+9+9.1)	95.203.403	97.233.484	2.048.973	102,13
11	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	8.859.348	8.132.228	-727.120	91,79
12	Alte cheltuieli materiale	508.979	440.243	-68.736	86,50
13	Cheltuieli externe (cu energie și apă)	10.721.960	11.103.035	381.075	103,55
14	Cheltuieli privind mărfurile	144.769	140.210	-4.559	96,85
15	Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	50.671.155	52.018.987	1.347.832	102,66
16	- Salarii și indemnizații	49.624.577	50.946.948	1.322.371	102,66
17	-Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.046.578	1.072.039	25.461	102,43

18	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	5.316.733	5.563.338	246.605	104,64
19	- Cheltuieli	5.316.733	5.563.338	246.605	104,64
20	-Venituri	0	0	0	0,00
21	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd 22-23)	480.981	252.231	-228.750	52,44
22	- Cheltuieli	1.330.890	1.214.166	-116.724	0,00
23	-Venituri	849.909	961.935	112.026	113,18
24	Alte cheltuieli de exploatare (rd 25+26+26.1+27+28)	13.726.767	14.426.823	700.727	105,10
25	-Cheltuieli privind prestațiile externe	11.238.249	11.920.611	682.362	106,07
26	- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.384.733	1.412.654	27.921	102,02
26,1	-Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	1.839	1.168	-671	0,00
27	-Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0,00
28	-Alte cheltuieli	1.101.946	1.092.390	-9.556	99,13
29	Ajustări privind provizioanele (rd 28-29)	23.858	95.303	71.445	399,46
30	- Cheltuieli	360.681	458.922	98.241	127,24
31	- Venituri	336.823	363.619	26.796	107,96
32	CHELTUIELI DE EXPLOATARE (rd10+11+12+13+14+15+18+21+24+29)	90.454.550	92.172.398	1.717.848	101,90
33	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
34	- Profit	4.748.853	5.061.086	331.125	106,57
35	- Pierdere				
36	Venituri din dobânzi	31.270	13.901	-17.369	44,45
37	Alte venituri financiare	154.950	108.862	-46.088	70,26
38	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd 35+36)	186.220	122.763	-63.457	65,92
39	Cheltuieli privind dobânzile	623.790	536.493	-87.297	0,00
40	Alte cheltuieli financiare	638.948	465.527	-173.421	72,86
41	CHELTUIELI FINANCIARE TOTALE (rd 37+38)	1.262.738	1.002.020	-260.718	79,35
42	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
43	- Profit				
44	- Pierdere	1.076.518	879.257	-197.261	81,68
45	VENITURI TOTALE	95.389.623	97.356.247	1.966.624	102,06
46	CHELTUIELI TOTALE	91.717.288	93.174.418	1.457.130	101,59
47	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
48	- Profit	3.672.335	4.181.829	509.494	113,87
49	- Pierdere				
50	Impozitul pe profit	633.121	675.954	42.833	106,77
51	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
52	- Profit	3.039.214	3.505.875	466.661	115,35
53	-Pierdere				
54	Rata rentabilitatii (rd33:rd1) (profit exploatare/cifra de afaceri)	6,01	6,23	0,23	103,81

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

În exercițiului financiar al anului 2021 societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila și-a acoperit cheltuielile de exploatare din veniturile proprii, încheind activitatea cu un rezultat brut al exercițiului de 4.181.829 lei, respectiv un rezultat net de 3.505.875 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 2021, conform datelor transmise de societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, comparativ cu indicatorii previzionați, este următoarea:

NR. CRT.	ACTIVITATE/ LOCALITATE	U.M.	AN 2021		Grad de realizare prevederi bugetare an 2021	
			Prevederi	Realizat	Δ +/-	%
			1	2		
0	a	b	1	2	col.3= col.2- col.1	col.4= col.2 / col.1* 100
1	TOTAL APĂ	mc	11,272,500	11,127,386	-145,114	98.71
		lei	52,524,457	51,912,349	-612,108	98.83
	din care:					
	aplicare prevedere art.6 punctul 6,4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile (bonificație de 30%) din valoarea facturii curente	lei	-1,096,111	-1,035,200	60,911	94.44
	din care:					
1.1	-furnizată în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	mc	7,505,000	7,448,772	-56,228	99.25
		%	66.58	66.94	0.36	100.55
		Lei	35,684,200	35,370,583	-313,617	99.12
		%	67.94	68.14	0.20	100.29
2	CANAL	mc	9,370,595	9,491,241	120,646	101.29
		lei	26,935,045	27,182,967	247,922	100.92
	din care:					
2.1	-furnizată în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	mc	8,671,400	8,813,003	141,603	101.63
		%	92.54	92.85	0.32	100.34
		Lei	24,929,702	25,235,323	305,621	101.23
		%	92.55	92.84	0.28	100.30
3	TOTAL VENITURI din serviciile de alimentare cu apă și de canalizare	lei	79,459,502	79,095,316	-364,186	99.54
	din care:					
3.1	-TOTAL venituri din servicii furnizate în aria de competență a delegatarului UAT Municipiul Brăila	lei	60,613,902	60,605,906	-7,996	99.99
		%	76.28	76.62	0.34	100.45

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

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

	CENTRUL OPERAȚIONAL	U.M.	APA							CANAL	TOTAL	INDICE DE STRUCTURA CENTRU OPERAȚIONAL %		
			POTABILĂ			BR UT Ă	INDUSTRIALA	TOTAL	APA			CANAL	TOTAL	
			RESURSE DE APĂ DE SUPRAFATĂ	RESURSE DE APĂ DIN SUBTERAN	TOTAL									
A	B	1	2	col3= col1+ col2	4	5	col6= col3+ col4+ col5	7	col8= col6+ col7	col9= col6*100/c ol6 rd.8.1 (rd. 8.2)	col10= col7*100/ col7 rd.8.1 (rd. 8.2)	col11= col8*100/ col8 rd.8.2		
1	BRAILA	mc	7.888.751	0	7.888.751	0	0	7.888.751	8.072.503	*	65,64	92,18	*	
		lei	34.784.366	0	34.784.366	0	0	34.784.366	21.541.726	56.326.092	67,16	92,18	74,94	
2	IMPREJURIMI	mc	744.932	211.185	956.117	0	1.845	957.962	93.349	*	7,97	1,07	*	
		lei	3.285.142	652.691	3.937.833	0	3.542	3.941.375	248.310	4.189.685	7,61	1,06	5,57	
3	FAUREI	mc	415.556	149.303	564.859	0	0	564.859	88.870	*	4,70	1,01	*	
		lei	1.832.600	460.936	2.293.536	0	0	2.293.536	236.805	2.530.341	4,43	1,01	3,37	
4	IANCA	mc	715.593	0	715.593	0	0	715.593	343.430	*	5,95	3,92	*	
		lei	3.155.767	0	3.155.767	0	0	3.155.767	918.976	4.074.743	6,09	3,93	5,42	
5	INSURATEI	mc	0	583.408	583.408	0	0	583.408	81.436	*	4,85	0,93	*	
		lei	0	2.295.281	2.295.281	0	0	2.295.281	216.621	2.511.902	4,43	0,93	3,34	
6	GROPENI	mc	594.765	188.996	783.761	0	0	783.761	70.698	*	6,52	0,81	*	
		lei	2.622.914	583.399	3.206.313	0	0	3.206.313	188.058	3.394.371	6,19	0,80	4,52	
7	MOVILA MIREȘII	mc	377.696	146.395	524.091	0	0	524.091	7.324	*	4,36	0,08	*	
		lei	1.665.601	451.902	2.117.503	0	0	2.117.503	19.481	2.136.984	4,09	0,08	2,84	
8,1	TOTAL	mc	10.737.293	1.279.287	12.016.580	0	1.845	12.018.425	8.757.610	*	100,00	100,00	*	
8,2		lei	47.346.390	4.444.209	51.790.599	0	3.542	51.794.141	23.369.977	75.164.118	100,00	100,00	100,00	

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

Volumul de apă potabilă produsă și livrată este mai mic cu 145.114 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 1,29%, dar în continuare tendința principală este restrângerea cererii de servicii, ca urmare a reducerii consumului de apă prin extinderea contorizării, ceea ce a impus o mai mare grijă în ceea ce privește evitarea risipei, suspendarea distribuției apei la consumatorii răi – platnici, precum și intrarea unor agenți economici în procedura de insolvență.

În ceea ce privește serviciul de canalizare privind colectarea, transportul și evacuarea apelor uzate de la utilizatori la stațiile de epurare, epurarea apelor uzate, cantitățile de ape uzate și pluviale au fost mai mari cu 120.646 mc față de indicatorii previzionați, respectiv cu 1,29%, și ca urmare a neracordării utilizatorilor la rețeaua publică de canalizare, conform previziunilor.

Menționăm că, în conformitate cu prevederile Hotărârii nr.17/21.04.2016 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Dunărea", cantitatea de apă evacuată în rețeaua publică

de canalizare la utilizatorii casnici din gospodăriile individuale este de 80% din apa consumată contorizată sau în sistem pausal.

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

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

Pentru neîndeplinirea în totalitate a indicatorilor calitativi ai apei distribuite, valoarea bonificației de 30% din valoarea facturii a fost în anul 2021 de 1.035.200,96 lei din care:

U.A.T.	Cantitate de apă la care s-a aplicat prevedea art.6 punctul 6.4 lit.a) din Contractul de furnizare a apei potabile	Valoare
Berteștii de Jos	25.407,90	121.397,74
Ciocile	12.438,00	59.633,19
Zăvoaia	14.762,93	70.726,14
Stăncuța	24.470,45	117.362,22
Dudești	17.127,00	82.320,82
Galbenu	20.710,17	99.006,98
Maxineni	23.596,52	112.892,49
Salcia Tudor	11.143,13	53.109,85
Ulmu	12.517,20	60.065,96
Vădeni	18.575,69	88.686,57
Vișani	5.259,60	25.164,05
Romanu	20.378,15	97.595,97
Frecăței	9.840,00	47.238,98
Total	216.226,74	1.035.200,96

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

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

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

Raportul cantității de apă facturată, comparativ cu cantitatea de apă captată în vederea procesării a fost de 53,93%, situația pe centrele operaționale fiind următoarea:

CENTRU OPERATIONAL	An 2020	An 2021	Diferențe	
	Raport apă facturată/ apă captată %	Raport apă facturată/ apă captată %	Δ+/-	%
0	1	2	col.3= col.2- col.1	col.4= col.2*/col.1- 100
BRĂILA	49.16%	52.08%	-2.92%	-5.61%
GROPENI	62.69%	63.80%	-1.11%	-1.74%
IANCA	59.59%	61.81%	-2.22%	-3.59%
FĂUREI	49.73%	51.62%	-1.89%	-3.66%
ÎNSURĂȚEI	57.11%	60.29%	-3.18%	-5.27%
MOVILA MIREȘII	62.89%	61.59%	1.30%	2.11%
TOTAL	51.20%	53.93%	-2.73%	-5.06%

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

Analizând raportul cantității de apă vândută, comparativ cu cantitatea de apă distribuită, rezultă un coeficient de 57,46%, astfel:

CENTRU OPERATIONAL	An 2020	An 2020	Diferențe	
	Raport apa facturată/ apă distribuită %	Raport apă facturată/ apa distribuită %	Δ+/-	%
0	1	2	col.3= col.2- col.1	col.4= col.2*/col.1- 100
BRĂILA	56.22%	55.65%	0.57%	1.02%
GROPENI	66.84%	70.87%	-4.03%	-5.69%
IANCA	60.75%	62.29%	-1.54%	-2.47%
FĂUREI	52.50%	54.53%	-2.03%	-3.72%
ÎNSURĂȚEI	67.91%	69.62%	-1.71%	-2.46%
MOVILA MIREȘII	65.68%	64.60%	1.08%	1.67%
TOTAL	57.66%	57.68%	-0.02%	-0.03%

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

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente s-au delimitat veniturile pentru luna decembrie 2021 din producția facturată ianuarie 2022 și februarie 2022 conform citire contori, astfel s-au înregistrat venituri de 152.580,82 lei din care: apa 100.612,80 lei și canal 51.968,02 lei.

În exercițiul financiar 2021, în toate Unitățile Administrativ Teritoriale de pe raza Județului Brăila, pentru care a fost delegată gestiunea serviciilor Operatorului Regional societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila s-au aplicat următoarele prețuri/ tarife:

a) pentru perioada 01.01.2021- 07.06.2021, serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare furnizate/prestate de Operator în aria delegată a Delegatarilor – Unități Administrativ Teritoriale pentru care Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr.670 din 10 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, a intrat în vigoare până la această dată, li s-au aplicat prețurile și tarifele avizate de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități prin Avizul nr. 710470 din 30.07.2019 și aprobate prin Hotărârea nr.41 din 31.07.2019 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară “Dunărea” Brăila, astfel:

- Apa potabilă pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de alimentare cu apă: 4,41 lei/mc exclusiv TVA;
- Canalizare pentru U.A.T. de pe întreaga arie de operare a societății Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila în care operatorul exploatează sistemul de canalizare: 2,66 lei/mc exclusiv TVA.

b) pentru perioada 08.06.2021- 31.12.2021, serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare furnizate/prestate de Operator în aria delegată a Delegatarilor – Unități Administrativ Teritoriale pentru care Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Apă și de Canalizare nr.670 din 10 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, a intrat în vigoare până la aceasta dată, li s-au aplicat prețurile și tarifele aprobate prin Decizia nr.92 din 08.06.2021 emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități astfel :

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

Aceste prețuri și tarife includ ajustarea în termeni reali precum și ajustarea la inflație cu indicii de prețuri de consum, în conformitate cu „Planul anual de evoluție a prețurilor/ tarifelor” Secțiunea 10.05 din Cap.10 „Rezultatele analizei economico- financiare” din Volumul I Studiu de fezabilitate, respectiv Anexa nr.1 din vol.IV Evaluarea financiară și economică din Analiza Cost Beneficiu (ACB), realizată de S.C. GREENVIRO S.R.L. Cluj Napoca –Lider asociere, conform căruia strategia de tarifare presupune ajustări ale prețurilor și tarifelor în fiecare an începând cu 1 martie.

Strategia de tarifare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare pentru perioada 2021-2025 în aria delegată operatorului societatea Compania de Utilități Publice Dunărea S.A. Brăila, aprobată prin Hotărârea nr.10 din 28.05.2021 - a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila, a fost inclusă în Contractul de Delegare a Gestiunii nr.670 din 10.09.2009, cu modificările și completările ulterioare, prin Actul Adițional nr.24 aprobat prin Hotărârea nr.11 din 28.05.2021 a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila.

În activitatea de construcții montaj și prestări în construcții s-a realizat de Secția Mentenanță Patrimoniu un volum valoric al producției de 6.057.181,52 lei, din care la terți 841.938,79 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 593.719,89 lei, venituri din producția de imobilizări corporale de 3.516.072,19 lei și venituri din producția stocată 473.110,46 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 2021 reprezentau 20.655.183,84 lei, respectiv 25,44% din cifra de afaceri. Față de anul precedent, creanțele comerciale au scăzut cu 2.066.931,08 lei, ceea ce reprezintă 9,10%.

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

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

	Categorii clienți	Sold	Indice de structură
1.	Apă - Canal municipiu și județ	18.651.279,84 lei	90.30%
1.1	-asociații de proprietari (locatari)	8.921.905,59 lei	43.19%
1.2	-rezidenți casnici	4.575.174,68 lei	22.15%
1.3	-agenți economici	4.710.910,94 lei	22.81%
1.4	-instiții publice	443.288,63 lei	2.15%
2.	Prestații construcții	119.489,35 lei	58.00%
3	Alte activități	959.838,54 lei	4.65%
4	Penalități apă-canal	924.576,11 lei	4.48%

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

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

Numărul accesărilor lunare este în medie de 4075, din care utilizatori unici în medie 1526. De la lansare, s-a înregistrat un număr total de 1.113.489 de accesări a serviciilor oferite de portal, fiind înregistrați 2861 clienți.

Din totalul clienților înregistrați, aproximativ 45,44% efectuează plăți electronice utilizând acest serviciu și aproximativ 3% declară consumul de apă.

În privința reclamațiilor/sesizărilor înregistrate pe portal, în anul 2021 s-a înregistrat un număr de 175 sesizări.

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

În anul 2021 s-au încheiat cu 109 Asociații de proprietari angajamente de plată pentru recuperarea creanțelor neîncasate prestații apă-canal și penalități în sumă de 53.817.558,86 lei, din care, până la 31.12.2021 s-a încasat suma de 4.571.078, 53 lei, ceea ce reprezintă un grad de încasare de 78,57%.

Datoriile comerciale din activitatea de exploatare sunt în cuantum de 6.069.920 lei.

Conform prevederilor Contractului de delegare nr.670 din 10.09.2009, Compania și-a îndeplinit obligația de a vira redevența convenită delegatarilor, în sumă fixă sau modificată prin acordul părților. Cheltuiala înregistrată cu redevența pe anul 2021 a fost de 2.974.864 lei.

Din redevența plătită în anul 2021, trimestrial, până la data de 30 a lunii următoare trimestrului încheiat, în cuantum de 2.981.707 lei, delegatarii au returnat suma de 3.027.990 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 2021, s-a procedat la stabilirea prin negociere a redevenței, negociere care a avut la bază analiza situației privind nivelul realizării în anul 2020 a veniturilor din exploatare, a cheltuielilor de exploatare, a profitului sau pierderii din exploatare și nivelul redevenței plătite în anul 2020. Urmare a negocierilor purtate de către reprezentanții Delegatarului, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dunărea” Brăila și Operator s-au încheiat Procesul-verbal constatator a rezultatului negocierii redevenței înregistrat sub nr.465 din 22.04.2021 la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Dunărea Brăila și sub nr.11.974 din 22.04.2020 la U.A.T. Municipiul Brăila și cu nr.S2054 din 22.04.2020 la operator. Astfel, redevența a fost stabilită la nivelul de 455.000 lei.

Din producția realizată pentru scopuri proprii s-a realizat o creștere a imobilizărilor corporale în curs de 7.477.550,04 lei, din care:

1	Clădire stație Sutești CO Ianca	28,363.46
2	Extindere și reabilitare rețea distribuție în cadrul UAT Com. Chiscani	548,037.84
3	Montat cămine	49,906.64
4	Baldovinești – rețea canalizare	38,636.74
5	Montat grup pompare Gradiștea	31,634.48
6	Extindere rețea canalizare, racorduri canalizare, terasamente, în cadrul UAT Com. TUFESTI	845,873.80
7	ÎNLOCUIT REȚELE APĂ CANAL CU GR.AV. DE UZURĂ- UAT FĂUREI -ALIM.APĂ SURDILA GRECI	141,733.10
8	Montat guri scurgere	228,446.45
9	Înlocuiri rețele apă-canal, bransamente și racorduri cu grad avansat de uzura și extinderi	2,399,259.04
	din care:	
	-Str.DUMBRAVA ROȘIE	4,063.00
	- Str.TIMIȘ	70,111.46
	-Str.GHE. C-TINESCU	32,374.24
	ÎNLOCUIT REȚELE APĂ ȘI CANALIZ ARE CU GR.AV.UZURĂ-SC.23 HIPODROM PARCARE	24,949.45
	ÎNLOCUIT REȚELE APĂ ȘI CANALIZ ARE CU GR.AV.UZURĂ-STR.CARANTINA 42	12,268.19

ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GR.AV. UZURĂ -STR.GAROAFELOR -R.PLUVIALA+MONTAT GS	57,494.38
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GR.AV. UZURĂ -STR.PIETREI -R.PLUVIALA+MONTAT GS	43,978.23
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GR.AV.DE UZURĂ -MIORITEI-AVARIE CANALIZARE	16,905.20
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GRAD AV.DE UZURĂ -ALEEA COCORILOR 12, BL.E4 ,SC.2	21,985.04
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GRAD AV.DE UZURĂ -CALEA GALATI 323 BL.1 - AVARIE CANALIZARE	15,815.01
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GRAD AV.DE UZURĂ -FUNDATURA EROILOR 1 G -RETEA APA+BRANSAMENT	16,463.21
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GRAD AV.DE UZURĂ -FUNDATURA EROILOR 1 G-RC	24,236.48
ÎNLOCUIT REțele APĂ ȘI CANALIZARE CU GRAD AVANSAT DE UZURĂ -FUNDATURA EROILOR 2-RC+RACORDURI	23,714.95
RA Înlocuit rețea apă potabilă str.Cezar Boliac (între Dorului și Arad)	176,039.40
RA Montat conductă apă str.Graurului (între Olteniei și Zimbrului)	19,725.86
Rețea apă S4-str.Reșița-înlocuit conductă, reabilitare branșamente	71,987.32
S1 RA-înlocuit conductă str.Ghioceilor/Casa Tineretului	8,966.07
S1 Rețea Apă-str.Gr.Alexandrescu/Chișinau-înlocuire conductă	26,560.12
S1-RA str.Pietății-înlocuire alimentare cu apă parc Monument-Aleea Parcului și Liceul de construcții	22,681.66
S2 RA-Înlocuire conductă str.Timiș (între Tirgoviște și Valea Călugărească)	50,594.65
S2-RA str.Andrei Cocoș-schimbare rețea apă +12 branșamente	19,969.17
S3 RA str.Ialomiței (între str.Arad și str.Prahovei) înlocuit conductă și branșamente	14,698.89
S3 RA str.Ion Neculce - extindere rețea apă și branșamente	14,552.29
S3 RA-extindere conductă și branșamente - str.Grădinarilor	11,803.04
S2 RA-Înlocuire conductă str.Timiș (între Tirgoviște și Valea Călugărească)	86,128.79
S3 RA str.Ialomiței (între str.Arad și str.Prahovei) înlocuit conductă și branșamente	14,698.89
S3 RA str.Ion Neculce- extindere rețea apă și branșamente	14,552.29
S3 RA- extindere conductă și branșamente -str.Grădinarilor	11,803.04
S3 RA-Extindere instalație căldură din casa mașinii și tablouri comandă pt.montarea a trei calorifere	8,698.41
S3 RA-Înlocuire conductă și branșamente apă fnd.Râmnicu Sărat-parțial	11,286.64
S4 RA Fd.Carpenui-înlocuit rețea apă potabilă + branșamente	15,697.76

S4 RA str.Arad (C.Boliac si H Arad)-extindere rețea apă potabilă + brașamente	21,898.79
S3 RA str.Ialomiței (între str.Arad și str.Prahovei-înlocuit conductă și brașamente)	14,698.89
S3 RA str.Ion Neculce-extindere rețea apă și brașamente	14,552.29
S3 RA-extindere conductă și brașamente -str.Grădinarilor	11,803.04
S3 RA-Extindere instalație căldura din casa mașinii și tablouri comandă pt.montarea a trei calorifere	8,698.41
S3 RA- Înlocuire conductă și brașamente apă fnd.Râmnicu Sărat-parțial	11,286.64
S3 RA-Înlocuit conducte brașamente str.Timiș (între Mălăeru și Valea Călugărească)	85,198.67
S3-RA Înlocuire conducte str.Miron Costin (între Bicaz și Cazasului)	45,530.48
S3-RA montare 2 cazane termice pt.inst.de încălzire a societății CUP Dunărea	56,145.67
S2 RA-Înlocuire conductă str.Timiș (între Tirgoviște și Valea Călugărească)	50,594.65
S2-RA str.Andrei Cocoș-schimbare rețea apă +12 brașamente	19,969.17
S3 RA str.Ialomiței (între str.Arad și str. Prahovei-înlocuit conductă și brașamente)	14,698.89
S3 RA str.Ion Neculce-extindere rețea apă și brașamente	14,552.29
S3 RA- extindere conducta și brașamente -str.Gradinarilor	11,803.04
S3 RA-Înlocuire conducta și brașamente apă fnd.Ramnicu Sarat-parțial	11,286.64
S3 RA-Înlocuit cond.brașamente str.Timiș (între Mălăeru și Valea Călugărească)	85,198.67
S3-RA Înlocuire conducte str.Miron Costin (între Bicaz și Cazasului)	45,530.48
S3-RA montare 2 cazane termice pt.inst.de incalzire a societății CUP Dunărea	56,145.67
S3-RA-str.Graurului între str.Oltenei și str.Zimbrului-înlocuire brașament	23,881.45
S3-RA-str.Miron Costin între Cazasului și Motru+Motrului 1A-înlocuire brașament apă	68,322.77
S4 RA Fd.Carpenului-înlocuit rețea apă potabilă + brașamente	15,697.76
S4 RA str.Arad (C.Boliac si H Arad)-extindere rețea apă potabilă + brașamente	21,898.79
S4 RA-Înlocuit rețea+brașamente str.Aurel Vlaicu -nov.21	12,339.93
S4 RA-Reabilitare brașamente str. V.Calugareasca, între str. Dumbrava Roșie și str. Andrei Cocoș	19,032.92
S4 RA-Reabilitare brașamente str.Dumbrava Roșie, între str.Arieseni si str.Cezar Petrescu	169,799.09
S4 RA-Reabilitare rețea str.Gradinarilor - nov.21	91,950.82
S4-RA-str.Cezar Boliac (între str Dorului și str.Arad)-înlocuit rețea apă potabilă și brașament apă	147,192.11
S4-RA-str.Graurului (între str.Zimbrului și str.Cimbrului)-montare conducta apă	20,058.51

	S4-RA-str.Graurului (între str.Zimbrului și str.Cimbrului)-reabilitare brașamente	18,779.33
10	Reabilitare și modernizare (montat CT și inst termice)	146,271.26
11	Aducerea la cotă căpace cămine apă-canalizare și guri de scurgere	263,159.35
12	Reabilitare și modernizare Uzina de Apă Brăila, inclusiv montare CT și instalații termice	286,436.41
13	Punerea în siguranță pe timp friguros a rețelelor de distribuție apă din fostele centrale sau puncte termice	63,295.11
14	Ianca-Modernizare stație de pompare Șuțești	27,323.54
15	Reabilitare instalație electrică și automatizare/ St.apă Ianca	52,568.47
16	Alte lucrări extindere apa potabilă județ	33,784.48
17	Finalizarea contorizării utilizatorilor facturați în sistem pașal din Centrul Operațional Brăila prin: a) montarea a 3000 de camine și 3000 contori inteligenți în aceste cămine; b) montarea a 1500 contori inteligenți în cămine existente; c) înlocuirea a 25,200 contori existenți uzați moral, cu contori inteligenți cu citire la distanță”	1,101,574.27
18	Cheltuieli eligibile salarii DIPIFE	1,104,273.00
19	Proiectul Naiades- în cadrul "Horizon 2020 - Program Cadru pt Cercetare și Inovare 2014 - 2020 Un ecosistem holistic al apei pt digitalizare sector de apă -cheltuieli indirecte	86,972.60
	TOTAL	7,477,550.04

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

În conformitate cu prevederile contractului de credit extern încheiat la 21.02.2011 cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare pentru cofinanțarea contractelor de achiziție pentru lucrări de reabilitare apă și canalizare cofinanțate prin intermediul fondurilor de coeziune în valoare de 8.800.000,00 euro, modificat prin Actul Adițional nr.3/ 21.03.2017, până la 31.12.2020 s-a tras suma de 8.647.224,74 euro. În anul 2021 la termenele contractuale s-a rambursat suma de 839.936,34 euro și dobânda de 91.211,84 euro.

Soldul creditului extern la 31.12.2021 este de 4.199.618,69 euro și a fost reevaluat la sfârșitul exercițiului financiar la cursul de 4,9481 lei/euro.

Cheltuielile din diferențele de curs valutar la nivelul anului 2021 au reprezentat 465.527,04 lei, iar cheltuielile cu dobânzile bancare au reprezentat 536.493,21 lei, totalul cheltuielilor financiare fiind de 1.002.020,25 lei.

Din analiza profitului brut în sumă de 4.181.829 lei, rezultă că profitul din activitatea de exploatare de 5.061.086 lei a fost influențat de pierderea financiară de 879.257 lei, rezultată din venituri financiare de 122.763 lei și cheltuieli financiare de 1.002.020 lei.

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

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR DE PERFORMANȚĂ	FORMULA DE CALCUL	TINTA DE PERFORMANȚĂ AN 2021	NIVEL REALIZAT INDICATOR DE PERFORMANȚĂ PE PERIOADA DE RAPORTARE	INDICATORI REALIZAȚI LA 31.12.2021		
					Abreviere	Denumire	Suma
1	Rata profitului brut înainte de amortizare și redevență	$(A-B+C)/A*100$	15%	13.99			
					A	Venituri din exploatare	97,233,484
					B	Cheltuieli de exploatare	92,172,398
					C	Cheltuieli cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile de exploatare	8,538,202
2	Lichiditatea curentă	A/B	>1	3.10			
					A	Active circulante (Stocuri+Creante+Investiții pe termen scurt +Casa și conturi la bănci)	48,915,792
					B	Datorii curente	15,759,413
3	Durata de recuperare a creanțelor	$A/B*365$	90	73			
					A	Sold clienți la valoare probabilă de încasat (ajustare cu depreciere creanțe-clienți)	18,404,755
					B	Cifra de afaceri + TVA+ alte venituri din exploatare	91,684,177

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

În anul 2021 s-a realizat o creștere a immobilizărilor corporale de 9.630.308,43 lei, din care:

a) investiții din surse proprii.....7.374.219,79 lei

din care:

- achiziții utilaje independente.....1.164.973,35 lei

- producția de immobilizări corporale.....6.209.246,46 lei

b) contori cu citire la distanță – predați la montaj.....1.021.017,00 lei

c) cheltuieli eligibile salarii POIM.....1.181.331,00 lei

d) proiect Naiades.....86.972,60 lei

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

Are ca sursă de finanțare:

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

Plățile realizate în anul 2020 au fost în valoare de 1.050,41 lei realizate astfel:

- Taxe și avize necesare pentru implementarea POIM în valoare de 747,89 lei fără TVA.

Societatea C.U.P. 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.

Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 a fost elaborat pentru a răspunde nevoilor de dezvoltare ale României, identificate în Acordul de Parteneriat 2014-2020 și se adresează nevoilor de dezvoltare din următoarele sectoare: infrastructura de transport, protecția mediului, managementul riscurilor și adaptarea la schimbările climatice, energie și eficiență energetică.

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.

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

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

În cadrul Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Brăila, beneficiarii finali sunt 66 de localități din 32 U.A.T.-uri din județul Brăila, respectiv Municipiul Brăila, Consiliul Județean Brăila, U.A.T. Berteștii de Jos, U.A.T. Bărăganul, U.A.T. Cazasu, U.A.T. Chiscani, U.A.T. Ciocile, U.A.T. Cireșu, U.A.T. Dudești, U.A.T. Făurei, U.A.T. Frecăței, U.A.T. Galbenu, U.A.T. Gropeni, U.A.T. Ianca, U.A.T. Însurăței, U.A.T. Jirlău, U.A.T. Movila Miresii, U.A.T. Mircea Vodă, U.A.T. Mărașu, U.A.T. Măxineni, U.A.T. Romanu, U.A.T. Surdila Găiseanca, U.A.T. Salcia Tudor, U.A.T. Siliștea, U.A.T. Stăncuța, U.A.T. Șuțești, U.A.T. Tichilești, U.A.T. Ulmu, U.A.T. Vădeni, U.A.T. Victoria, U.A.T. Vișani, U.A.T. Zăvoaia.

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

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

Principalii indicatori fizici sunt:

- 147,541 km rețea de distribuție apă potabilă nou construită,
- 130,192 km rețea de distribuție apă potabilă reabilitată,
- 333,887 km aducțiuni apă potabilă nou construită,
- 44,972 km aducțiuni apă potabilă reabilitată,
- 12 rezervoare noi de înmagazinare apă potabilă,
- 1 stație nouă de tratare a apei.

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

Principalii indicatori fizici sunt:

- 299,858 km rețea de canalizare nou construită,
- 30,472 km rețea de canalizare reabilitată,
- 110,531 km colectoare apă uzată,
- 85 stații noi de pompare apă uzată,
- 1 instalație de uscare, neutralizare și valorificare termică a nămolului, care va prelua nămolurile de la toate Stațiile de Epurare Ape Uzate (SEAU) și Stațiile de Tratare Apă Potabilă (STAP) gestionate de societatea CUP Dunărea S.A. Brăila.

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

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

În cadrul politicilor economice, respectând principiul de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea societății, pentru a asigura sustenabilitatea pe termen lung a profitului, în anul 2020 s-a urmărit:

- reducerea costurilor de exploatare prin utilizarea sistemelor GIS și SCADA, prin care se identifică tronsoanele de rețele cu pierderi, care trebuie înlocuite;
- reducerea costurilor cu energia electrică prin monitorizarea consumurilor specific și a timpilor de funcționare a instalațiilor;
- reducerea costurilor cu apa captată și evacuată, precum și a penalităților plătite la Administrația Națională Apele Române, pentru depășirea concentrațiilor la primirea apelor uzate în resursele de apă, prin reducerea pierderilor în rețea, monitorizarea infiltrațiilor, creșterea performanțelor instalațiilor de epurare a apei, reducerea cantităților de apă deversată direct în emisar;
- încadrarea costurilor în limitele stabilite prin Bugetul de venituri și cheltuieli și în componența prețurilor și tarifelor;
- analiza evoluției ratelor de colectare în vederea identificării tentințelor negative care pot prezenta un risc pentru fluxul de numerar;
- implementarea unui sistem de gestionare a datoriilor restante;
- controlul, reducerea și menținerea în limite rezonabile a pierderilor de apă din sistemul de alimentare cu apă, acestea influențând direct performanța economică;
- extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canal;
- creșterea conectivității populației la rețeaua publică de apă potabilă;
- aplicarea de penalități agenților economici poluatori, conform principiului european „poluatorul plătește”;
- constituirea resurselor pentru plata datoriei externe, în conformitate cu prevederile Contractului de credit extern încheiat la 21.02.2011 cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare pentru cofinanțarea contractelor de achiziție pentru lucrări de reabilitare apă și canalizare cofinanțate prin intermediul fondurilor de coeziune în valoare de 8.800.000,00 euro, modificat prin Actul Adițional nr.3/ 21.03.2017;
- adaptarea permanentă a mecanismelor financiar-bugetare la evoluția schimbărilor din domeniul fiscalității.

5. Date privind opiniile auditorilor externi

Bilanțul contabil la 31.12.2021 a fost auditat de firma de audit BDO Auditors and Business Advisors S.R.L. Timișoara, membră a rețelei BDO Internațional, în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), cerințele Legii nr.162/2017 privind Auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, 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, cu excepția posibilelor ajustări în legătura cu aspectele menționate în paragrafele de la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar 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.

Probele de audit obținute au fost suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia cu rezerve. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care în baza raționamentului profesional au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare, acestea fiind abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, în formarea opiniei asupra acestora nu s-a emis o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Baza pentru opinia cu rezerve:

– Societatea a selectat ca politică contabilă evaluarea construcțiilor la valoarea reevaluată, stabilită pe baza unui raport de evaluare întocmit intern de comisia de evaluare la sfârșitul exercițiului financiar 2019, iar 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.

– Societatea a raportat creanțe comerciale provenind din servicii de livrare apă și canalizare, auditorul nu a primit suficiente confirmări directe de sold în legătură cu creanțele comerciale, iar numărul mare de tranzacții derulate cu clienții nu a permis obținerea unei asigurări suficiente prin aplicarea de proceduri alternative de verificare. În consecință, auditorul nu a fost în măsură să determine dacă sunt necesare ajustări cu privire la soldurile de clienți raportate la 31 decembrie 2021 în suma de 18.585.683 (31 decembrie 2020 - 22.377.065 lei).

– Societatea a raportat la 31 decembrie 2021 creanțe comerciale în valori neajustate de 20.646.966 lei (31 decembrie 2020 - 25.077.335 lei) pentru care sunt recunoscute ajustări de depreciere în sumă de 2.061.283 lei (31 decembrie 2020 - 2.700.270 lei). Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a putea obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea recuperabilă netă a acestor creanțe la 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020. Prin urmare, auditorul nu a fost în măsură să determinăm acele corecții care ar fi fost necesare pentru a raporta creanțele la valoarea lor recuperabilă în situațiile financiare de la 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020.

– În situațiile financiare de la 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020, societatea raportează în poziția bilanțieră „Subvenții pentru investiții” este evidențiată suma de 2.161.523 lei, care reprezintă alte rezerve repartizate din profitul exercițiilor anterioare. Ca urmare, atât în situațiile financiare de la 31 decembrie 2021, cât și de la 31 decembrie 2020 poziția bilanțieră „Rezerve” ar fi trebuit majorată cu 2.161.523 lei, corespunzător cu diminuarea poziției ”Subvenții pentru investiții” cu aceeași sumă.

– Conform contractului colectiv de muncă, societatea acordă angajaților beneficii la pensionare. În conformitate cu articolul 381 din OMFP nr. 1802/2014, astfel de operațiuni îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă. Conform OMFP 1802/2014 art. 381. obligațiile post-angajare se recunosc pe perioada în care angajații furnizează servicii societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, auditorul nu a fost în măsură să determine ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare de la 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014.

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 Licența de operator/prestator al serviciului public de salubritate locală și activitatea secundară de extragere și comercializare piatră/granit – Cod CAEN – 0811 deținând Licența de Exploatare nr. 924/1999.

1. Politica de acționariat

Politica de acționariat are în vedere administrarea societății conform principiilor guvernantei corporative a întreprinderilor publice, asigurându-se obiectivitatea și transparența selecției managementului și a membrilor organelor de administrare, profesionalismul deciziei manageriale, protecția drepturilor acționarilor minoritari, transparență accentuată față de public atât a activității societății, cât și a politicii de acționariat, lichiditatea, solvabilitatea și funcționalitatea întreprinderii publice.

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

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

În anul 2021, acționariatul Societății Eco S.A. Brăila a avut următoarea structură:

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

În anul 2021, conducerea Societății Eco S.A. Brăila a avut următoarea structură:

1. Adunarea Generală a Acționarilor

- Caranica George Marius, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – în perioada 01.01.2021 – 17.06.2021;

- Vărzaru Dan Andrei, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – începând cu data de 11.08.2021;
 - Popescu Răzvan, reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Brăila – membru supleant
2. Consiliul de Administrație – mandatul 2018-2022
- În perioada 01.01.2021 – 26.02.2021 :
 - Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv – președinte
 - Cioacă Gheorghe, administrator neexecutiv
 - Sloată Nicolae, administrator neexecutiv
 - Ichim Silvia, administrator provizoriu, neexecutiv
 - 1 post vacant
 - În perioada 26.02.2021 – 01.09.2021 :
 - Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv – președinte
 - Cioacă Gheorghe, administrator neexecutiv
 - Sloată Nicolae, administrator neexecutiv
 - Săndulescu Cornel, administrator neexecutiv
 - 1 post vacant
 - În perioada 01.09.2021 – 31.12.2021 :
 - Caranica George Marius, administrator provizoriu neexecutiv – președinte
 - Cioacă Gheorghe, administrator neexecutiv
 - Sloată Nicolae, administrator neexecutiv
 - Săndulescu Cornel, administrator neexecutiv
 - Stroe Gheorghe, administrator neexecutiv
3. Conducerea executivă
- Pistică Ionuț Marius, Director General.

Ca urmare a încheierii de drept a mandatului de consilier local al Domnului Caranica George Marius, autoritatea publică tutelară a societății Eco S.A. Brăila – Consiliul Local al Municipiului Brăila – a emis hotărârile:

- H.C.L.M. nr.291/18.06.2021 – privind încetarea de drept a mandatului de consilier local al Domnului Caranica George Marius, ca urmare a aplicării prevederilor art.204 alin.(2) lit.a) și alin.(17) din O.U.G. nr.57/2019, privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- H.C.L.M. nr.439/11.08.2021 – privind desemnarea reprezentanților Consiliului Local Municipal Brăila în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Eco S.A. Brăila, respectiv domnul Vărzaru Dan Andrei (membru titular) și domnul Popescu Răzvan (membru supleant);

În anul 2020, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul Local al Municipiului Brăila, în calitate de autoritate publică tutelară deliberativă, a emis Hotărârea nr.226/29.04.2020 privind „declanșarea procedurii de selecție

a membrilor Consiliului de Administrație al societății Eco S.A. Brăila, mandatul 2018-2022, pentru două posturi vacante”.

Procedura de selecție, menționată mai sus, s-a finalizat în luna ianuarie 2021 prin desemnarea domnului Săndulescu Cornel 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.01/26.02.2021, celălalt post de administrator rămânând vacant.

Ulterior, conform prevederilor legale, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a societății Eco S.A. Brăila nr.08/31.08.2021 s-a desemnat ca administrator provizoriu în cadrul Consiliului de Administrație al societății, domnul Caranica George Marius.

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

În anul 2021 nu au existat modificări strategice în funcționarea societății Eco S.A. Brăila.

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

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

– lei –

Anul	Activul net
31.12.2017	-1.511.691,00
31.12.2018	6.980.036,00
31.12.2019	7.505.471,00
31.12.2020	7.434.178,00
31.12.2021	7.474.283,00

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

Sinteza activității de salubritate publică locală

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

Serviciul public de salubritate delegat cuprinde:

- colectarea separată și transportul separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșeurilor de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulatori;
- colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora;
- organizarea prelucrării, neutralizării și valorificării materiale și energetice a deșeurilor municipale;
- sortarea deșeurilor municipale și a deșeurilor similare;
- măturatul, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice;

f) curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

1. Activitatea de salubritate menajeră

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

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

- la 31.12.2021, societatea a înregistrat o creanță cu titlu de tarif salubritate menajeră în valoare de 1.479.522 lei, datorată de către debitori persoane fizice, pentru recuperarea căreia societatea a efectuat demersuri legale extrajudiciare și judiciare;

- la 31.12.2021, societatea a înregistrat o creanță de 289.945 lei, din care 45.219 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră și 244.726 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 31.12.2021, societatea a înregistrat o creanță în valoare de 314.242,00 lei cu titlu de tarif salubritate menajeră, datorată de către agenți economici;

- la 31.12.2021, societatea avea o creanță totală în valoare de 907.900,68 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 2021 s-au realizat:

- Venituri realizate – 6.133.563 lei
- Cheltuieli efectuate – 5.054.068 lei

2. Activitatea de salubritate stradală

- Venituri realizate – 2.223.685 lei
- Cheltuieli efectuate – 2.461.012 lei

3. Activitatea de deszăpezire mecanică și manuală

- Venituri realizate – 161.112 lei
- Cheltuieli efectuate – 131.501 lei

4. Activitatea de colectare selectivă

- Venituri realizate – 277.304,96 lei
- Cheltuieli efectuate – 589.420,55 lei

Pentru desfășurarea activității de colectare selectivă, în anul 2021, s-au realizat:

- cheltuieli leasing operațional pentru 3 mijloace de transport dedicate exclusiv colectării selective;

- cheltuieli pentru achiziționarea de saci personalizați ce sunt repartizați gratuit populației de la gospodării individuale, din sectorul arondat societății;
- constituirea de echipe distincte pentru sortarea manuală a deșeurilor;
- cheltuieli generate de pandemie (măști, dezinfectant, etc.).

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

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

Societatea Eco S.A. Brăila deține Licența de exploatare nr.924/1999 pentru Cariera Măcin, valabilă până în anul 2025 și are concesionată de la Primăria Măcin, suprafața de 196.652 m² pe perioada licenței.

Societatea Eco S.A. Brăila poate produce și livra, la comanda, piatră brută și sorturi de piatră concasată ($\leq 63\text{mm}$; 63 – 120mm).

- Venituri realizate – 540.823 lei
- Cheltuieli efectuate – 1.434.247 lei

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

Pentru ca activitatea să devină rentabilă este necesar un efort investițional pe care societatea îl estimează la aproximativ 10.000.000 lei, și pe care nu îl poate susține în prezent.

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

<i>Nr crt</i>	<i>SPECIFICAȚIE</i>	<i>AN 2018</i>	<i>AN 2019</i>	<i>AN 2020</i>	<i>AN 2021</i>
<i>0.</i>	<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	CIFRA DE AFACERI	5.155.325	6.611.340	8.184.329	8.996.920
2.	VENITURI TOTALE	5.214.475	6.826.544	8.316.402	9.279.012
	din care:				
	salubritate stradală	896.422	1.539.666	2.260.326	2.223.685
	salubritate menajeră	3.581.819	4.893.947	5.733.850	6.133.563
	Deszăpezire	642.764	164.008	160.495	161.112
	Cariera	3.981	129.072	19	540.823
	Alte venituri	85.784	99.162	161.619	219.779
	venituri financiare	3.705	689	93	50
3.	CHELTUIELI TOTALE	5.677.603	6.740.514	8.032.125	9.209.714
	din care:				
	salubritate stradală	1.325.782	1.582.108	2.427.485	2.461.012
	salubritate menajeră	3.234.527	4.086.779	4.413.030	5.054.068
	Deszăpezire	604.393	146.437	155.559	131.501
	Cariera	393.399	511.526	468.256	1.434.247
	Alte cheltuieli	119.501	413.664	561.027	124.445
	cheltuieli financiare	-	-	6.768	4.442

4.	PROFIT/PIERDERE TOTAL	- 463.128	86.030	284.277	69.297
	salubrizare stradală	- 429.361	- 42.442	- 167.159	- 237.327
	salubrizare menajeră	347.292	807.168	1.320.820	1.079.495
	Deszăpezire	38.371	17.571	4.936	29.611
	Cariera	- 389.418	- 382.454	- 468.237	- 893.424
	PIERDERE/PROFIT EXPLOATARE DIN	- 433.116	399.843	690.360	- 21.645
	Alte venituri	- 30.012	- 313.813	- 406.083	90.942
	Rezultat financiar Total brut	- 463.128	86.030	284.277	69.297
	Impozit profit	-	15.901	48.071	11.100
	Rezultat final net	- 463.128	70.129	236.206	58.197

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

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

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

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

Nr. crt	Indicator	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat	An
1	2	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021	2022
	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	4	5	4	5	4	5	4	5	6
1	Surse proprii, din care:	5767	1999	15069	2427	11585	1318	12565	1248	11105
	altele	1000	437	1000	0	3000	1318	5065	1248	4105
	b) - profit	1000	437	1000	234	3000	1318	5065	1248	4105
2	Alocații de la buget	-	-	-	-	0	0	0	0	0
3	Credite bancare, din care:	-	-	-	-	4000	0	4500	0	4500
	a) - interne	-	-	-	-	4000	0	4500	0	4500
	b) - externe	-	-	-	-	0	0	0	0	0
4	Alte surse, din care:	4767	1562	14069	2193	4585	0	3000	0	2500
	aport majorare capital	3755	1562	13069	2193	4585	0	3000	0	2500
	- (denumire sursă)	1012	0	1000	0	0	0	0	0	0
	CHELTUIELI PENTRU	5767	1984	15069	2427	11585	1318	12565	1248	11105

	INVESTIȚII, din care:									
1	Investiții în curs, din care:	5767	1999	15069	2427	11585	1318	12565	1248	11105
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	5767	1999	15069	2427	11585	1318	12565	1248	11105
	Containier zincat 1,1 mc (350 buc)	380	463	0	0	0	0	0	0	0
	Containier metalic cu capac de plastic 1100 l (250 buc)	287	326	0	0	0	0	0	0	0
	Autocompactoare 10 m.c.	450	0	415	415	500	428	1000	474	1200
	Autocompactoare 16 m.c.	1065	0	1162	1162	1300	0	1300	0	1300
	Autocompactoare 22 m.c.	0	0	0	0	0	0	1400	656	0
	Automaturatoare 16 to (6 m.c.)	817	773	0	0	0	0	0	0	0
	Tractor cu putere max 110 c.p.	250	0	250	260	0	0	0	0	0
	Remorcă agricolă de transport cap. 8 to.	60	0	60	0	60	59	0	0	0
	Încărcător frontal cu cupa pentru tractor	35	0	35	0	0	0	0	0	0
	Autospecială multifuncțională echipată cu carlig	448	0	577	577	580	0	600	0	650
	Echipament pentru stropit străzi	-	0	90	0	95	0	0	0	0
	Container metalic 7 mc	-	0	20	0	20	0	0	0	0
	Container metalic 10 mc	-	0	20	0	25	13	30	0	40
	Container metalic 20 mc	25	0	0	0	35	17	40	56	60
	Presă pentru colectare deșeuri selective	40	0	100	0	100	0	100	0	0
	Tocator frunze și crengi	100	0	100	0	100	0	0	0	0
	Autoturism	-	0	15	0	0	0	0	0	0
	Autoutilitară colectare selectivă (<3.5 to)	0	0	150	0	75	0	0	0	0
	Autogunoieră (5 buc)	0	0	3000	0	0	0	0	0	0
	Lamă deszăpezire	50	45	0	13	35	0	0	0	0
	Sarariță	150	160	0	0	0	0	0	0	0
	Automăturătoare stradala	0	0	200	0	800	0	950	0	960
	Aspiratoare	0	0	400	0	200	75	200	0	200
	Autocompactoare	170	140	170	0	0	0	0	0	0

(3buc)										
Dacia DUSTER	60	0	100	0	100	0	0	0	0	0
Dacia DOKKER	-	-	150	0	0	0	0	0	0	0
Dacia LOGAN 1,5DCI	70	0	185	0	0	0	0	0	0	0
Alimentare energie electrică Cariera Măcin	0	0	400	0	400	326	50	22	0	0
Container birou+vestiar	0	0	0	0	0	0	50	23	0	0
Hală industrială Cariera Macin	100		-	-	-	-	-	-	-	-
Echipament de spalare eurocon- tainere/europubele și stropit/spălat carosabil	0	0	0	0	300	286	0	0	0	0
Echipament împrăștiat material antiderapant	0	0	0	0	0	0	400	0	400	0
Panouri fonoabsorbante cariera Măcin	50	0	50	0	60	0	60	0	60	0
Excavator șenile cupa 3 m.c.	100	0	1175	0	1175	0	900	0	900	0
Concasor pentru piatră concasată cariera Macin	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Concasor pentru cribluri cariera Macin	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cantar electronic cariera Macin	100	0	150	0	0	0	0	0	0	0
Gard împrejurire cariera Macin	100	0	200	0	200	0	200	0	200	0
Buldoexcavator	60	0	290	0	290	0	615	0	615	0
Utiliaj multifunction- nal (UNC)	-	0	170	0	0	0	0	0	0	0
Autobasculanta de cariera	0	0	615	0	615	0	0	0	0	0
Buldozer pe senile	-	0	780	0	780	0	780	0	780	0
Grup concasare secundara+statie sortare	-	0	3290	0	3290	0	3290	0	3290	0
Wolla	0	0	200	0	200	0	200	0	200	0
Reabilitare + dotari, spatii sediu social si sediu salubrizare	150	92	250	0	250	114	100	17	250	0

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

În anul 2021 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

Situațiile financiare ale anului 2021 au fost supuse auditului financiar statutar efectuat de către auditor statutar extern – Cabinet individual Ionașcu Maria, în condițiile legislației aplicabilă în materie, acestea oferind o imagine fidelă a poziției financiare a societății Eco S.A. Brăila.

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

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

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

Situațiile financiare dau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la 31.12.2021, 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 funcționări 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.

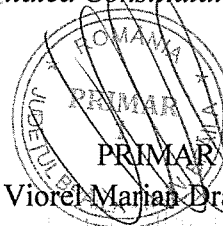
Controlul intern a cuprins componente strâns legate, respectiv: definirea clară a responsabilităților, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare; difuzarea internă de informații pertinente a căror cunoaștere a permis fiecăruia să-și exercite responsabilitățile.

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.

NOTĂ:

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


PRIMĂRIA
Viorel Marian Dragomir

DIRECTOR EXECUTIV D.F.P.L.

Vasile Gurgu

DIRECTOR EXECUTIV D.T.

Marius Termegan

ȘEF SERVICIU U.M.M.S.C.U.P.

Diana Ivanciu

Compartiment Guvernanță Corporativă

Mirela Prichici