



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariemsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariemsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 35855/28.06.2024

RAPORT

**privind activitatea desfasurată de către
întreprinderile publice aflate sub autoritatea unității
administrativ-teritorială Municipiul Râmnicu Sărat
pentru anul 2023**

Raportul are ca scop prezentarea performanțelor financiare ale întreprinderilor publice de subordonare locală, asigurând transparența activității desfășurate de acestea, în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Guvernul României a adoptat, în noiembrie 2011, Ordonanta de urgență nr. 109 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, datorită contextului economic care impunea luarea unor măsuri pentru crearea prevederilor legislative și administrative care să conduca la creșterea eficienței întreprinderilor publice: regii autonome și societăți la care statul detine participații integrale sau majoritare.

Raportul privind activitatea desfășurată de către întreprinderile publice aflate sub autoritatea unității administrativ-teritoriale Municipiul Râmnicu Sărat pentru anul 2023 are drept scop prezentarea performanțelor financiare obținute în anul 2023 de către operatorii economici la care Municipiul Râmnicu Sărat este acționar unic, respectiv, la care coordonează exercitarea calității de asociat de către întreprinderile publice la o societate controlată.

Potrivit principiilor guvernanței corporative a întreprinderilor de stat, pentru buna funcționare a întreprinderilor publice sunt necesare instituirea de părghii pentru garantarea obiectivității și transparentei selecției managementului și a membrilor organelor de administrare, de asigurare a profesionalismului și responsabilității deciziei manageriale și o transparentă accentuată față de public atât a activității întreprinderilor publice, cât și a politicii de acționariat a statului.

Raportul cuprinde o prezentare a principaliilor indicatori economico-financiari înregistrati de întreprinderile publice pentru care unitatea administrativ-teritorială Municipiul Râmnicu Sărat este autoritatea publică tutelară.

Indicatorii economico - financiari prezentați au la bază datele cuprinse în situațiile financiare anuale și datele raportate de către întreprinderile publice în cauză conform Ordinului (MF) nr.2.873/2016, cu modificările și completările ulterioare, privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale.

Definitii

Având în vedere prevederile art.2 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, actualizată, „*în sensul prezentei ordonante de urgență, termenii și expresiile de mai jos au urmatoarele semnificații:*”

1. *guvernanța corporativă a întreprinderilor publice* – ansamblul de reguli, proceduri și procese pentru administrarea și conducerea întreprinderii publice, care determină modul în care sunt stabilite drepturile și obligațiile diferitelor participanți, respectiv structura de guvernanță a întreprinderii publice, precum și consiliul de administrație și de supraveghere, directori și directorat, acționari și alte persoane interesate, care stabilesc structura și funcționarea sistemului decizional, având drept scop asigurarea conformității directiei strategice a întreprinderii publice, precum și a conducerii acesteia cu standardele de buna guvernanță corporativă cuprinse în Principiile Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE) de guvernanță corporativă, precum și în Ghidul OCDE privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

2. *întreprinderi publice:*

a) regii autonome;

b) companii nationale, societati nationale si societati la care statul sau o unitate administrativ-teritoriala este actionar unic, majoritar sau la care detine controlul;

c) societati la care una sau mai multe intreprinderi publice dintre cele prevazute la lit. a) si b) detin o participatie majoritara sau o participatie care le asigura controlul.

3. *autoritate publica tutelara* – institutia care:

a) coordoneaza, are in subordine sau sub autoritate una sau mai multe intreprinderi publice dintre cele prevazute la pct. 2 lit. a);

b) exercita, in numele statului sau al unitatii administrativ-teritoriale, calitatea de actionar la intreprinderile publice prevazute la pct. 2 lit. b);

c) coordoneaza exercitarea de catre una sau mai multe intreprinderi publice prevazute la pct. 2 lit. a) si/sau lit. b) a calitatii de actionar sau asociat la o societate controlata.

4. *control* - raportul dintre stat sau unitatea administrativ-teritoriala actionar sau o intreprindere publica, pe de o parte, si societatea la care:

a) detine direct sau indirect majoritatea drepturilor de vot;

b) poate sa numeasca sau sa revoce majoritatea membrilor organelor de administrare si de control;

c) poate exercita, in calitate de actionar, o influenta determinanta, in virtutea unor clauze de natura a stabili strategia de management al intreprinderii publice, cuprinse in contracte incheiate cu intreprinderea publica sau in actul constitutiv al acesteia.

16. *indicatori de performanta financiari* - instrumente de masurare a performantei financiare a intreprinderii publice, adaptate astfel incat sa reflecte specificul sectorului din care face parte intreprinderea publica, utilizate pentru a determina eficienta folosirii resurselor angajate in scopul generarii veniturilor, acoperirii costurilor, obtinerea profitului si dezvoltarea intreprinderii publice;

17. *indicatori de performanta nefinanciari* - instrumente de evaluare a performantei nefinanciare a intreprinderii publice, adaptate astfel incat sa reflecte specificul sectorului din care face parte intreprinderea publica, utilizate pentru determinarea folosirii eficiente a resurselor angajate, derivati din politica intreprinderii, cu scopul indeplinirii obiectivelor strategice stabilite, precum si a cerintelor de integritate;

18. *indicatori de performanta* - cuprind atat indicatorii de performanta financiari, cat si indicatorii de performanta nefinanciari.”

Cadru legislativ general aplicat:

- Legea nr.31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordonanta Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;
- Ordonanta de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Hotararea de Guvern nr.639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

- Ordonanta Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonom, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de catre operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar detinut direct sau indirect de autoritatile publice centrale ori locale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementarii prevederilor Ordonantei de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;
- Legea nr.544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificarile si completarile ulterioare.

1. Politica de actionariat

1.1. Obiectivele politicii de actionariat

Obiectivul actual al politicii de actionariat al Municipiului Ramnicu Sarat este menținerea participației detinute la societatile la care este actionar unic. Se urmărește, de asemenea, continuare activitatii operatorilor economici subordonati prin consolidarea obiectivelor strategice pe care acestia si le-au asumat, precum:

- creșterea competitivitatii in realizarea unor servicii de un nivel calitativ superior pentru beneficiari, in conditiile unui echilibru financiar stabil;
- monitorizarea permanenta a costurilor de operare si efectuarea demersurilor in vederea reducerii acestora;
- creșterea profitului, a cifrei de afaceri, dimensionarea optima a fondurilor de investitii in functie de obiectivele de dezvoltare a fiecarui agent economic;
- preocuparea permanenta pentru creșterea gradului de incredere al beneficiarilor in serviciile oferite si asigurarea transparentei privitor la actiunile intreprinse;
- implementarea standardelor de buna practica in domeniul guvernantei corporative;
- diversificarea surselor de finantare a investitiilor;
- elaborarea si implementarea politicilor economice si de responsabilitate sociala.

In conformitate cu art.4^8 alin.(1) si alin.(2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, „ (1) *AMEPIP si autoritatea publica tutelara nu pot interveni in activitatea de administrare curenta a intreprinderii publice. Orice decizii luate cu incalcarea acestei limitari sunt lovite de nulitate absoluta.* (2) *Consiliul de administratie, consiliul de supraveghere si directorii, in cazul delegarii atributiilor de conducere, sunt responsabili pentru deciziile de conducere ale intreprinderii publice, precum si pentru implementarea planului de administrare si raspund pentru performanta asumata si realizata.*”

1.2. Politica de actionariat a Municipiului Ramnicu Sarat

Unitatea administrativ teritoriala Municipiul Ramnicu Sarat, in calitate de autoritate publica tutelara exercita calitatea de actionar unic la urmatoarele societati comerciale:

- S.C. Acvaterm S.A. *Ramnicu Sarat*: cod CAEN 3811, activitate principala-Colectare deseuri nelpericuloase;
- S.C. *Transport Urban de Calatori S.A. Ramnicu Sarat*: cod CAEN 4931, activitate principala-Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori;

Unitatea administrativ teritoriala Municipiul Ramnicu Sarat coordoneaza exercitarea calitatii de asociat a celor doua intreprinderi publice la societatea comerciala:

- S.C. *Paza si Protectie Forse S.R.L. Ramnicu Sarat*: cod CAEN 8010, activitate principala-Activitati de protectie si paza.

Societatile comerciale Acvaterm S.A. si Transport Urban de Calatori S.A. au fost infiintate, ca societati comerciale pe actiuni, prin HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societati comerciale infiintate prin reorganizarea R.A.G.C.L. "ELAST" Rm. Sarat, in temeiul Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea comerciala Paza si Protectie Forse S.R.L. este infiintata prin asocierea societatilor comerciale Acvaterm S.A. si Transport Urban de Calatori S.A., al caror unic actionar este Municipiul Ramnicu Sarat.

S.C. *Acvaterm S.A. Ramnicu Sarat* a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/0048/1998. Activitatea societatii este impartita in urmatoarele domenii de activitate:

- salubrizarea stradala: activitati de maturat manual si mecanizat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice;
- colectarea si transportul apelor menajere;
- colectarea separata si transport separat al deseuriilor municipale si al deseuriilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separate, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori;
- administrarea parcarilor de resedinta;
- administrarea parcarilor publice cu plata;
- inchirieri de utilaje cu operator.

S.C. *Transport Urban de Calatori S.A. Ramnicu Sarat* a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/49/1998. Societatea presteaza urmatoarele servicii :

- serviciul public de transport local prin curse regulate cu autobuze si microbuze;
- servicii suplimentare :
 - curse ocazionale si speciale;
 - campanii publicitare.

S.C. Paza si Protectie Forse S.R.L. Ramnicu Sarat a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/56/2011, fiind licentiată să desfăsoare urmatoarele activități:

- servicii de paza a obiectivelor, bunurilor și valorilor;
- servicii de consultanță în domeniu.

Societatea își desfășoară activitatea specifică conform licenței, în conformitate cu legile române care reglementează activitatea de paza și protecție, respectiv Legea nr.333/2003 privind paza obiectivelor, bunurilor, valorilor și protecția persoanelor, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Hotărarea de Guvern nr.301/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.333/2003 privind paza obiectivelor, bunurilor, valorilor și protecția persoanelor, cu modificările și completările ulterioare, precum și a dispozitiilor Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Administratia publica locala urmareste ca intreprinderile publice sa genereze valoare si ca misiunile de politica publica sa isi atinga scopurile.

Intreprinderile publice subordonate își desfășoară activitatea în cadrul unor piețe competitive, de aceea este important să fie capabile să facă față exigențelor pieței.

Intreprinderile publice oferă un avantaj important pentru comunitatea locală, acestea reprezentând un instrument necesar creării de valoare pentru societate, contribuind la promovarea dezvoltării economice. Aceste intreprinderi trebuie să acioneze în mod eficient și profitabil pe termen lung.

Structura capitalului social detinut de Municipiul Ramnicu Sarat

La data de 31.12.2022, situația acțiunilor/partilor sociale detinute de unitatea administrativ-teritorială Municipiul Ramnicu Sarat la intreprinderile publice, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire societate comercială	Capital social (lei)	Numar de acțiuni/parti sociale detinute de Municipiul Rm. Sarat	Valoare nominală lei/acțiune	Capital social detinut de Municipiul Rm. Sarat (%)	Capital social detinut de S.C. Acvaterm S.A. (%)	Capital social detinut de S.C. T.U.C. S.A. (%)
1	S.C. Acvaterm S.A.	680.946	179.669	3,79	100	-	-
2	S.C. T.U.C. S.A.	501.240	41.770	12	100	-	-
3	S.C. Paza și Protectie Forse S.R.L.	1000	-	10	-	99	1

1.3. Indicatori economico-financiari asumati prin bugetele de venituri si cheltuieli ale intreprinderilor publice

In temeiul Ordonantei Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritar, au fost instituite o serie de reguli privind fundamentarea bugetelor de

venituri si cheltuieli ale operatorilor economici subordonati Municipiului Ramnicu Sarat, astfel:

- respectarea politicii Guvernului, respectiv a unitatii administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat;
- criteriile de performanta specifice si obiectivele cuantificate privind reducerea platilor si creantelor restante, reducerea pierderilor, cresterea profitului, a cifrei de afaceri, precum si cresterea productivitatii muncii, prevazute in contractele de mandat, stabilite in corelatie cu strategia de administrare a Consiliului de Administratie si a planului de management al directorilor operatorilor economici;
- programele de achizitii de bunuri si servicii pentru desfasurarea activitatii, fundamentate pe baza posibilitatilor reale de plata a acestora;
- programele de investitii si dotari, fundamentate in limita surselor legale de finantare a acestora;
- programele de reducere a platilor/creantelor restante.

Prin bugetele de venituri si cheltuieli pentru anul 2023, operatorii economici subordonati Municipiului Ramnicu Sarat si-au asumat respectarea prevederilor *Ordonantei Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritar*, acestea fiind aprobatte prin urmatoarele hotarari ale Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat:

- H.C.L. nr.56/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C.Acvaterm S.A. Rm.Sarat pe anul 2023;
- H.C.L. nr.58/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C.Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat pe anul 2023;
- H.C.L. nr.60/28.02.2022 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C.Paza si Protectie Forse S.R.L. Rm.Sarat pe anul 2023.

Conform prevederilor *Ordonantei Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritar*, operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli, atunci cand din motive temeinic justificate sunt necesare modificari ale nivelului urmatorilor indicatori economico- finanziari aprobatii, astfel:

- depasirea limitelor maxime ale indicatorilor economico finanziari prevazuti, cu respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat si a celorlalte prevederi ale ordonantei;
- reducerea profitului brut-majorarea pierderii si/sau a dividentelor cuvenite bugetului de stat sau local;
- reducerea productivitatii muncii;
- cresterea nivelului cheltuielor totale la 1000 lei venituri totale;
- depasirea nivelului platilor restante;
- in alte situatii impuse de prevederile legale.

In acest sens, in urma analizarii notelor de fundamentare ale operatorilor economici, s-a procedat la rectificarea bugetele de venituri si cheltuieli pentru anul

2023, prin urmatoarele hotarari ale Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Sărat:

- H.C.L. nr.255/29.11.2023 privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. Acvaterm S.A. Rm.Sarat pe anul 2023;
- H.C.L. nr.257/29.11.2023 privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat pe anul 2023;
- H.C.L. nr.259/29.11.2023 privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al S.C.Paza si Protectie Forse S.R.L. Rm.Sarat pe anul 2023.

1.4. Indicatori economici de realizare a obiectivelor politicii de actionariat

Adunarea Generală a Acționarilor urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale membrilor consiliilor de administrație și directorilor întreprinderilor publice.

De asemenea, Adunarea Generală a Acționarilor îndeplinește următoarele atribuții:

- discuta, aproba sau modifica situațiile financiare anuale ale Societății, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de administrație sau, după caz, de auditorul statutar, și să decidă cu privire la propunerile privind fixarea și repartizarea dividendelor;
- se pronunță asupra gestiunii administratorilor;
- stabilește bugetul de venituri și cheltuieli prezentat de catre Consiliul de administrație, hotărăște asupra programului de activitate și asupra strategiei propuse de Consiliul de administrație pentru exercitiul financiar următor;
- desemnează și revocă membrii Consiliului de administrație;
- aproba planul de administrare al membrilor Consiliului de administrație care include strategia de administrare pe durata mandatului, pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite în contractul de mandat, să aprobe regulamentele Consiliului de administrație, să aprobe și să semneze contractele de mandat cu membrii Consiliului de administrație;
- negociază și aproba indicatorii de performanță finanziari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație în baza unui mandat special, acordat de către Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

1.5. Situatia dividendelor repartizate

Dividendele cuvenite unitatii administrativ-teritoriale Municipiul Râmnicu Sarat, precum si celor doua societati comerciale asociate: Acvaterm S.A. si Transport Urban de Calatori S.A., corespunzatoare exercitiului financiar al anului 2023, precum si cele virate din anii precedenti in cursul anului 2023, sunt prezentate in tabelul urmator:

Nr. crt	Denumire	Capital social detinut de Municipiul Râmnicu Sărat (%)	Capital social detinut de S.C. Acvaterm S.A. (%)	Capital social detinut de S.C. T.U.C. S.A. (%)	Rezultat net (profit/ pierdere) 31.12.2023 (lei)	Dividende de repartizat la 31.12.2023 (lei)	Dividende virate in perioada de raportare (lei)
1	S.C. Acvaterm S.A.	100	-	-	11.300	4.938	5.230
2	S.C. T.U.C. S.A.	100	-	-	116.010	-	-
3	S.C. Paza si Protectie Forse S.R.L.	-	99	1	23.583	10.849	7.888

1.6. Selectia administratorilor si a directorilor, executia mandatului acestora

Având în vedere că actualul context economic impune luarea măsurilor rapide care să conducă la creșterea eficienței operatorilor economici, iar eficiența unui operator depinde, în mod determinant, de performanța managementului acestuia, de corecta implementare în funcționarea societății a mecanismelor de bună guvernare, urmare a intrării în vigoare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.187/2023, a H.G. nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, valabilă pana la data de 27.07.2023, respectiv a H.G. nr.639/27.07.2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgentă a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, selecția administratorilor și directorilor trebuie să se realizeze în conformitate cu prevederile acestor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, în anul 2023, din punct de vedere al organelor de administrare și conducere ale întreprinderilor publice la care autoritatea tutelară este U.A.T. Municipiul Râmnicu Sărat menționăm că:

➤ **La Societatea Acvaterm S.A. Râmnicu Sărat** conducerea administrativă a fost asigurată de un consiliu de administrație format din trei membri, conform prevederilor Actului constitutiv al Societății, numiți prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.54/14.02.2023, pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01.02.2023.

Cei trei membri care alcătuiesc consiliul de administrație au fost numiți astfel:

- 2 dintre membrii prin reinnoirea mandatelor, conform prevederilor HCL nr.284/28.11.2022, ca urmare a parcurgerii unei proceduri de reinnoire a mandatelor de catre comisia de selectie infiintata prin HCL nr.223/29.09.2024;
- un membru, conform prevederilor HCL nr.8/31.01.2023, ca urmare a parcurgerii unei proceduri de selectie de catre comisia de selectie infiintata prin HCL nr.224/29.09.2022.

Conducerea executivă a societății Acvaterm S.A. Râmnicu Sărat a fost asigurată, pe parcursul anului 2023, de un director executiv numit din afara Consiliului de administrație, conform prevederilor Actului constitutiv al Societății, prin Hotărarea Consiliului de Administrație nr.63/19.03.2019, pentru un mandat de patru ani, respectiv 20 martie 2019 - 19 martie 2023. Având în vedere faptul că mandatul directorului executiv în funcție a ajuns la termen în data de 19 martie 2023, în continuare, Consiliul de administrație numind director executiv provizoriu pentru o perioadă de maximum 6 luni, până la finalizarea procedurii de selecție a directorului executiv.

Că urmare a finalizării procedurii de selecție, conform Hotărarii Consiliului de Administrație nr.129/11.09.2023 a fost numit directorul executiv al societății Acvaterm S.A. Râmnicu Sărat pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 20.09.2023 până la data de 19.09.2027.

În aplicarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016 și a H.G. nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, valabilă până la data de 28.07.2023, au fost propusi, negociați și aprobați indicatorii de performanță financiară și nefinanciară pentru Consiliul de administrație al S.C. ACVATERM S.A., pentru perioada de mandat 2023-2027, prin Hotărarea AGA nr.59/28.04.2023, respectiv prin HCL nr.145/30.05.2023.

➤ **La Societatea Transport Urban de Calatori S.A. Râmnicu Sărat** conducerea administrativă a fost asigurată de un consiliu de administrație format din trei membri, numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 74/20.02.2020, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Sărat nr. 6/30.01.2020 privind aprobarea Raportului privind evaluarea administratorilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Rm. Sărat, întocmit de către Comisia de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm. Sărat, numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sărat prin reinnoirea mandatelor, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm. Sărat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sărat pentru numirea administratorilor la societatea mai sus menționată. Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pentru o perioadă de patru ani, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și ale Actului constitutiv al societății, respectiv pentru perioada 2020-2024.

Că urmare a demisiei unui membru neexecutiv al Consiliului de administrație al societății, fapt constatat conform prevederilor Hotărarii nr.32/19.02.2021 a

Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat, conform prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în urma desfasurării procedurii de selectie, efectuata de autoritatea publica tutelara Municipiul Rm.Sarat prin comisia de selectie, conform prevederilor H.G. nr.722/2016 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, prin Hotararea nr.117/19.08.2021 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor a fost numit administratorul selectat al carui mandat a inceput din data de 19.08.2021 și pana in data de 20.02.2024, data expirării mandatului Consiliului de administratie.

In anul 2023 au avut loc modificarile legislative privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, impuse de:

- prevederile Legii nr. 187 din 28 iunie 2023 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativa a intreprinderilor publice;
- prevederile H.G. nr. 639 din 27 iulie 2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativa a intreprinderilor publice;
- prevederile OUG nr.117/14.12.2023 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativa a intreprinderilor publice, precum si pentru modificarea si completarea Legii nr. 187/2023 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativa a intreprinderilor publice.

Tinand seama de noile prevederi in vigoare si avand in vedere faptul ca mandatul membrilor Consiliului de administratie al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Ramnicu Sărat urma sa expire la data de 20.02.2024, a fost declansata procedura de selectie a membrilor consiliului de administratie, cu 6 luni inaintea expirării mandatului, la sfarsitul anului 2023 procedura de selectie fiind in derulare.

Conducerea executivă a societatii Transport Urban de Calatori S.A Ramnicu Sărat a fost asigurată de un director general, numit prin Hotararea Consiliului de Administrație nr.95/30.09.2020, art.6, începând cu data de 20.10.2020, pentru un mandat de patru ani, conform prevederilor Actului constitutiv al societatii, cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011, respectiv 20.10.2020 – 20.10.2024.

➤ **Societatea comerciala Paza si Protectie Forse S.R.L. Ramnicu Sarat** este detinuta in asociere, cu cote de participare diferite, de catre cele doua societati anterior mentionate. Adunarea Generala a Asociatilor este compusa din cate un reprezentant al fiecarei societati, Acvaterm S.A. si Transport Urban de Calatori S.A., acestia delegand conducerea societatii catre un administrator executiv, persoana fizica, conform prevederilor Actului constitutiv actualizat al S.C. Paza si Protectie Forse S.R.L. Rm.Sarat, care are competente specifice profilului de activitate al societatii.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor nr.22/18.07.2019, a fost numit administratorul executiv al societatii Paza si Protectie Forse S.R.L. Ramnicu Sarat, incepand cu data de 18.07.2019, pentru un mandat de patru ani, respectiv 18.07.2019 – 18.07.2023 conform prevederilor Actului constitutiv actualizat al S.C.

Paza si Protectie Forse S.R.L., precum si ale OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și ale Actului constitutiv al societății.

Tinând seama de faptul că mandatul administratorului executiv al societății menționate anterior urma să ajunga la termen în data de 18.07.2023, Adunarea Generală a Asociațiilor societății Paza și Protectie Forse S.R.L. a luat act de ajungerea la termen a contractului de mandat al administratorului, conform Hotărarii nr.40/30.06.2023, numind un administrator provizoriu pentru o perioadă de maxim 6 luni, până la finalizarea procedurii de selecție, conform prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, valabilă la data respectiva. Totodată, prin Hotărarea Adunării Generale a Asociațiilor nr.41/30.06.02023 a fost aprobată declansarea procedurii de selecție pentru poziția de administrator executiv la societatea menționată, conform prevederilor actului normativ menționat mai sus. Ca urmare a derularii procedurii de selecție, în data de 19.09.2023 a fost numit administratorul executiv la S.C. Paza și Protectie Forse S.R.L. Ramnicu Sarat, pentru o perioadă de 4 ani, conform prevederilor Actului constitutiv.

Municipiul Ramnicu Sarat în calitate de acționar unic al societăților comerciale Acvaterm S.A. și Transport Urban de Călători S.A. și în calitate de coordonator în ceea ce privește exercitarea de către cele două întreprinderi publice a calității de acționar la societatea comercială Paza și Protectie Forse S.R.L., prin intermediul reprezentanților și administratorilor numiți este în permanenta informație de evoluția fiecarui operator, în conformitate cu strategia, obiectivele, eficacitatea și eficiența activităților desfășurate de către acestia și de realizarea indicatorilor de performanță.

Mandatarii Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat în Adunarea Generală a Actionarilor la întreprinderile publice Acvaterm S.A. și Transport Urban de Călători S.A. au aprobat, în anul 2024 pentru exercițiul financiar 2023, odată cu situațiile financiare anuale ale societăților, și rapoartele administratorilor. Rapoartele contin informații legate de execuția bugetului de venituri și cheltuieli, situația patrimoniului societății, situația creantelor și datoriilor, evoluția principaliilor indicatori economico-financieri.

2. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice (fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital)

Strategia operatorilor economici are la bază viziunea echipei manageriale asupra perspectivelor de evoluție, fiind fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare și retehnologizare. Directiile de dezvoltare ale operatorilor economici sunt concepute tinând cont de principiile guvernantei corporative.

În cursul anului 2023, la întreprinderile publice aflate în coordonarea Municipiului Ramnicu Sarat, respectiv societatile Acvaterm S.A. Ramnicu Sarat și Transport Urban de Călători S.A. Ramnicu Sarat, nu au fost înregistrate fuziuni, divizări, transformări sau modificări ale structurii de capital.

3. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordinea Municipiului Râmnicu Sărat

Performanta financiara si nefinanciara a operatorilor economici subordonati Municipiului Ramnicu Sarat se realizeaza prin evaluarea indicatorilor financiari si nefinanciari. Acestia sunt reflectati de situatiile financiare anuale, dar si de contractele de mandat ale directorilor.

Indicatorii de performanta nefinanciari reprezinta instrumente de masurare a performantei, care determina cat de bine utilizeaza intreprinderea publica resursele, pentru:

- eficientizarea activitatii interne;
- furnizarea de servicii de calitate pentru clienti;
- indeplinirea cerintelor legale.

Indicatorii de performanta nefinanciari sunt derivati din politica intreprinderii, nivelul de satisfactie al clientilor, cota de piata a intreprinderii publice, fiind: operationali si de guvernanta corporativa.

Indicatorii nefinanciari privesc:

- dezvoltarea activitatii: realizarea programelor de investitii pentru modernizare si dezvoltare, identificarea si participarea la programe de finantare nerambursabila;
- cresterea gradului de acoperire a serviciilor;
- cresterea gradului de satisfactie a clientilor;
- respectarea politicilor de transparenta si comunicare.

Operatorii economici la care U.A.T. Municipiul Ramnicu Sarat este autoritate publica tutelara, sunt preoccupati de implementarea politicilor sociale guvernamentale, cresterea calitatii serviciilor prestate, utilizarea in conditiile de eficienta si eficacitate a activelor detinute, precum si de imbunatatirea permanenta a politicilor de transparenca si comunicare catre comunitatea pe care o deservesc.

Evolutia performantei economice a societatilor comerciale aflate in coordonarea U.A.T. Municipiul Ramnicu Sarat, pentru anul 2023, este prezentata pe baza unor indicatori economico-financiari reprezentativi si totodata comparativ cu anul 2022:

Denumire indicator	Denumire operator economic					
	S.C. Acvaterm S.A.		S.C. T.U.C. S.A.		S.C.Paza si Protectie Forse S.R.L.	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Cifra de afaceri neta (lei)	2.647.781	3.442.782	3.098.640	4.681.376	1.005.647	1.376.077
Venituri totale (lei)	2.697.954	4.056.608	3.236.871	4.686.496	1.005.702	1.376.141
Venituri din exploatare, total (lei)	2.687.070	4.048.623	3.236.749	4.686.459	1.005.647	1.376.077
Cheltuieli totale (lei)	2.673.932	4.031.797	3.222.058	4.543.529	984.979	1.347.237

Cheltuieli de exploatare, total (lei)	2.629.507	3.962.987	3.188.736	4.527.285	984.979	1.347.237
Profit brut (lei)	24.022	24.811	14.813	142.967	20.723	28.904
Creante restante (lei)	159.570	138.040	-	-	150	92.837
Active imobilizate, total (lei)	2.653.062	2.522.004	832.611	597.250	-	-
Active circulante, total (lei)	549.000	637.677	959.721	1.732.768	230	30
Datorii (lei)	837.756	784.381	1.243.447	1.665.122	117.578	270.639
Plati restante (lei)	-	-	-	-	-	-

Indicatorii economico-financiari prezentati au la baza datele si informatiile cuprinse in situatiile financiare ale anului 2023, aprobate prin urmatoarele hotarari ale Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Sărat:

- H.C.L. nr.136/30.05.2024 privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat, cu sediul in Municipiul Rm.Sărat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880;
- H.C.L. nr.137/30.05.2024 privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sărat, cu sediul in Municipiul Rm.Sărat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871;
- H.C.L. nr.138/30.05.2024 privind aprobarea situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023, raportul auditorului financiar independent si aprobarea raportului anual de gestiune pentru exercitiul financiar 2023 al conducatorului (administratorului executiv) S.C. „PAZA SI PROTECTIE FORSE” S.R.L. Rm.Sărat cu sediul in Municipiul Rm.Sărat, str. Nicolae Balcescu nr. 1 (locatie cladire anexa Primarie-corp C5), judetul Buzau, CUI 27946109.

La sfârșitul anului 2023 toți operatorii economici subordonati Municipiului Râmnicu Sarat erau activi, având urmatorul numar de salariați:

Denumire operator economic/an	S.C. Acvaterm S.A.		S.C. T.U.C. S.A.		S.C.Paza si Protectie Forse S.R.L.	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Numar de salariați	45	49	26	82	30	31
Cheltuieli cu personalul (lei)	1.775.281	2.998.951	1.287.326	2.261.189	972.797	1.318.855

4. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordinea autorității publice tutelare Municipiul Râmnicu Sarat

Politicile economice și sociale stabilite de către operatorii economici urmăresc, în principal:

- executarea, dezvoltarea și comercializarea de servicii la un înalt nivel calitativ, la un raport optim calitate/preț, în condițiile unui echilibru financiar stabil și cu respectarea tuturor cerințelor legale;
- activitatea economică desfășurată în mod liber, autonom și rațional, corespunzător cerințelor pieței în scopul satisfacerii nevoilor populației, cu resurse economice limitate;
- gestionarea optimă a bunurilor concesionate societăților de către autoritatea tutelară;
- obținerea unei eficiențe maxime prin intermediul mecanismului prețurilor;
- fundamentarea prețurilor serviciilor oferite pe baza cunoașterii cererii și ofertei;
- implicarea salariaților în realizarea obiectivelor societății;
- cooperarea cu autoritățile;
- satisfacerea cerințelor clienților prin calitatea, durabilitatea, flexibilitatea și prețul serviciilor oferite.

Activitatea întreprinderilor publice a fost permanent monitorizată de consiliile de administrație care au participat activ la elaborarea de strategii menite să ducă la bunul mers al societăților, a creșterii veniturilor din orice surse, a monitorizat permanent nivelul cheltuielilor lunare, prin sedinte de analiză, concretizate prin recomandări făcute echipelor manageriale, de încadrare în nivelul cheltuielilor din bugetul aprobat, reducerea acestora și maximizarea veniturilor, astfel încât, la finele perioadei, societățile să se înscrie cu profit pe activitățile specifice desfășurate, respectând cadrul legal în vigoare și ținând cont de condițiile specifice ale fiecărei întreprinderi publice.

5. Opiniile auditorilor externi

Nu au existat opinii cu rezerve formulate de auditorii externi la auditarea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici subordonați Municipiului Râmnicu Sărat. S-a menționat faptul că situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societătilor la data de 31 decembrie 2023, precum și a performantei financiare pentru exercitiul financial incheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Prin delegarea gestiunii serviciilor comunitare de utilitate publică, respectiv a unor servicii de administrare a domeniului public și privat apelând la societăți comerciale, autoritatea publică tutelară își păstrează deplina responsabilitate publică, pentru realizarea serviciului, pe bază contractuală.

Înănd cont de faptul că, în conformitate cu legislația actuală în domeniul guvernanței corporative, autoritatea publică tutelară și AMEPIP nu pot interveni în activitatea de administrare și conducere a întreprinderilor publice, competența decizională revenind managementului acestora, autoritatea publică tutelară se așteaptă în primul rând că organele de administrare și conducere ale întreprinderilor publice să depună toate diligențele pentru îndeplinirea atribuțiilor și responsabilităților alocate.

Pentru eficientizarea actului de administrare și conducere, se impune:

- corelarea componentelor strategice și operaționale într-un plan de administrare coerent;
- promovarea, dezvoltarea și menținerea unor relații pozitive și de durată cu toți colaboratorii interni și externi ai societăților;
- dezvoltarea capabilităților de raportare, control și management al riscului;
- creșterea și protejarea valorii societăților prin eficiență economică;
- gestionarea responsabilă și optimă a patrimoniului societăților;
- îmbunătățirea sistemului de recuperare a creațelor și de încasare a facturilor;
- realizarea unei profitabilități raționale, în limitele suportabilității sociale, dar fără erodarea perspectivelor de dezvoltare tehnică, tehnologică și managerială ale societăților;
- aplicarea principiilor de guvernanță corporativă, în special și fără a se limita la transparența decizională;
- auditarea principalelor funcțiuni și activități ale societăților.



Intocmit,

**Compartiment Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice,
Consilier superior, Ionita Mihaela**