

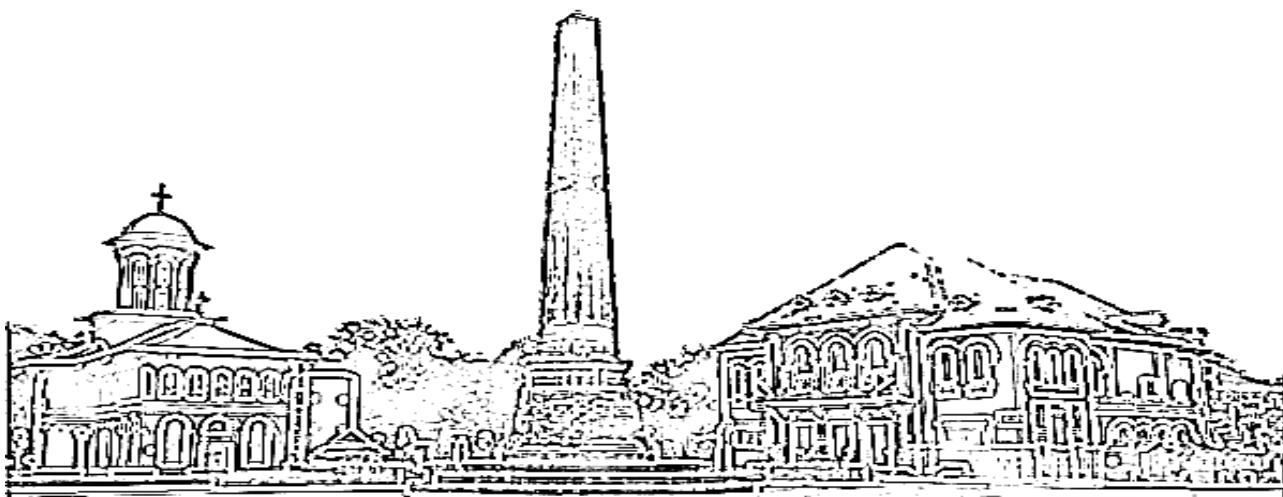


**PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
FOCȘANI
JUDEȚUL VRANCEA**



**RAPORT
pentru anul 2020**

**privind activitatea societăților comerciale pentru care
U.A.T. Municipiul Focșani este autoritate publică tutelară și la
care deține o participație integrală sau majoritară
Nr. 62462/24.06.2021**



INTRODUCERE

Raportul este întocmit în baza prevederilor alin. (1) al art. 58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și 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.

Raportul cuprinde o prezentare a principalilor indicatori economico- financiari înregistrați de cele 2 întreprinderi publice pentru care U.A.T. Municipiul Focșani este autoritate publică tutelară, conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și la care ponderea cumulată a capitalului deținut este de peste 50%.

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. 2873/2016, 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 și pentru prelungirea termenului de depunere a unor raportări.

Definiții:

Conform art. 2 din O.U.G. nr. 109/2011, guvernanța corporativă a întreprinderilor publice reprezintă ansamblul de reguli care guvernează sistemul de administrare și control în cadrul unei întreprinderi publice, raporturile dintre autoritatea publică tutelară și organele întreprinderii publice, dintre consiliul de administrație sau de supraveghere, directori sau directorat, acționari și alte persoane interesate.

Întreprinderi publice/operatori economici de subordonare locală:

- regii autonome înființate de stat sau de o unitate administrativ- teritorială;

- companii și societăți comerciale, societăți la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau deține controlul;
- societăți comerciale la care una sau mai multe întreprinderi publice dețin o participație ce le asigură controlul;

Autoritate publică tutelară- instituția care:

- coordonează, are în subordine sau sub autoritate una sau mai multe întreprinderi publice;
- exercită, în numele statului/ unității administrativ- teritoriale, calitatea de acționar la întreprinderile publice;
- coordonează exercitarea de către una sau mai multe întreprinderi publice a calității de acționar sau asociat la o societate comercială controlată;

Control - raportul dintre stat sau unitatea administrativ- teritorială acționar sau o întreprindere publică, pe de o parte și societatea la care:

- deține direct sau indirect majoritatea drepturilor de vot;
- poate să numească sau să revoce majoritatea membrilor organelor de administrare și de control;
- poate exercita în calitate de acționar, o influență determinantă, în virtutea unor clauze de natură a stabili strategia de management a întreprinderii publice, cuprinse în contracte încheiate cu întreprinderea publică sau în actul constitutiv al acesteia.

Autoritatea publică tutelară are următoarele competențe la companii și societăți naționale, societăți la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul:

- a) să numească reprezentanții statului sau, după caz, ai unității administrativ-teritoriale în adunarea generală a acționarilor sau asociaților și să aprobe mandatul acestora;
- b) să propună, în numele statului sau al unității administrativ-teritoriale acționar, candidați pentru funcțiile de membri ai consiliului de administrație sau, după caz, de supraveghere, cu respectarea condițiilor de calificare și experiență profesională și selecție prevăzute de prezenta ordonanță de urgență;
- c) să întocmească scrisoarea de așteptări și să o publice pe pagina proprie de internet pentru a fi luată la cunoștință de candidații la postul de administrator sau director înscriși pe lista scurtă;

- d) să monitorizeze și să evalueze prin reprezentanții săi în adunarea generală a acționarilor performanța consiliului de administrație, pentru a se asigura, în numele statului sau al unității administrativ-teritoriale acționar, că sunt respectate principiile de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea societății;
- e) să asigure transparența politicii de acționariat a statului în cadrul societăților față de care exercită competențele de autoritate publică tutelară;
- f) să mandateze reprezentanții săi în adunarea generală a acționarilor să negocieze și să aprobe indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru consiliul de administrație;
- g) să monitorizeze și să evalueze prin structurile de guvernanță corporativă proprii indicatorii de performanță financiari și nefinanciari anexați la contractul de mandat;
- h) alte atribuții prevăzute de lege;

Unul din principiile esențiale în guvernanța corporativă a întreprinderilor publice este conferirea de responsabilități, prerogative și instrumente adecvate fiecărui nivel decizional, astfel încât să existe un lanț decizional clar, bine delimitat, formal, trasabil, delegările de atribuții și competențe făcându-se proporțional cu structura de răspundere și control existentă. Astfel, Ministerul Finanțelor Publice și autoritățile publice tutelare au roluri distincte față de organele de administrare și de cele de conducere ale întreprinderii publice, trebuind să existe o delimitare clară și între acestea două.

În toate acțiunile întreprinse în entități, autoritățile publice tutelare care exercită rolul de acționar al statului în întreprinderile publice, de la formularea scrisorii de așteptări, până la organizarea selecției membrilor Consiliului de Administrație și până la evaluarea activității și performanței acestora, trebuie să demonstreze maximă transparență a acțiunilor și deciziilor pe care le iau cu privire la întreprinderile publice pe care le au în coordonare, subordonare sau asupra cărora exercită controlul, inclusiv printr-o bună comunicare, la nivel de conducere, dar și de lucru, între reprezentanții acestora și reprezentanții altor entități cu responsabilități în domeniul guvernanței corporative (Ministerul Finanțelor Publice, etc.).

Recomandări specifice referitor la întreprinderile publice care trebuie să aplice prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice:

Conform prevederilor art. 9, alin. (3) din Legea nr. 359/2004 privind simplificarea formalităților la înregistrarea în registrul comerțului a persoanelor fizice autorizate, întreprinderilor individuale, întreprinderilor familiale și persoanelor juridice, înregistrarea fiscală a acestora, precum și la autorizarea funcționării persoanelor juridice *“Pe parcursul existenței persoanei juridice dovada privind starea acesteia, referitoare la funcționare, dizolvare, reorganizare, lichidare, insolvență, reorganizare judiciară, faliment sau suspendare temporară a activității, se face cu extrasul de registru emis de oficiul registrului comerțului de pe lângă tribunal, valabil 30 de zile de la data emiterii.”* Astfel, Î.P. sunt obligate să aplice prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, atât timp cât sunt active, conform mențiunii înregistrate la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

CADRUL LEGISLATIV GENERAL APLICAT

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;**
- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;**
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;**
- Ordinul ministrului finanțelor nr. 2873/2016, 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;**
- Ordinul ministrului finanțelor nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;**
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.**

CIFRE CHEIE ÎNREGISTRATE DE ÎNTREPRINDERILE PUBLICE ÎN ANUL 2020

pentru care U.A.T. Focșani este autoritate publică tutelară conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, iar ponderea cumulată a capitalului social deținut de U.A.T. Focșani este de peste 50%:

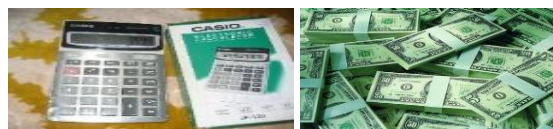


-întreprinderi publice incluse în raport: 2;
(Societatea Administrația Piețelor Focșani și Societatea Parking Focșani S.A.)

**-capital social
întreprinderi
78.755.290 lei**



**al U.A.T. Municipiul Focșani la cele 6
publice la care este acționar direct și indirect:**



-cifră netă de afaceri: 6.418.085 lei;
**(Societatea Administrația Piețelor Focșani și
Societatea Parking Focșani S.A.)**



**-persoane angajate la toate cele 6 întreprinderi
publice la care este acționar direct și indirect în anul 2020 1.258, comparativ cu
anul 2019, când numărul a fost de 1.253**

Totalul de 1.258 persoane angajate la toate cele 6 întreprinderi publice la care este acționar direct și indirect îi cuprinde și pe cei 213 salariați ai Societății ENET S.A. Focșani, deși societatea este în insolvență și, conform Ordinul nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice nu face obiectul prezentului raport.

Comparativ cu anul 2019, numărul de personal angajat la nivelul operatorilor economici activi și în insolvență aflați în subordinea Municipiului Focșani, s-a menținut la un nivel stabil, nefiind înregistrată o fluctuație semnificativă de personal, urmare a politicilor sociale eficace, de consolidare a relației pe termen lung cu proprii angajați.



**-persoane angajate în întreprinderile publice: 121
(Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. și
Societatea Parking Focșani S.A.)**

Funcția/scopul principal al unei întreprinderi publice este definit ca fiind cea funcție/scop pentru care se alocă cel puțin 60% din veniturile sau activele sau costurile sale.

Scopurile pot fi:

- a. Comerciale (întreprinderea publică acționează ca o companie comercială);
- b. Operarea și mentenanța unor infrastructuri de monopol natural reglementat;
- c. Furnizarea de servicii universale prin implementarea unor obligații de serviciu public;
- d. Alte obiective de politică publică, clar specificate.

**POLITICA DE ACȚIONARIAT A AUTORITĂȚII PUBLICE TUTELARE –
U.A.T. MUNICIPIUL FOCȘANI**

A. Obiectivele politicii de acționariat

Obiectivul actual al politicii de acționariat al Municipiului Focșani este menținerea participației deținute la societățile la care este acționar unic sau majoritar.

Se urmărește de asemenea, continuitatea activității operatorilor economici subordonați, prin consolidarea obiectivelor strategice fundamentale pe care aceștia și le-au asumat prin contractele de mandat, precum:

- gestionarea optimă a tuturor bunurilor concesionate operatorilor economici de către autoritatea publică tutelară;
- creșterea competitivității în realizarea unor servicii și lucrări de înalt nivel calitativ pentru consumatori, în condițiile unui echilibru financiar stabil;
- monitorizarea permanentă a costurilor de operare și efectuarea demersurilor în vederea reducerii acestora;
- creșterea profitului, a cifrei de afaceri, eficientizarea activității operatorilor economici, dimensionarea optimă a fondurilor de investiții în funcție de obiectivele de dezvoltare a fiecărui agent economic;

- obținerea unor marje optime de profit care să permită atât dezvoltarea operatorilor economici cât și stimularea salariaților;
- dezvoltarea resurselor umane, prin instruirea permanentă și evaluarea atentă a salariaților;
- aplicarea politicilor de management durabil prin monitorizarea resurselor și evaluarea riscurilor;
- elaborarea și implementarea politicilor economice și de responsabilitate socială;
- asigurarea securității și sănătății angajaților operatorilor economici;
- implementarea standardelor de bună practică în domeniul guvernantei corporative;
- optimizarea structurii de capital și diversificarea surselor de finanțare a investițiilor;
- preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere al beneficiarilor în serviciile oferite și asigurarea transparenței legată de acțiunile întreprinse.

A.1. Politica de acționariat a Municipiului Focșani

Municipiul Focșani este autoritate publică tutelară, conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la un număr de două întreprinderi publice și deține capital social direct sau indirect la un număr de șase întreprinderi publice, după cum urmează:



-Societatea **ADMINISTRAȚIA PIETELOR FOCȘANI S.A.**

operator al serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a piețelor agroalimentare, bazarelor, târgurilor și oboarelor din Municipiul Focșani;



-Societatea **PARKING FOCȘANI S.A.**

operator al serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al Municipiului Focșani.

Referitor la **ENET S.A. FOCȘANI**



operator al serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat pe raza Municipiului Focșani, la care UAT-Municipiul Focșani este acționar unic, prin Sentința Civilă Nr. 260/2019 a Tribunalului Vrancea, a fost deschisă procedura de insolvență în formă generală începând cu data de 3 octombrie 2019.

Prin aceeași Sentință Civilă a fost desemnat administratorul judiciar al Societății ENET S.A. Focșani, care îndeplinește atribuțiile art. 58 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Referitor la Societatea **TRANSPORT PUBLIC S.A. FOCȘANI** - operator



al serviciului public de transport local de călători în Municipiul Focșani, la care UAT Municipiul Focșani este acționar unic, facem următoarele precizări: prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Focșani nr. 31/2019, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Utilități publice pentru Serviciul de transport public local prin curse regulate „ASOCIAȚIA METROPOLITAN TRANS”, a fost mandatată să realizeze și să exercite competențele C.L. Focșani referitoare la furnizarea și prestarea serviciului de transport public local în Municipiul Focșani. În acest sens, a fost încheiat Contractul de delegare a gestiunii Serviciului de transport public local prin curse regulate, conform cu cerințele Regulamentului CE NR. 1370/2007 actualizat și modificat prin Regulamentul UE 2338/2016, contract care a intrat în vigoare la 01 sept. 2019 și se derulează pentru o perioadă de zece ani.

În conformitate cu art. 27 alin. (3), din Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată,”*pentru operatorii cărora li s-a delegat gestiunea serviciului de utilități publice, în baza unui contract de delegare a gestiunii încheiat cu o asociație de dezvoltare intercomunitară, atribuțiile de autoritate publică tutelară se exercită de către asociația de dezvoltare intercomunitară, în numele și pe seama*

unităților administrativ- teritoriale” membre.

Referitor la Societatea **C.U.P. SALUBRITATE S.A. FOCȘANI,**



Municipiul Focșani deține 99,99 % din capitalul social și a mandatat Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru serviciul de salubritate a localităților Focșani și Golești să exercite și să realizeze competențele Consiliului Local al Municipiului Focșani referitoare la furnizarea și prestarea serviciului de salubritate, încheindu-se Contractul unic de delegare a gestiunii serviciului public de salubritate a localităților Focșani și Golești pentru perioada 3 dec. 2014- 3 dec. 2018. Acesta a fost prelungit prin Act adițional pentru perioada 3 dec. 2018 - 3 dec. 2020.

În baza Hotărârii Consiliului Local al municipiului Focșani nr. 160/2020 Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru serviciul de salubritate a localităților Focșani și Golești, județul Vrancea, a fost mandatată să delege gestiunea serviciului de salubritate a localităților membre ale asociației, precum și exercitarea atribuțiilor, drepturilor și obligațiilor Consiliului Local al Municipiului Focsani în acest sens.

Astfel, fost încheiat Contractul Unic de delegare a gestiunii serviciului public de salubritate a localităților membre ale Asociației de Dezvoltare Intrercomunitară pentru Serviciul de Salubritate a localităților Focșani și Golești, județul Vrancea, pe perioada 3 dec. 2020- 3 dec. 2025.

Așadar, la data de 3 dec. 2014 Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru serviciul de salubritate a localităților Focșani și Golești a devenit autoritate publică tutelară pentru operatorul serviciului public de salubritate în Municipiul Focșani în sensul O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

De asemenea, UAT Municipiul Focșani deține capital social în procent de 36,20 %



la Societatea **C.U.P. S.A. FOCȘANI-**

operator regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare.

Municipiul Focșani prin Consiliul Local, a mandatat Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “VRANCEAQUA” să exercite și să realizeze competențele Consiliului Local al Municipiului Focșani referitoare la furnizarea și prestarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare în Municipiul Focșani, aceasta devenind astfel, autoritate publică tutelară pentru operatorul serviciului public de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Focșani, în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată cu modificările și completările ulterioare.

A.2. Evoluția participației la întreprinderile publice

La sfârșitul anului 2020, valoarea capitalului social deținut de Municipiul Focșani, direct și indirect, la întreprinderi publice a suferit modificări comparativ cu anul 2019, acesta fiind în sumă de **78.755.290 lei**, în urma majorării capitalului social al Societății ENET S.A. Focșani cu suma de 3.170.000 lei, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Focșani nr. 413/2020.

Situația acțiunilor/părților sociale deținute direct/indirect de Municipiul Focșani la operatorii economici la 31 dec. 2020:

Codul unic de identificare al operatorului economic la care U.A.T. este acționar direct sau indirect	Codul CAEN al activității principale a operatorului economic la care U.A.T. este acționar direct sau indirect	Denumirea operatorului economic la care unitatea administrativ-teritorială este acționar direct sau indirect	Capitalul social al operatorului economic la care U.A.T. este acționar direct sau indirect -lei-	Valoarea acțiunilor/părților sociale din capitalul social al operatorului economic deținute de către U.A.T. Focșani		Ponderea în capitalul social
				Direct -lei-	Indirect -lei-	
1	2	3	4	5	6	7=5/4
8123890	3530	ENET S.A.	57.361.950	57.361.950		100,00
1443170	3600	CUP S.A.	29.552.300	10.700.000		36,20
10099760	4931	Transport Public S.A.	3.314.340	3.314.340		100,00
25616767	3811	CUP Salubritate S.A.	5.026.500	5.026.000		99,99
27430581	6832	Administratia Piețelor Focșani S.A.	250.000	249.100	900	100,00
36849806	5221	Parking Focșani S.A.	2.103.000	2.100.000	3.000	100,00
		TOTAL GENERAL	97.608.090	78.751.390	3.900	

Structura capitalului social al operatorilor economici deținut de Municipiul Focșani la 31 dec. 2020, comparativ cu 31 dec. 2019 a suferit modificări, aceasta prezentându-se astfel:

Denumire operator	Valoarea capitalului social deținut direct și indirect de U.A.T. Focșani în anul 2019 -lei-	Valoarea capitalului social deținut direct și indirect de U.A.T. Focșani în anul 2020 -lei-	Diferența -lei-	Nr. acțiuni/părți sociale deținute de U.A.T. Focșani în anul 2020 -buc-	Valoare nominală/acțiune/parte socială/lei/acțiune -lei/acțiune-
ENET S.A.Focșani	54.191.950	57.361.950	3.170.000	22.944.780	2,5
C.U.P. S.A.Focșani	10.700.000	10.700.000	-	107.000	100
Transport Public S.A.Focșani	3.314.340	3.314.340	-	331.434	10
C.U.P. Salubritate S.A. Focșani	5.026.000	5.026.000	-	502.600	10
Administrația Piețelor S.A. Focșani	250.000	250.000	-	25.000	10
Parking Focșani S.A.	2.103.000	2.103.000	-	210.300	10
Total general	75.585.290	78.755.290	3.170.000	24.121.114	

A.3. Indicatorii economici de realizare a obiectivelor politicii de acționariat

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:

- discută, aprobă sau modifică situațiile financiare, pe baza raportului Consiliului de Administrație;
- hotărăște cu privire la alocarea profitului net prin reinvestirea sau alocarea sa la fondul IID, conform prevederilor OUG nr. 198/2005;
- alege și revocă membrii Consiliului de Administrație;
- stabilește, respectiv modifică remunerația cuvenită membrilor Consiliului de Administrație care, va fi sub forma unei indemnizații lunare, stabilită conform prevederilor legale;

- analizează și se pronunță asupra gestiunii Consiliului de Administrație;
- stabilește bugetul de venituri și cheltuieli, hotărăște asupra programului de activitate și asupra strategiei propuse de Consiliul de Administrație pentru exercitiul financiar următor;
- hotărăște în legătură cu introducerea unei acțiuni în justiție împotriva membrilor Consiliului de Administrație pentru prejudiciile aduse Societății, dacă este cazul;
- deliberează asupra hotărârilor care îi sunt supuse spre aprobare de Consiliul de Administrație, cu excepția situației în care aceste hotărâri sunt de competența Adunării Generale Extraordinare;
- avizează Regulamentul de Organizare și Funcționare al Societății.

Prin Ordonanța de Guvern nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ- teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, au fost instituite o serie de reguli privind fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli astfel:

- respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- criteriile de performanță specific și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de management al directorilor operatorilor economici.
- programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

A.4. Valoarea dividendelor repartizate acționarului majoritar

Ordonanța de Guvern nr. 64/2001 din 30 august 2001 stabilește modul de repartizare a profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Dividendele plătite Municipiului Focșani, corespunzătoare exercițiului financiar al anului 2019 și repartizate în anul 2020 sunt prezentate astfel:

Nr.crt.	Denumire întreprindere publică	Dividente repartizate în 2020 pentru 2019 (lei)
1	ENET S.A. FOCȘANI	0
2	TRANSPORT PUBLIC S.A. FOCȘANI	0
3	ADMINISTRAȚIA PIETELOR FOCȘANI S.A	94.147,00
4	PARKING FOCȘANI S.A.	0
	TOTAL	94.147,00

Facem mențiunea că, decizia de a distribui dividende este de competența adunării generale a acționarilor, fiind o componentă a atribuției acesteia de a decide cu privire la distribuirea profitului realizat. Adunarea generală a acționarilor, inspirată și de politica managerială a organelor societății, poate decide fie să reinvestească profitul în societate, pentru acoperirea nevoilor de dezvoltare și mărire a capitalului de lucru, fie să distribuie dividende.

A.5. Selecția administratorilor și directorilor, execuția 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 guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016 și a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, selecția administratorilor și directorilor trebuie să se realizeze în conformitate cu prevederile acestor acte normative.

Efectele fără precedent ale pandemiei COVID 19, au impact negativ asupra entităților economice/întreprinderi publice. Acestea determină creșterea expunerii activităților entităților economice la riscuri, atât prin amplificarea celor existente, dar mai ales prin apariția unui portofoliu de riscuri noi, în cascadă. Consecințele pot fi, în unele cazuri, chiar punerea sub semnul incertitudinii a performanței economice, a profitabilității și chiar a continuității activității entităților economice.

Astfel, în anul 2020, din punct de vedere al organelor de administrare și conducere ale întreprinderilor publice la care autoritatea publică tutelară este U.A.T. Municipiul Focșani prin Consiliul Local, menționăm că:

I. La Societatea Parking Focșani S.A., în anul 2020, conducerea administrativă a fost asigurată până în luna aprilie de un Consiliu de administrație format din cinci membri.

Prin decesul unui membru al C.A. survenit în luna aprilie 2020, numărul membrilor acestui organ de administrare a fost redus la patru, număr menținut până la sfârșitul perioadei de raportare (31 dec. 2020).

Contractele de mandat ale celor cinci membri ai Consiliului de administrație expiră la data de 9.10.2021.

În baza Planului de administrare și Management al societății aprobat prin Decizia C.A. nr. 13/23.11.2017, prin decizia Consiliului de Administrație nr. 005/30.03.2018, au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanciari. Pe cale de consecință a fost aprobat actul adițional la contractele de mandat încheiate cu membrii consiliului de administrație, act ce conține indicatorii de performanță financiari și nefinanciari.

Atribuțiile membrilor Consiliului de administrație sunt stabilite prin contractele de mandat, în temeiul OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016, a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, a Legii 31/1990, republicată și a Codului Civil.

Prin decizia Consiliului de Administrație nr. 25/23.03.2018 conducerea societății a fost încredințată unui director, în baza unui contract de mandat cu durata de patru ani și în urma procedurii de selecție desfășurată conform prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016 și a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. Contractul de mandat al Directorul Societății Parking Focșani S.A. expiră la data de 1 aprilie 2022.

Atribuțiile Directorului sunt stabilite prin Actul Constitutiv de organizare și funcționare a Societății Parking Focșani S.A. și sunt menționate în contractul de mandat.

2. La Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A., în anul 2020 conducerea administrativă a fost asigurată de un consiliu de administrație format din cinci membri, numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 14/6 dec. 2017, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Focșani nr. 450/26.10.2017, privind aprobarea raportului de evaluare final al membrilor consiliului de administrație la Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A.

Contractele de mandat cu administratorii au fost încheiate pentru o perioadă de patru ani, începând cu data de 06.12.2017 până la data de 06.12.2021.

Conducerea executivă a fost asigurată de un director numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 44/09.12.2016 și are la bază un contract de mandat ce s-a derulat pe o perioadă de patru ani, începând cu data de 09.12.2016 până la data de 09.12.2020. În temeiul prevederilor art. 64¹ din OUG nr. 109/2011, prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 35/11.01.2020, de la data de 11 dec. 2020 aceeași persoană a fost numită director provizoriu până la sfârșitul perioadei de raportare.

În aplicarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016 și a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, au fost încheiate acte adiționale la contractele de mandat, ce cuprind Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, care au fost aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 17/28 feb. 2018.

3. La Societatea Transport Public S.A. Focșani, prin Hotărârea C.L. al municipiului Focșani nr. 175/19.04.2018 a fost aprobat raportul de evaluare final al membrilor consiliului de administrație, în urma derulării procedurii de selecție declanșată prin H.C.L. al municipiului Focșani nr. 406/26.09.2017 și finalizată în anul 2018.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor la Societatea Transport Public S.A. Focșani nr. 8/28.06.2018, au fost numiți cei cinci administratori în Consiliul de Administrație, încheindu-se contracte de mandat pentru o durată de patru ani. Deci, în anul 2020, conducerea administrativă a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din cinci membri a căror contracte de mandat se derulează pe o perioadă de la 1.07.2018 la 1.07. 2022.

În aplicarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016 și a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, au fost încheiate acte adiționale la contractele de mandat, ce cuprind indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, care au fost aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 17/28 feb. 2018.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în anul 2020 de un director a cărui contract de mandat a început la 16.02.2009.

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Focșani nr. 161/2017, a fost aprobată asocierea municipiului Focșani cu alte 5 (cinci) UAT-uri din județul Vrancea în vederea constituirii Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de transport public local prin curse regulate.

Hotărârea Consiliului Local al municipiului Focșani nr. 358/2017, a aprobat constituirea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de transport public local prin curse regulate „Asociația Metropolitan Trans”.

Prin Hotărârea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de transport public local prin curse regulate, „Asociația Metropolitan Trans”, nr. 12/28.08. 2019, a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în modalitatea gestiunii delegate, prin atribuire directă. Astfel, a fost încheiat la data 01.09.2019, Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport local de călători, în numele și pe seama UAT-urilor membre și Societatea Transport Public Local S.A. Focșani. Contractul este încheiat pe o perioadă de 10 ani și este conform cu cerințele Regulamentului UE 1370/2007, actualizat și modificat prin Regulamentul UE 2338/2016.

Așadar, în conformitate cu art. 27 alin. (3), din Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată,”*pentru operatorii cărora li s-a delegat gestiunea serviciului de utilități publice, în baza unui contract de delegare a gestiunii încheiat cu o asociație de dezvoltare intercomunitară, atribuțiile de autoritate publică tutelară se exercită de către asociația de dezvoltare intercomunitară, în numele și pe seama unităților administrativ- teritoriale*” membre.

Primăria municipiului Focșani a transmis solicitare către Ministerul Finanțelor Publice la care a atașat documentele necesare efectuării modificării autorității publice tutelare la Societatea Transport Public Local S.A. Focșani, modificare ce trebuie efectuată în LISTA UNICĂ a autorităților și întreprinderilor publice care sunt obligate la aplicarea prevederilor OUG 109/2011 respectiv, a Ordinului nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurilor de monitorizare a implementării prevederilor OUG 109/2011.

Astfel, la data de 6 decembrie 2019, Ministerul Finanțelor Publice, prin Direcția Generală de Legislație în Domeniul Activelor Statului a efectuat modificarea solicitată.

Prin urmare, odată cu încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport local de călători, în numele și pe seama UAT-urilor membre și Societatea Transport Public Local S.A. Focșani, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de transport public local prin curse regulate, „Asociația Metropolitan Trans” a devenit autoritate publică tutelară la Societatea Transport Public S.A. Focșani, în sensul prevederilor OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

În aplicarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea 111/2016 și a H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG/ 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, au fost încheiate acte adiționale la contractele de mandat, ce cuprind indicatorii de performanță financiari și nefinanțari, care au fost aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 17/28 feb. 2018.

4. La Societatea ENET S.A. Focșani,

La data de 03.10.2019, prin Sentința Civilă nr. 260 pronunțată în Dosarul nr. 1588/91/2019, Tribunalul Vrancea a admis cererea de insolvență a debitoarei ENET S.A. Focșani, fără ridicarea dreptului de administrare. Prin aceeași sentință a fost numit un administrator judiciar provizoriu.

În temeiul art. 53 alin. 1 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, prin Hotărârea AGA nr. 8/18.10.2019 a fost desemnat un administrator special, prin aceeași hotărâre stabilindu-se drepturile și obligațiile acestuia.

Conform art. 54-55 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, prin Hotărârea AGA nr. 9/18.10.2019 au încetat mandatele membrilor consiliului de administrație (procedura de selecție încetând), iar prin Încheierea din 18.11.2019 pronunțată în Dosarul nr. 1588/91/2019 al Tribunalului Vrancea, s-a constatat încetarea mandatului fostului director general al ENET S.A. Focșani, desemnat în baza OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, republicată.

Astfel, atât foștii administratori statutari cât și fostul director general au procedat la predarea gestiunii către administratorul special.

Hotărârea AGA nr. 9/18.10.2019 a aprobat de asemenea, suspendarea activității Adunării Generale a Acționarilor, care va putea fi convocată doar de administratorul judiciar, în cazurile prevăzute de Legea 85/ 2014, republicată.

Din punct de vedere al respectării și aplicării prevederilor și principiilor de transparență de către întreprinderile publice, menționăm că acestea:

- au pagină de internet proprie;
- au publicat Lista administratorilor, directorilor și C.V. –urile acestora;
- au publicat Rapoartele Consiliilor de Administrație;
- au publicat Raportul privitor la remunerațiile administratorilor și directorilor;
- au publicat Codul de etică;
- au publicat în termenul legal Hotărârile AGA;
- au publicat Raportările Contabile semestriale;
- au publicat Situațiile financiare anuale;
- au publicat Raportul de audit la Situațiile financiare anuale.

Mandatarii Consiliului Local al Municipiului Focșani în Adunarea Generală a Acționarilor au aprobat odată cu situațiile financiare anuale ale societăților și rapoartele administratorilor. Rapoartele conțin informații legate de:

- structura acționariatului;
- execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- situația patrimoniului societății;
- situația creanțelor și datoriilor;
- evoluția principalilor indicatori economico- financiari.

Municipiul Focșani în calitate de acționar unic sau majoritar, prin intermediul reprezentanților săi în Adunarea Generală a Acționarilor, este în permanență informat de evoluția fiecărui operator, în conformitate cu strategia, obiectivele, eficacitatea și eficiența activităților derulate de către aceștia și de realizarea indicatorilor de performanță.

B. 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 re tehnologizare. Direcțiile de dezvoltare ale operatorilor sunt construite ținând cont de principiile guvernantei corporative, care statuează o atitudine responsabilă și profesională.

În cursul anului 2020, la întreprinderile publice aflate în coordonarea Municipiului Focșani nu au fost înregistrate fuziuni, divizări, transformări, iar modificări de capital nu au existat.

Operatorii economici aflați sub tutela Municipiului Focșani la 31. dec. 2020, nu dețin filiale, sucursale, întreprinderi.

C. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice la care autoritatea tutelară este U.A.T. Municipiul Focșani

Toate întreprinderile publice trebuie să realizeze performanță. Or, performanța financiară reprezintă obiectivul oricărei întreprinderi, deoarece, numai prin performanță, acestea au posibilitatea de a crește și de a progresa. Primul pas, care conduce la control și la o eventuală performanță, este evaluarea acesteia. Măsurarea performanței este necesară, întrucât, prin aceasta, întreprinderile posedă capacitatea de a stabili nivelul în care au fost atinse obiectivele, de a-și evalua performanța și de a elabora obiective în scopul îmbunătățirii acesteia. Evaluarea performanței contribuie la prosperarea întreprinderii prin evidențierea punctelor tari și a celor vulnerabile afacerii, printr-o cunoaștere mai bună a necesităților consumatorilor/beneficiarilor și identificarea oportunităților de îmbunătățire a activității întreprinderii.

Toate întreprinderile pretind performanță, deoarece aceasta le asigură realizarea obiectivului fundamental de maximizare a valorii investițiilor de capital și prezența

durabilă pe piață. Deși este un concept des întrebuințat atât în literatura de specialitate, cât și în practică, definirea acestuia este foarte rară, iar de cele mai multe ori, se trece la partea măsurabilă a performanței, care se realizează diferit, în funcție de utilizatorii informațiilor financiar-contabile. Din punct de vedere contabil, performanța financiară constituie întruchiparea succesului obținut de către întreprindere într-o perioadă de timp.

Specificul acestei abordări constă în identificarea performanței financiare cu performanța întregii întreprinderi publice, precum și utilizarea valorii contabile în evaluarea performanței. Din punct de vedere financiar, performanța financiară descrie succesul actual și potențialul viitor al întreprinderii. Performanța financiară este considerată ca reprezentare a reușitei generale a întreprinderii, doar că, spre deosebire de abordarea contabilă, sunt utilizate în estimare, pe lângă valori contabile și valoarea de piață.

O definiție integratoare a conceptului poate fi: performanța semnifică succes, competitivitate, reușită, optimizarea prezentului și proiecția viitorului, iar cert este că, toate entitățile economice pretind performanță. Prima condiție, necesară pentru atingerea performanței în afaceri, o constituie dezvoltarea și implementarea unui sistem de indicatori pentru măsurarea acesteia. Din acest motiv, orice entitate publică, fie că este vorba de o mare corporație, fie că este o mică întreprindere, trebuie să implementeze un sistem de măsurare a performanței, deoarece atât succesul, cât și continuitatea activității depind de performanța acesteia. Măsurarea performanței este necesară, deoarece, prin aceasta, întreprinderile au capacitatea de a stabili măsura în care au fost atinse obiectivele, de a-și evalua performanța și de a elabora obiective în scopul îmbunătățirii performanței lor.

Or, conform opiniei specialiștilor, în guvernanță evaluarea performanței contribuie la prosperarea întreprinderii prin evidențierea punctelor tari și a celor slabe ale afacerii, printr-o cunoaștere mai bună a necesităților consumatorilor/beneficiarilor și identificarea oportunităților de îmbunătățire a activității sale. În acest context, evaluarea performanței financiare a întreprinderii deține un loc central în cadrul managementului financiar.

Deoarece performanța financiară este un concept complex, care dezvăluie informație despre diverse aspecte ale succesului financiar al întreprinderii, diferiți

utilizatori ai informației financiar-contabile asimilează doar acea dimensiune a performanței financiare, care prezintă cel mai mare interes.

Performanța financiară și nefinanciară a operatorilor economici pentru care U.A.T. Municipiul Focșani este autoritate publică tutelară se realizează prin prisma evaluării indicatorilor financiari și nefinanciari. Aceștia sunt reflectați de situațiile financiare anuale, dar și de contractele de mandat ale directorilor, după aprobarea planului de administrare.

Indicatorii de performanță nefinanciari reprezintă instrumente de măsurare a performanței, care determină cât de bine utilizează întreprinderea publică resursele, în principal pentru:

- a) eficientizarea activității interne;
- b) furnizarea de servicii de calitate pentru clienți;

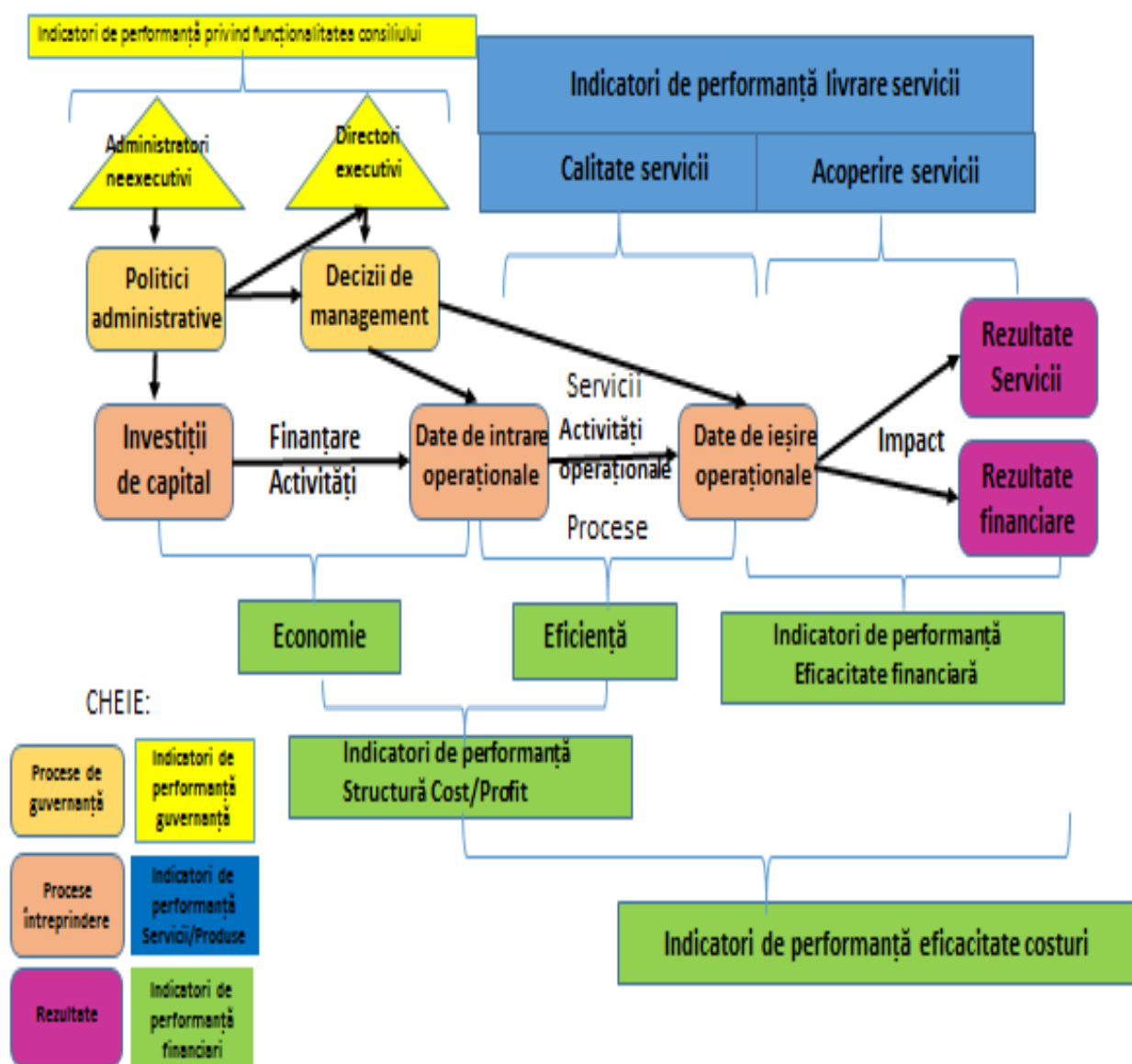
Indicatorii de performanță nefinanciari sunt, de obicei, derivați din politica întreprinderii, nivelul de satisfacție a clienților, cota de piață a întreprinderii publice, fiind prin natura lor operaționali și de guvernanță corporativă.

Indicatorii nefinanciari privesc dezvoltarea activității (realizarea programelor de investiții pentru modernizare și dezvoltare, identificarea și participarea la programe de finanțare nerambursabilă), creșterea performanței tehnice (scăderea numărului de deficiențe, reducerea timpilor de răspuns la sesizări, gradul de soluționare a reclamațiilor, gradul de îndeplinire a sarcinilor trasate de către autoritatea publică tutelară), creșterea performanței personalului prin participarea la cursuri de perfecționare, stabilirea de indicatori de performanță pentru personalul angajat, implementarea în termen a măsurilor aferente strategiei de resurse umane. Trebuie menționat că, monitorizarea indicatorilor de performanță a consiliilor de administrație nu este un mod în sine pentru penalizarea sau stimularea performanței individuale în consilii de administrație sau o evaluare a indicatorilor de performanță înscriși în planurile de administrare ale companiilor.

Monitorizarea indicatorilor de performanță nu se face în ciuda voinței consiliului de administrație sau la indicația exclusivă a adunării generale a acționarilor sau a autorității publice tutelare, ci cu sprijinul activ al consiliului. Este un mod menit să ducă la auto-îmbunătățirea consiliului, astfel încât de cele mai multe ori inițiativa este comandată de consiliul însuși. Nu se bazează pe aceiași indicatori (în special cei de

performanță și cei strategici) care sunt folosiți în evaluarea conducerii executive/directorilor a întreprinderii publice. Nu este menită să rezolve probleme operaționale imediate, ci să asigure că există procese solide, pe termen lung, de îmbunătățire a performanței întreprinderii publice.

Există două tipuri de monitorizări efectuate de autoritățile publice tutelare, ambele derulate de departamentele de guvernanta corporativă din cadrul acestora: monitorizarea indicatorilor de performanță, financiari și nefinanciari, și a remunerației administratorilor, monitorizarea implementării legislației privind guvernanta corporativă de către întreprinderile publice. Schema de mai jos redă vizual un posibil cadru de monitorizare a performanței:



Operatorii economici la care U.A.T. Municipiul Focșani este autoritate publică tutelară, sunt preocupați de implementarea politicilor sociale guvernamentale, creșterea calității serviciilor prestate, utilizarea în condiții de eficiență și eficacitate a activelor deținute, precum și de îmbunătățirea permanentă a politicilor de transparență și comunicare către comunitatea pe care o deservesc.

Este necesar să menționăm că, la 31 decembrie 2020, U.A.T Municipiul Focșani prin Consiliul Local a fost autoritate publică tutelară pentru Societatea Parking Focșani S.A. și Societatea Administrația Piețelor Focșani.

C.1. Situația comparativă 2020/2019 a unor indicatori economico-financiari ai operatorilor economici cu patrimoniu/capital integral/majoritar de stat aflați sub autoritatea publică tutelară a U.A.T. Municipiul Focșani, activi la 31 dec.2020.

• Societatea Parking Focșani S.A.

Societatea Parking Focșani S.A. a fost înființată în anul 2017, are sediul social în municipiul Focșani, str. Ștefan cel Mare nr. 21, județul Vrancea și este subordonată Consiliului Local Focșani.

Domeniul principal de activitate al societății a fost în anul 2020 administrarea parcarilor din Municipiul Focșani.

Obiectul de activitate al Societății Parking Focșani S.A. a constat în:

- exploatarea serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al municipiului Focșani, blocarea, ridicarea, transportul, depozitarea și eliberarea autovehiculelor care sunt staționate sau parcate neregulamentar, conform prevederilor stipulate în Regulamentul de organizare și funcționare a serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al Municipiului Focșani;
- obținerea dreptului de utilizare și exploatare a infrastructurii publice și a instalațiilor auxiliare aferente acesteia, în conformitate cu obiectivele autorității publice locale.

Numărul de salariați la 31 dec. 2020 a fost de 46, la 31 dec. 2019 numărul salariaților fiind de 40.

Este necesar să menționăm că, la data de 26.11.2020 Consiliul Local al municipiului Focșani a adoptat Hotărârea nr. 376 privind inițierea procedurilor pentru

încetarea Contractului de delegare de gestiune prin concesiune a Serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al municipiului Focșani nr. 30235/28.04.2017, prin denunțare unilaterală.

La data raportării, 31 dec. 2020, Societatea Parking Focșani S.A. era operatorul Serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al Municipiului Focșani în baza Contractului de delegare a serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat al Municipiului Focșani nr. 30235/28.04.2017.

Elemente bilanțiere la 31.12.2020, comparativ cu anul 2019

	lei 2019	lei 2020
1. Active imobilizate:		
1.1. Situația activelor imobilizate:		
Instalații tehnice și mașini	769.283	538.249
Alte instalații, utilaje și mobilier	14.707	292
1.2. Imobilizări financiare:	5.700	5.700
Imobilizări corporale în curs de execuție	511	511
Total imobilizări financiare:	5.700	5.700
1.3. Imobilizări necorporale		
Cheltuieli de constituire	763	-
Concesiuni, brevete, licențe, mărci	25.035	4.682
Total imobilizări necorporale	25.798	4.682
Total active imobilizate	815.999	549.434
2. Active circulante-stocuri		
Materiale consumabile	43.781,96	44.968,61
Obiecte de inventar	2.475	17.099,07
Piese de schimb	1.560	1.560,00
Total:	47.816,96	63.627,68

2.2. Creanțe

La 31.12.2020, Societatea Parking Focșani S.A. **înregistra creanțe** în suma de **55.017 lei**, reprezentând clienți neîncasați, **comparativ cu anul 2019** când, la 31 decembrie 2019 **înregistra creanțe** în sumă de **80.211 lei**.

2.3. Mijloace bănești

La data de 31.12.2020, Parking Focșani S.A. **înregistra disponibilități bănești** în bancă și casierie în sumă de **2.147.373,01 lei**, comparativ cu **anul 2019 când, la**

31 decembrie înregistra disponibilități bănești în bană și casierie în sumă de **1.942.795, 20 lei**.

3. Capitaluri proprii

În ceea ce privește capitalul propriu al Societății Parking Focșani S.A, la **31 dec. 2020** acesta era în sumă de **1.536.343 lei**, față de suma înregistrată a capitalului propriu la **31 dec. 2019** care era de **1.454.204 lei**.

Capitalul social subscris și vărsat nu a suferit modificări în anul 2020 comparativ cu anul 2019 și era la 31 dec. 2020 în sumă de 2.103.000 (valoare acțiune 10 lei), deținut de asociați și structurat astfel:

-UAT- municipiul Focșani prin Consiliul Local: 210.000 acțiuni în valoare totală de 2.100.000 lei și cu o participație la profit și pierdere de 99,86%;

- Societatea Transport Public S.A. Focșani: 300 acțiuni în valoare totală de 3.000 lei și cu o participație la profit și pierdere de 0,14%;

4. Situația datoriilor (credite, furnizori, buget)

La data întocmirii bilanțului pe anul 2020, situația datoriilor se prezintă, comparativ cu anul 2019, astfel:

	lei- 2019	lei-2020
- datorii curente furnizori:	25.487	1.931,72
-salarii și alte datorii:	241.064	232.408,00
Total:	266. 551	234.433,72

În ceea ce privește **cifra netă de afaceri la 31 dec. 2020 comparativ cu 31 dec. 2019**, situația se prezintă conform tabelului de mai jos.

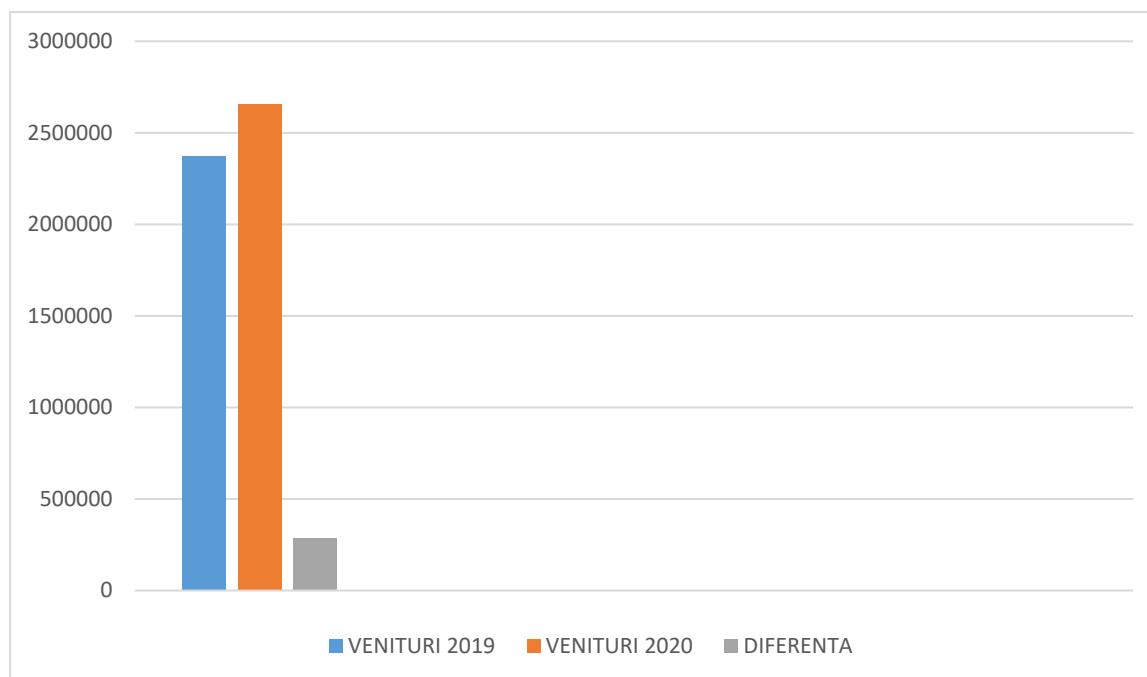
Operator economic	Cifra netă de afaceri 2019 lei	Cifra netă de afaceri 2020 lei
Parking Focșani S.A	2.275.878	2.228.304

Se constată o scădere a cifrei nete de afaceri la 31 dec. 2020 comparativ cu 31 dec. 2019, de 47.574 lei.

La data de 31 dec. 2020, veniturile încasate de Parking Focșani S.A. comparativ cu data de 31 dec. 2019, se prezintă astfel:

Operator economic	Venituri totale 2019 lei	Venituri totale 2020 lei	Diferență 2020/2019 lei
Parking Focșani S.A	2.371.615	2.655.687	+ 284.072

Reprezentarea grafică a veniturilor încasate de Parking Focșani S.A. în anul 2020, comparativ cu anul 2019:



La data de 31 dec. 2020, cheltuielile înregistrate de Parking Focșani S.A. comparativ cu data de 31 dec. 2019, se prezintă astfel:

Operator economic	Cheltuieli totale 2019 lei	Cheltuieli totale 2020 lei	Diferență 2020/2019 lei
Parking Focșani S.A.	2.187.351	2.573.547	+386.196

Rezultatul brut realizat de Societatea Parking Focșani S.A. la 31 dec. 2020 este reflectat în tabelul de mai jos:

Operator economic	Venituri totale 2020 lei	Cheltuieli totale 2020 lei	Profit brut/pierdere 2020 lei
Parking Focșani S.A	2.655.687	2.573.547	+82.140

Se constată că la 31 dec. 2020, rezultatul brut este unul pozitiv: 82.140 lei. Menționăm că, la 31 dec. 2018, Societatea Parking Focșani S.A. înregistrase un rezultat brut negativ de: – 355.534 lei, iar la 31 dec. 2019 rezultat brut a fost de: +184.264 lei.

Adaugăm faptul că, în baza Contractului de delegare de gestiune prin concesiune a Serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a parcarilor ce aparțin domeniului public și privat a municipiului Focșani, nr. 30235/28.04.2017, încheiat între municipiul Focșani și Societatea PARKING Focșani S.A., societatea a achitat concidentului (municipiul Focșani) pentru anul 2020, o redevență în sumă de 50.131,33 lei.

• **Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A.**

Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. a fost înființată în baza Hotărârilor Consiliului Local al municipiului Focșani nr. 201/2010 și nr. 250/2010 care au aprobat reorganizarea Administrației Piețelor Focșani în societate comercială pe acțiuni.

Societatea desfășoară activități de utilitate și interes public și are ca obiect de activitate construirea, modernizarea, întreținerea, administrarea și exploatarea piețelor agroalimentare, a bazarurilor, târgurilor și oboarelor din municipiul Focșani.

Obiectul principal de activitate al Societății Administrația Piețelor Focșani S.A. este conform CAEN “administrarea imobilelor pe bază de tarife sau contract”, cod 6832.

Numărul salariaților la 31 dec. 2020 era de 75, comparativ cu 31 dec. 2019 când acesta era de 80.

Elemente bilanțiere la 31.12.2020, comparativ cu anul 2019

1. Capitaluri proprii

1.1 Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Administrația Piețelor Focșani S.A., nu a suferit modificări în cursul anului 2020 comparativ cu anul 2019, acesta fiind la 31 dec. 2020 în sumă de 250.000 lei, împărțit într-un număr de 25.000 acțiuni, cu valoare nominală de 10 lei.

Capitalul social este împărțit între acționari astfel:

-Municipiul Focșani prin Consiliul Local deține un număr de 24.910 acțiuni, în valoare de 249.100 lei din care în numerar 9.100 lei și aport în natură 80.000 lei; Participația la profit și pierdere este de 99,64%.

-Societatea Transport Public Focsani S.A. deține un număr de 90 de acțiuni în valoare de 900 lei, din care aport în numerar de 900 lei. Participația la profit și pierdere este de 0,36%.

1.2 Active imobilizate

	lei 2019	lei 2020
Imobilizări necorporale		
-Cheltuieli de constituire, cheltuieli de dezvoltare	699	699
- Alte imobilizări necorporale	87.818	87.745
Total	88.283	88.444
 Imobilizări corporale		
-Bunuri domeniu public	6.005.876	6.005.876
-Bunuri domeniu privat	284.110	284.110
Total bunuri	6.289.986	6.289.986
-Construcții	3.966.071	4.199.152
-Instalații tehnice și mașini	546.687	548.313
-Alte instalații, utilaje, mobilier	168.177	370.832
-Imobilizări în curs de execuție	287.262	287.262
Total	4.968.197	5.405.559

1.3 Active circulante

Stocurile

Achizițiile de active circulante, de natura stocurilor, în anul 2020 au fost de 253.648 lei, comparativ cu anul 2019 când au fost în sumă 236.941 lei.

Consumurile au fost în anul 2020 de 245.798 lei, față de anul 2019 când au fost în sumă de 244.365 lei.

Consumurile în anul 2020 au fost structurate astfel:

- materiale consumabile: 175.808 lei;
- combustibil: 13.735 lei;
- piese de schimb: 29 lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar: 56.426;

Stocurile de materiale la finele anului 2020 a avut valoarea de 265.827 lei, din care:

- materiale consumabile: 5.054 lei;
- obiecte de inventar: 260.773 lei

Consumurile în anul 2019 fusese structurate astfel:

- materiale consumabile: 186.652 lei;
- combustibil: 24.604 lei;
- piese de schimb: 489 lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar: 32.620;

Stocurile de materiale la finele anului 2019 a avut valoarea de 257.977 lei, din care:

- materiale consumabile: 3.049 lei;
- obiecte de inventar: 254.928 lei

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale, în sold la data închiderii bilanțului, erau de 73.217 lei, comparativ cu anul 2019 când au fost în sumă de 54.926 lei.

Trezoreria

Valoarea netă a trezoreriei la închiderea exercițiului financiar 2020 de 866.652 lei comparativ cu 2019 cand a fost de 1.599.478 lei, se prezintă astfel:

	lei 2019	lei 2020
-sold cont curent Banca Transilvania	577.792	639.308
-sold cont curent garanții materiale	57.106	56.936
-sold cont curent Banca Transilvania-capital	160.447	161.276
-sold cont curent trezorerie	11	11
-sold casă în lei	4.122	6.166
-sold cont economii	800.000	
-sold cont card		2.955
Total	1.599.478	866.652

Obligații curente de plată

Obligațiile curente de plată la data încheierii exercițiului financiar 2020, erau de 233.869 lei, comparativ cu anul 2019, când erau în suma de 312445 lei.

Structura lor se prezintă astfel:

	lei 2019	lei 2020
Obligații față de personal și bugete:	254.464	166.506
-obligatii față de angajați- salariul curent	85.986	
-concedii medicale de plătit din ultima lună	383	25
-rețineri din salariu pentru terți	7.303	8.339
-garanții materiale ale angajaților	55.874	55.594
-impozitul pe salarii din luna curentă	14.999	14.962
-datorii la bugete legate de salarii	89.919	87.586

Alte obligații cu termene de achitare sub un la data închiderii exercițiului financiar 2020 au fost în sumă de 67.363 lei, comparativ cu anul 2019, când erau în sumă de 57.981 lei. Acestea sunt compuse din:

	lei 2019	lei 2020
-furnizori de plată		35.624
-impozitul pe profit	2.977	926
-T.V.A. de plată	50.511	26.286
-Fonduri speciale	4.493	4.527
Total	57.981	67.363

În ceea ce privește **cifra netă de afaceri la 31 dec. 2020 comparativ cu 31 dec. 2019**, situația se prezintă conform tabelului de mai jos.

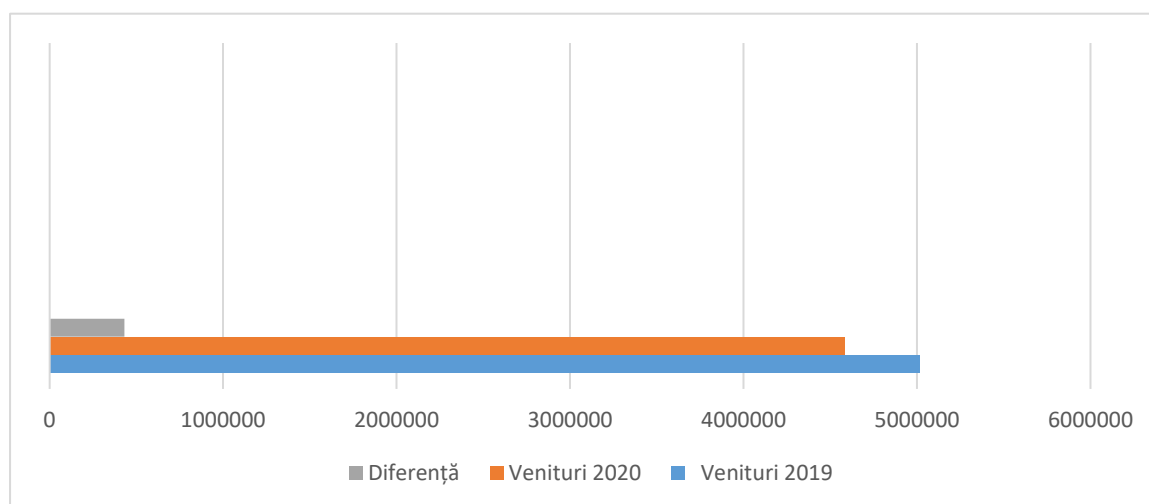
Operator economic	Cifra netă de afaceri 2019 lei	Cifra netă de afaceri 2020 lei
Administrația Piețelor Focșani S.A.	4.657.623	4.189.781

Se poate constata o scadere a cifrei nete de afaceri la 31 dec. 2020 comparativ cu 31 dec. 2019.

La data de 31 dec. 2020, veniturile încasate de Administrația Piețelor Focșani S.A. comparativ cu data de 31 dec. 2019, se prezintă astfel:

Operator economic	Venituri totale 2019 lei	Venituri totale 2020 lei	Diferență 2020/2019 lei
Administrația Piețelor Focșani S.A.	5.016.981	4.585.280	-431.701

Reprezentarea grafică a veniturilor încasate de Administrația Piețelor Focșani S.A. în anul 2020, comparativ cu anul 2019:



La data de 31 dec. 2020, cheltuielile înregistrate de Administrația Piețelor Focșani S.A. comparativ cu data de 31 dec. 2019, se prezintă astfel:

Operator economic	Cheltuieli totale 2019-lei	Cheltuieli totale 2020-lei	Diferență 2020/2019 -lei-
Administrația Piețelor Focșani S.A.	4.780.292	4.998.707	+218.415

Rezultatul brut realizat de Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A la 31 dec. 2020 este reflectat în tabelul de mai jos:

Operator economic	Venituri totale 2020 lei	Cheltuieli totale 2020 lei	Profit brut/pierdere 2020 lei
Administrația Piețelor Focșani S.A	4.585.280	4.998.707	- 413.427

În cursul anului 2020, Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. nu a primit alte bunuri/terenuri în administrare.

În anul 2020 societatea a achiziționat: ansamblu modular alcătuit din 3 mese/tarabe în valoare de 133.200 lei, instalație sonoră de avertizare a populației în valoare de 62.655 lei, calculator în valoare de 5.000 lei și un copiator în valoare de 5.000 lei.

De asemenea, s-au efectuat reparații la copertinele din Parcare de Nord a Pieței Moldovei și din intrările/ieșirile (ganguri) în și din Piața Moldovei –acoperită, în valoare de 233.080 lei. Precizăm că, valorile menționate sunt fără T.V.A.

Menționăm faptul că, în baza Contractului de delegare de gestiune prin concesiune a serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a piețelor agro-alimentare din municipiul Focșani, încheiat între Municipiul Focșani și Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A., pentru anul 2020, societatea a achitat concidentului (municipiul Focșani), o redevență în sumă de 65.873 lei.

D. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordinea autorității publice tutelare municipiul Focșani

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

-executarea, dezvoltarea și comercializarea de servicii la un înalt nivel calitativ, la termene cât mai scurte, 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 ședințe 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.

E. Opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare a acestora

Nu au existat opinii cu rezerve formulate de auditorii externi la auditarea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici subordonați municipiului Focșani. Aceștia au menționat faptul că situațiile financiare anexate sunt întocmite sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a entității auditate la 31 decembrie 2020, precum și situația financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Principiile de guvernăță corporativă la întreprinderile publice au fost implementate în conformitate cu bunele practici internaționale și cu Ghidul Organizației de Dezvoltare și Cooperare Economică (O.C.D.E).

O.C.D.E. reprezintă un forum internațional de dezbateră prin intermediul căruia statele membre cooperează pentru identificarea celor mai adecvate soluții la provocările economice și sociale ale globalizării.

Potrivit acestui ghid, principiile de guvernăță corporativă sunt aplicabile operatorilor economici aflați sub ”control public (stat sau unități administrativ-teritoriale), fie prin faptul că statul este deținătorul participației de control, fie prin exercitarea în alt mod a controlului” .

Având în vedere principiile enunțate mai sus, este pe deplin justificat ca standardele de guvernăță corporativă să fie aplicate și entităților în care mai multe unități administrativ-teritoriale dețin controlul, care, chiar partajat, rămâne un control public.

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.

Ținând cont de faptul că, în conformitate cu legislația actuală în domeniul guvernăței corporative, autoritatea publică tutelară și Ministerul Finanțelor Publice 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 ca organele de administrare și conducere ale întreprinderilor publice să depună toate diligențele pentru îndeplinirea atribuțiilor și responsabilităților alocate.

Cu alte cuvinte, acționarii nu interferează cu administrarea și conducerea operațională a întreprinderilor publice (art. 4 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernăța corporativă a întreprinderilor publice și Anexa nr. 1c la H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr. 109/2011).

Transparența, corectitudinea și credibilitatea în relația cu acționarii, comunicarea eficientă, conformarea cu legile, asumarea responsabilităților, sunt esențiale pentru a asigura o bună guvernare corporativă.

Cu toate că o guvernare corporativă adecvată insistă pe principiile etice și pe responsabilitatea socială, regulile, politicile și procedurile pe care aceasta le promovează au un scop final bine definit.

O bună guvernare corporativă implică gestiunea riscurilor și a controlului intern, responsabilitatea față de părțile interesate și față de acționari și desfășurarea afacerii într-un mod etic și eficient.

Există o serie de elemente comune în multitudinea de abordări date guvernării corporative:

- (a) gestionarea și reducerea riscurilor este fundamentală în toate abordările și analizele unei bune guvernări;
- (b) îmbunătățirea performanței printr-o mai bună supraveghere și management în baza unor bune practici stă la baza celor mai multe analize în domeniu;
- (c) o bună guvernare asigură un cadru pentru ca o organizație/întreprindere publică să-și urmărească strategia într-o manieră etică și eficientă din punctul de vedere al tuturor grupurilor de părți interesate afectate și oferă garanții împotriva utilizării abuzive a resurselor, fizice sau intelectuale;
- (d) o bună guvernare nu se rezumă la respectarea unor coduri stabilite extern, ci necesită de asemenea, dorința de a aplica spiritul regulilor (nu doar litera lor);
- (e) responsabilitatea este o temă majoră în toate cadrele de guvernare. Există un flux liber de informații sub forma situațiilor financiare și a altor rapoarte. Cu toate acestea, confidențialitatea comercială ar putea fi afectată de prea multă „deschidere”. Însă, “abuzurile” mari au condus la o serie de măsuri menite să îmbunătățească calitatea guvernării corporative.

Pentru eficientizarea actului de administrare și conducere, se impune:

- corelarea componentelor strategice și manageriale/operationale 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 eficiența economică;
- gestionarea responsabilă și optimă a patrimoniului societăților;
- implementarea unui sistem de benchmark pentru principalii indicatori economico-financiari care să permită societăților monitorizarea și menținerea acestora în limite ponderate, prin comparație cu alte societăți de profil;
- îmbunătățirea sistemului de recuperare a creanțelor 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;

E. Transparența informațiilor publice

În conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile publice, întreprinderile publice sunt asimilate categoriei instituțiilor publice și au obligația de a asigura transparența activității desfășurate, prin comunicarea din oficiu a anumitor informații de interes public, dar și de a răspunde solicitărilor, prin furnizarea informațiilor de interes public. De asemenea, în baza art. 58 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea publică tutelară, respectiv U.A.T. municipiul Focșani, elaborează și publică prezentul raport anual privind activitatea întreprinderilor publice pentru a oferi o imagine asupra activității operatorilor economici de subordonare/coordonare/control al U.A.T., prin consiliul local, într-o anumită perioadă de timp.

PRIMAR,
Cristi Valentin MISĂILĂ

Șef serviciu,
Marian Lungu

Inspector,
Ionica Manda

- dezvoltarea capabilităților de raportare, control și management al riscului;
- creșterea și protejarea valorii societăților prin eficiența economică;
- gestionarea responsabilă și optimă a patrimoniului societăților;
- implementarea unui sistem de benchmark pentru principalii indicatori economico-financiari care să permită societăților monitorizarea și menținerea acestora în limite ponderate, prin comparație cu alte societăți de profil;
- îmbunătățirea sistemului de recuperare a creanțelor 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;

E. Transparența informațiilor publice

În conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile publice, întreprinderile publice sunt asimilate categoriei instituțiilor publice și au obligația de a asigura transparența activității desfășurate, prin comunicarea din oficiu a anumitor informații de interes public, dar și de a răspunde solicitărilor, prin furnizarea informațiilor de interes public. De asemenea, în baza art. 58 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea publică tutelară, respectiv U.A.T. municipiul Focșani, elaborează și publică prezentul raport anual privind activitatea întreprinderilor publice pentru a oferi o imagine asupra activității operatorilor economici de subordonare/coordonare/control al U.A.T., prin consiliul local, într-o anumită perioadă de timp.

PRIMAR,
Cristi Valentin MISĂILĂ