

MUNICIPIUL PLOIEȘTI
AUTORITATEA PUBLICĂ TUTELARĂ
COMPARTIMENT MONITORIZARE ÎNTREPRINDERI PUBLICE
Nr. 79/28.06.2019

RAPORT ANUAL

2018

PRIVIND ACTIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR PUBLICE
SUBORDONATE

Raportul se publică pe pagina de internet a autorității publice tutelare - Consilul Local al municipiului Ploiești: [http:// www.ploiesti.ro](http://www.ploiesti.ro)

Cuprins

Definiții și abrevieri	3
Cadrul legislativ general aplicat la întocmirea prezentului raport.....	4
Introducere.....	5
Prezentarea principalelor elemente de noutate privind legislația elaborată în domeniul guvernantei corporative a întreprinderilor publice.....	7
Capitolul 1 – Cifre cheie înregistrate de întreprinderile publice controlate de către autoritatea publică locală, în anul 2018.....	10
Capitolul 2 – Evoluția numărului de întreprinderi publice și participațiilor unități administrative teritoriale la acestea pe parcursul anului 2018	11
Capitolul 3 – Principalii indicatori economico-financiari înregistrați în anul 2016 -2017-2018 la întreprinderile subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești.....	13
2.1 – Evoluția principalilor indicatori economico-financiari ai întreprinderilor subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești.....	14
2.2 - Situația unor indicatori economico-financiari ai întreprinderilor active subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești	15
2.3 – Evoluția plăților restante înregistrate de întreprinderile subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești	18
2.4 – Evoluția personalului și cheltuielilor cu personalul la întreprinderile subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești	21
2.5 – Investiții, subvenții și transferuri.....	22
2.6 – Opiniile auditorilor externi.....	24
Capitolul 4 –Aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 și a principiilor de guvernare corporativă la întreprinderile publice de stat deținute de autoritățile publice tutelare locale. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.....	26
Capitolul 5 – Recomandări propuse pentru îmbunătățirea activității întreprinderilor subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești	66

Definiții și abrevieri

1. Definiții

I. Definiții prevăzute prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016.

Conform articolului 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016 termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

1. Guvernarea corporativă a întreprinderilor publice - 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;

2. Întreprinderi publice

- a) regiilor autonome înființate de stat sau de o unitate administrativ – teritorială;
- b) companii și societăți naționale, societăți la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul;
- c) societăți la care una sau mai multe întreprinderi publice prevăzute la lit. a) și b) dețin o participație majoritară sau o participație care le asigură controlul;

3. Autoritate publică tutelară - instituția care:

- a) coordonează, are în subordine sau sub autoritate una sau mai multe întreprinderi publice prevăzute la pct. 2 lit. a);
- b) exercită, în numele statului sau al unității administrativ-teritoriale, calitatea de acționar la întreprinderile publice prevăzute la pct. 2 lit. b);
- c) coordonează exercitarea de către una sau mai multe întreprinderi publice prevăzute la pct. 2 lit. a) și/sau lit. b) a calității de acționar sau asociat la o societate controlată;

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

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

II. Definiții prevăzute în Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016
Conform articolului 1, capitolul 1, anexa 1 din Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 în sensul prezentelor norme, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

1. Principiul „aplică sau explică” - mecanism pentru autoevaluarea aplicării principiilor și recomandărilor cuprinse în ghidurile și codurile de guvernare corporativă aplicabile întreprinderii publice, potrivit legii și actului constitutiv al acesteia; în aplicarea acestui mecanism, în raportul anual al consiliului de administrație/directoratului sunt prezentate modul și măsura în care sunt îndeplinite principiile și recomandările de guvernare corporativă și măsurile adoptate pentru respectarea recomandărilor care nu sunt îndeplinite în totalitate;

2. Structura de guvernare corporativă – compartimentul, serviciul, direcția, organizate în cadrul fiecărei autorități publice tutelare, conform art. III din Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, care exercită atribuțiile și competențele prevăzute la art. 3 din ordonanța de urgență, întocmirea mandatelor în vederea prezentării acestora de către reprezentanții statului în adunarea

generală a acționarilor, precum și alte atribuții și competențe conform prevederilor legale și bunelor practici privind guvernarea corporativă, asigurând interfața dintre autoritatea publică tutelară și adunarea generală a acționarilor.

Conform articolului 1, secțiunea I, capitolul 1, anexa 2 din Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 în înțelesul prezentelor norme metodologice, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

1. Indicatori de performanță – instrumente de măsurare cantitativă și calitativă a performanței financiare și nefinanciare care indică atingerea unor obiective cuantificabile raportate la ținte specifice de performanță;

2. Indicatori-cheie de performanță – indicatori de performanță prevăzuți în anexa la contractul de mandat, denumiți în continuare ICP;

3. Indicatorii de performanță financiari – instrumente de măsurare a performanței, utilizate pentru a determina eficiența utilizării resurselor pentru generarea veniturilor, acoperirea costurilor și obținerea profitului. De obicei, aceștia se exprimă sub forma unui raport dintre două mărimi, două categorii de mărimi din cadrul situațiilor financiare anuale, contului de profit și pierdere și bugetul de venituri și cheltuieli ale întreprinderii publice;

4. Indicatorii de performanță nefinanciari – 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 externe pentru clienți;

c) îndeplinirea cerințelor legale. Indicatorii de performanță nefinanciari sunt, de obicei, derivați din politica întreprinderii, nivelul de satisfacție a clienților, cota de piață a întreprinderii publice etc.;

III. Alte definiții și abrevieri folosite în prezentul Raport

Întreprindere publică activă – întreprindere în stare de funcționare;

Întreprindere publică inactivă – întreprindere aflată sub incidența Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență;

ÎP – întreprindere publică;

ÎPL – întreprindere publică locală;

APTL – autoritate publică tutelară locală;

N/A – acronim folosit în tabele care semnifică nu se poate calcula.

Abrevieri

Abreviere _____ Formă juridică după tipul de organizare al întreprinderii publice

SOC - Companii și societăți naționale, societăți la care statul sau o unitate administrativ - teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul

FIL - Filiale ale regiilor autonome, societăților/companiilor naționale, societăților la care ponderea cumulată a capitalului deținut de stat este de peste 50% inclusiv

RA - Regii autonome

INST - Institute naționale de cercetare-dezvoltare.

Cadrul legislativ general aplicat la întocmirea prezentului raport

Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările și completările ulterioare;

Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare;

Legea nr. 51/2006 Legea serviciilor comunitare de utilități publice, republicată cu modificările și completările ulterioare;

Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările ulterioare;

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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificări și completări ulterioare;

Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare;

Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1072/2016 privind desemnarea direcției de specialitate pentru supravegherea implementării prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2460/2016 privind împuternicirea persoanelor din cadrul aparatului de inspecție economico-financiară de a constata contravențiile și a aplica sancțiunile prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2874/2016 privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Ordinul Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

Introducere

În noiembrie 2011, Guvernul României adopta Ordonanța de Urgență nr. 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, datorită contextului economic care impunea luarea unor măsuri rapide pentru crearea premiselor legislative și administrative care să conducă la creșterea eficienței întreprinderilor publice - regii autonome și societăți la care statul deține participații integrale sau majoritare.

Este cunoscut faptul că eficiența întreprinderilor publice depinde, în mod determinant, de performanța managementului acestora, de corecta implementare în funcționarea acestora a mecanismelor de bună guvernare, fapt care a determinat ca pe parcursul anului 2016 să fie instituite îmbunătățiri ale cadrului legislativ general aplicat întreprinderilor publice astfel încât acesta să fie în concordanță cu cele mai bune practici internaționale în domeniul guvernantei corporative. La realizarea acestui obiectiv au participat reprezentanți ai autorităților publice tutelare, reprezentanți din conducerea întreprinderilor publice, reprezentanți ai organizațiilor neguvernamentale precum și consultanți din partea organismelor financiare internaționale.

Potrivit principiilor guvernantei corporative a întreprinderilor de stat, dezvoltate de Organizația de Cooperare Economică și Dezvoltare (OECD) pe baza celor mai avansate standarde legislative și de bună practică a corporațiilor, pentru buna funcționare a întreprinderilor publice sunt necesare instituirea de pârgii pentru garantarea obiectivității și transparenței selecției managementului și a membrilor organelor de administrare, de asigurare a profesionalismului și responsabilității deciziei manageriale, mecanisme de protecție a drepturilor acționarilor minoritari și o transparență accentuată față de public atât a activității întreprinderilor publice, cât și a politicii de acționariat a statului.

În vederea implementării principiilor de bună guvernanta de către autoritățile publice tutelare și de către întreprinderile publice, Ministerul Finanțelor Publice a fost desemnat, conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011, să îndeplinească următoarele **competențe**:

a) monitorizează și evaluează aplicarea de către autoritățile publice tutelare și întreprinderile publice a prevederilor O.U.G. nr. 109/2011;

În acest context în anul 2016 - 2017 – 2018 au fost emise următoarele acte normative:

- O.M.F.P. nr. 1072/2016; MFP

- O.M.F.P. nr. 2460/2016; MFP

- O.M.F.P. nr.2874/2016 (la data 15-mai-2018 Actul abrogat de Art. 7, alin. (1) din **Ordinul 1952/2018**);

- O.M.F.P. nr.1673/2017 (la data 15-mai-2018 Actul abrogat de Art. 7, alin. (1) din **Ordinul 1952/2018**);

- O.M.F.P. nr.3323/2017 (la data 15-mai-2018 Actul abrogat de Art. 7, alin. (1) din **Ordinul 1952/2018**);

- O.M.F.P. nr.1952/2018.

b) elaborează norme, regulamente, ghiduri, formulare, pentru facilitarea aplicării unitare de către autoritățile publice tutelare și monitorizarea implementării prevederilor legale și a celor mai bune practici internaționale în domeniul guvernantei corporative;

Ministerul Finanțelor Publice, împreună cu ministerele de resort care îndeplinesc atribuții de autoritate publică tutelară pentru întreprinderile publice, au fost desemnate de legiuitor să elaboreze normele metodologice aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 care cuprind:

- un cadru unitar pentru stabilirea criteriilor de selecție, de întocmire a listei scurte de până la 5 candidați pentru fiecare post, a clasamentului acestora, procedura privind numirile finale, precum și orice alte măsuri necesare implementării prevederilor ordonanței de urgență;

- metodologia de stabilire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației. Totodată Ministerul Finanțelor Publice, împreună cu ministerele de resort și consultanții organismelor financiare internaționale, a elaborat în anul 2016 „Ghidul privind gestionarea integrată a participațiilor statului în întreprinderile publice” care a fost publicat pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice la secțiunea domeniului de activitate, subdomeniul „Guvernanta corporativă a întreprinderilor publice”.

c) monitorizează indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari ai întreprinderilor publice în colaborare cu autoritatea publică tutelară;

Conform prevederilor art.57 alin.2-3 din O.U.G. nr.109/2011 și Ordinului ministerului finanțelor publice nr.2874/2016, modificat prin Ordinul nr.1952/2018, structurile de guvernanta corporativă din cadrul autorității publice tutelare raportează indicatorii de performanță monitorizați la întreprinderile publice de către Ministerul Finanțelor Publice, semestrial, în termen de 20 de zile calendaristice de la data depunerii raportărilor contabile semestriale pentru anul în curs/situațiilor financiare anuale pentru anul precedent. Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați de autoritatea publică tutelară constituie elemente față de care se determină componenta variabilă a remunerației pentru administratorii și directorii/directoratul întreprinderilor publice. În acest sens, a fost introdus un element de noutate la alin. 4, art. 37 din O.U.G. nr. 109/2011 astfel încât revizuirea anuală a componentei variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație/consiliului de supraveghere se efectuează în funcție de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în planul de

administrare și de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați, anexă la contractul de mandat.

d) realizează o bază de date privind administratorii la întreprinderile publice de subordonare centrală și locală, prin centralizarea listelor administratorilor primite de la autoritățile publice tutelare, după publicarea pe paginile de internet proprii ale acestora.

Prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2874/2016 modificat prin O.M.F.P nr.1952/2018 a fost stabilită modalitatea și termenele de transmitere de către entitățile care exercită calitatea de autoritate publică tutelară la întreprinderile publice către Ministerul Finanțelor Publice a informațiilor solicitate. Astfel, la nivelul MFP a fost dezvoltat formularul PDF inteligent intitulat „S1100” și aplicația informatică prin care se colectează aceste date.

Ministerul Finanțelor Publice elaborează și prezintă Guvernului un raport anual privind întreprinderile publice în baza prevederilor alin.(4) art.58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 .

Principalul scop al raportului îl reprezintă prezentarea performanțelor financiare ale întreprinderilor publice și o evaluare a aplicării prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 de către autoritățile publice tutelare și de către întreprinderile publice asigurând astfel transparența activității desfășurate de acestea, în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Prezentarea principalelor elemente de noutate privind legislația elaborată în domeniul guvernancei corporative a întreprinderilor publice

În anul 2016 au fost implementate modificări importante ale cadrului legislativ general care reglementează activitatea întreprinderilor publice în România, printre care amintim:

A. Modificări ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice prin Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Amendamentele aduse la O.U.G. nr. 109/2011 au urmărit, în principal, îmbunătățirea următoarelor aspecte:

1. O mai mare concretețe a procesului de selecție, pentru evitarea disensiunilor dintre autoritatea publică tutelară/acționariat și consiliul de administrație selectat, în negocierea obiectivelor și a indicatorilor de performanță care fac parte din contractul de mandat, prin introducerea a două instrumente de lucru, respectiv:

- **scrisoarea de așteptări** ca instrument de lucru în cadrul procesului de selecție a administratorilor și directorilor, prin care autoritatea publică tutelară stabilește performanțele așteptate de la organele de administrare și conducere ale întreprinderii publice, pe o perioadă de cel puțin 4 ani;

- **declarația de intenție**, document de lucru, întocmit pe baza elementelor din scrisoarea de așteptări și a informațiilor publice legate de activitatea întreprinderii publice, prin care candidații pentru postul de director, selectați și înscriși în lista scurtă, își prezintă viziunea/programul asupra dezvoltării întreprinderii publice. Declarația de intenție este parte componentă a evaluării finale a candidaților din lista scurtă pentru clasificare și numire;

2. Sincronizarea obiectivelor și a acțiunilor consiliului de administrație cu cele ale conducerii executive, prin unificarea planului de management cu planul de administrare și elaborarea unui singur plan de administrare, cu două componente, de către întreaga conducere a întreprinderii publice;

3. Introducerea unor prevederi care dau posibilitatea autorității publice tutelare de a formula criteriile de selecție a administratorilor și a directorilor cu luarea în considerare a specificului și complexității activității întreprinderii publice și a cerințelor din scrisoarea de așteptări drept pentru care au fost limitate excepțiile de la aplicarea prevederilor OUG nr. 109/2011. La menținerea excepțiilor s-a avut în vedere existența cadrului legal specific de selectare a managementului;

4. Crearea cadrului legal pentru elaborarea de norme, ghiduri, regulamente de către Ministerul Finanțelor Publice în colaborare cu autoritățile publice tutelare, urmărindu-se aplicarea unitară a prevederilor actului normativ;

5. Redimensionarea regimului sancționator prin introducerea de sancțiuni pentru nerespectarea termenelor de derulare a procedurii de selecție și pentru elaborarea planului de administrare precum și **introducerea de sancțiuni pentru autoritatea publică tutelară.**

B. Apariția Hotărârii de Guvern nr. 722 din 28 septembrie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Normele metodologice sunt structurate **în două părți** astfel:

1. Norme metodologice **pentru stabilirea criteriilor de selecție**, de întocmire a listei scurte de până la 5 candidați pentru fiecare post de administrator, a clasamentului acestora și a procedurii privind numirile finale;
2. Norme metodologice **pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației** membrilor consiliului de administrație sau după caz de supraveghere, precum și a directorilor respectiv a membrilor directoratului.

1. Referitor la normele pentru stabilirea criteriilor de selecție a administratorilor, evidențiem următoarele elemente de noutate:

- definirea declanșării procedurii de selecție a noilor organe de conducere și administrare a întreprinderilor publice, diferențiat pentru regii autonome și pentru societăți;
- conținutul planului de selecție, cine elaborează componenta inițială, termenul pentru dezvoltarea acesteia și responsabilități;
- cerințe minime care trebuie îndeplinite de fiecare administrator cu scopul de a constitui profilul personalizat al fiecărui membru al consiliului de administrație și al consiliului ca organ colectiv de conducere;
- obligația dezvoltării unui profil personalizat de către autoritatea publică tutelară pentru fiecare întreprindere publică, în mod transparent, sistematic și riguros, sau de către comitetul de nominalizare în consultare cu structurile de guvernare corporativă din cadrul autorităților publice tutelare;
- introducerea noțiunii de matrice a profilului consiliului, definirea acesteia precum și stabilirea conținutului standard al matricei profilului pentru fiecare consiliu de administrație și responsabilități față de elaborarea acesteia;
- tipurile de criterii de selecție, posibilitatea autorității publice tutelare de a stabili care dintre criterii sunt obligatorii și care sunt opționale;
- procesul de evaluare al listei scurte precum și criteriile de stabilirea clasamentului acestora;
- evaluarea activității administratorilor în funcție care solicită reînnoirea mandatului.
- reguli generale pentru redactarea scrisorii de așteptări și al declarației de intenție;
- elementele obligatorii ale contractului de mandat care se încheie cu membrii consiliului de administrație ca urmare a finalizării procedurii de selecție, având în vedere obligațiile ce revin Ministerului Finanțelor Publice și autorității publice tutelare conform art. 12 alin. (5) din O.U.G. nr. 109/2011. Menționăm că în contract au fost introduse inclusiv elemente referitor la recuperarea componentei variabile a remunerației în cazul când aceasta este acordată pe baza unor date ce se dovedesc ulterior incorecte.

2. Referitor la metodologia de stabilire a indicatorilor financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației administratorilor și directorilor, evidențiem următoarele elemente de noutate:

- responsabilitățile membrilor consiliului de administrație / supraveghere care sunt avute în vedere la stabilirea componentei variabile a remunerației diferențiate pe administratori neexecutivi și executivi;
- cadrul general de stabilire a obiectivelor relevante pentru întreprinderile publice și responsabilitatea autorității publice tutelare în acest context;

- utilizarea obiectivelor și țintelor pentru stabilirea componente variabile a remunerației administratorilor întreprinderilor publice;
- clasificarea indicatorilor de performanță și reglementarea posibilității pentru autoritățile publice tutelare de a stabili indicatori suplimentari;
- metodologia de stabilire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari;
- metodologia de stabilire a componente variabile a remunerației, inclusiv principiile generale pentru stabilirea politicilor de remunerare a administratorilor;
- competențele autorității publice tutelare sau adunării generale a acționarilor, după caz, în cadrul negocierii componente variabile a remunerației;
- procesul de stabilire a componente variabile a administratorilor executivi;
- metodologia de revizuire a componente variabile a administratorilor executivi și administratorilor neexecutivi.

C. În anul 2016 a fost aprobat de Guvernul României MEMORANDUMUL cu tema: „Măsuri ce trebuie avute în vedere la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2016 ale operatorilor economici cărora li se aplică prevederile Ordonanței 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”.

Memorandumul prevede, pentru operatorii economici la care statul este acționar unic sau majoritar, reducerea plăților restante, astfel încât la finele anului 2016 acestea să fie reduse cu minimum 15% față de cele programate la 31.12.2015.

D. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2874/2016 din 16 decembrie 2016 modificat prin O.M.F.P nr.1952/2018 privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, prin care s-a creat cadrul normativ și procedura pentru exercitarea atribuțiilor Ministerului Finanțelor Publice în supravegherea implementării prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 precum și definirea procedurii de monitorizare la nivelul MFP prin care autoritățile publice tutelare raportează. În acest sens pentru ușurarea procesului de colectare a datelor s-a dezvoltat la nivelul MFP un formular inteligent PDF și aplicația informatică atașată acestuia .

Raportul este elaborat în baza prevederilor art.58 alin.(1), alin.(2) și alin.(3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016 și are ca scop prezentarea performanțelor financiare ale întreprinderilor publice, asigurând transparența activității desfășurate de acestea, în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Raportul anual **va cuprinde cel puțin informații privind:**

- a) politica de acționariat a autorității publice tutelare;
- b) modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital ș.a.;
- c) evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit ș.a.;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora;
- e) date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora;
- f) alte elemente stabilite prin decizie sau ordin a/al autorității publice tutelare.

Informațiile referitoare la politica de acționariat a autorității publice tutelare vizează cel puțin:

- a) obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat;
- b) indicatorii economico-financiar și nefinanciar, raportați la ținte asumate public prin scrisoarea de așteptări, sau bugetele de venituri și cheltuieli ale întreprinderilor publice;
- c) evoluția participației statului la întreprinderi publice (privatizare, dobândirea de noi acțiuni);
- d) valoarea dividendelor repartizate statului - acționar;
- e) selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.

Raportul cuprinde:

O prezentare a principalilor indicatori economico-financiar înregistrați de întreprinderile publice **deținute de administrația publică locală** în exercițiul financiar 2018, monitorizate la nivelul autorității publice tutelare locale - Consiliul Local al municipiului Ploiești și o prezentare a modului de aplicare a normelor privind guvernanța corporativă.

Indicatorii economico-financiar prezentați au la bază datele și informațiile cuprinse în situațiile financiare anuale 2018, în rapoartele AGA/consiliilor de administrație/directorilor și alte rapoarte ale întreprinderilor publice subordonate local.

Capitolul 1 – Cifre cheie înregistrate de întreprinderile publice controlate de către autoritatea publică locală, în anul 2018

În temeiul O.U.G. nr. 109/2011 sunt monitorizate din punct de vedere al aplicării guvernanței corporative un număr total de 4 întreprinderi publice de subordonare locală:

- 15.111.704 lei capital social deținut de UAT- uri
- -7.650.161 lei rezultat brut(pierdere)
- 116.069.539 lei cifră de afaceri
- 137.577 lei vărsăminte cuvenite instituțiilor publice locale
- 19.411.121 lei capitaluri proprii
- 1.787 număr mediu de salariați în cele 4 întreprinderi publice de subordonare locală.

Nivelul și evoluția indicatorilor economico-financiar înregistrați în anul 2016-2017-2018 de întreprinderile publice active de subordonare locală:

Indicatori de rezultat și rentabilitate	Diferență 2018-2017 lei	2018 lei	2017 lei	2016 lei
EBITDA	823.988	-2.274.668	-3.098.656	-3.771.782
Rezultat din exploatare (EBIT)	4.109.911	-7.612.183	-11.722.094	-6.267.009
Rezultat financiar net	13.903	-37.978	-51.881	-47.458
Rezultat Brut (EBT)	4.123.814	-7.650.161	-11.773.975	-6.314.467
Rezultat Net	4.166.658	-8.017.089	-12.183.747	-6.614.858

Indicatori de solvabilitate și rentabilitate	Diferență 2018-2017 %	2018 %	2017 %	2016 %
Gradul de îndatorare = Datorii totale / Active totale	5,02	70,16	65,15	53,20
Marja operațională(EBIT margin) = EBIT/ Cifră de Afaceri Netă	4,43	-6,56	-10,98	-6,26
Marja operațională(EBITDA margin) = EBITDA/ Cifră de Afaceri Netă	0,94	-1,96	-2,90	-3,77

EBITDA - prescurtarea de la Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization – Câștigurile Înainte de Dobândă, Taxe, Depreciere și Amortizare, reprezintă rezultatul din exploatare înainte de amortizare;

EBIT - prescurtarea de la Earning Before Interest and Taxes - Câștigurile Înainte de Dobândă și Impozite, reprezintă rezultatul operațional;

EBT - prescurtarea de la Earnings Before Taxes – Câștigurile Înainte de Impozitare, reprezintă rezultatul brut;

EBITDA = Rezultat din exploatare (EBIT) + Amortizare;

Rezultat din exploatare (EBIT) = Venituri din exploatare – Cheltuieli din exploatare;

Rezultat financiar net = Venituri financiare – Cheltuieli financiare;

Rezultat Brut (EBT) = Venituri totale – Cheltuieli totale;

Rezultat Net = Rezultat brut – Impozite.

Structura întreprinderilor publice monitorizate se prezintă astfel:

- 2 societăți cu capital social integral de stat;
- 1 societate cu capital social majoritar de stat;
- 1 regie autonomă.

Capitolul 2 – Evoluția numărului de întreprinderi publice și participațiilor unității administrativ teritoriale la acestea pe parcursul anului 2018

Evoluția și structura numărului ÎP monitorizate în perioada 2018 se prezintă după cum urmează:

Structura pe forme juridice: 2 societăți pe acțiuni, o societate părți sociale și o regie autonomă.

În ceea ce privește **starea ÎP**, toate cele 4 ÎP sunt **active**.

Din punct de vedere al **forme de organizare și a ponderii deținute de** autoritatea publică locală - Consiliul Local al municipiului Ploiești, în capitalul social, structura întreprinderilor subordonate se prezintă astfel:

→ **o regie autonomă**, Regia Autonomă de Servicii Publice R.A are patrimoniu propriu în valoare de 1.006.592 lei.

→ **2 societăți cu capital social deținut integral** de autoritatea publică locală:

- S.C. Servicii de Gospodărire Urbană S.R.L, are ca acționar unic Consiliul Local al municipiului Ploiești, cu un capital social deținut integral de autoritatea publică locală 3.620.000 lei = 362.000 acțiuni x 10 lei/acțiune. În luna decembrie a anului 2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 3.500.000 lei reprezentând 350.000 părți sociale cu o valoare de 10 lei/acțiune.

Creșterea capitalului social deținut de autoritatea publică locală la S.G.U s-a aprobat prin HCL nr.575 în luna decembrie a anului 2018, majorarea capitalului social prin aport de numerar cu suma de 3.500.000 lei. Ca urmare, capitalul social total subscris va fi în valoare de 3.620.000 lei divizat în 362.000 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune aparținând asociatului unic Municipiul Ploiești.

• S.C. Hale și Piețe S.A.- acționar unic Consiliul Local al municipiului Ploiești, cu un capital social în valoare de 6.371.704 lei, format din 1.592.926 acțiuni, fiecare cu o valoare de 4 lei.

În cursul anul 2018 capitalul social nu a înregistrat modificări.

→ o societate comercială cu **capital social deținut majoritar** de autoritatea locală,

• S.C. Transport Călători Express S.A., începând cu data de 26.09.2016, Consiliul Local Ploiești deține 99,98% din capitalul social adică 5.120.000 lei = 512.000 acțiuni x 10 lei/acțiune, iar 0,02% din capitalul TCE, este deținut de S.C. S.G.U Ploiești S.R.L: 1.000 lei = 100 acțiuni x 10 lei/acțiune.

Creșterea capitalului social deținut de autoritatea publică locală la T.C.E, în anul 2016, s-a făcut prin (HCL nr.254/19.aug.2016 majorarea capitalului social prin aport de numerar cu suma de 5.000.000 lei), emisiunea unui număr de 500.000 acțiuni noi cu valoarea nominală de 10 lei/acțiune.

În cursul anul 2018 capitalul social nu a înregistrat modificări.

Structura patrimoniului/capitalului social al întreprinderilor publice în anul 2015-2016-2017-2018:

Deținător al patrimoniului și al capitalului social	Capital social / Patrimoniu	INDICATORI lei						
		Valoare patrimoniu / capital social în anul 2018	Valoare patrimoniu / capital social în anul 2017	Valoare patrimoniu / capital social în anul 2016	Valoare patrimoniu / capital social în anul 2015	Număr de acțiuni deținute în anul 2016	Număr de acțiuni deținute în anul 2017	Număr de acțiuni deținute în anul 2018
Consiliul Local al municipiului Ploiești	Capital social integral	9.991.704	6.491.704	11.336.804	11.336.804	2.816.201	1.604.926	1.954.926
	Patrimoniu			-	-	-		
	Capital social majoritar	5.120.000	5.120.000	5.120.000	120.000	512.000	512.000	512.000
TOTAL PATRIMONIUL / CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE UAT		15.111.704	11.611.704	16.456.804	11.456.804	3.328.201	2.116.926	2.466.926
Persoane juridice	Capital social	1.000	1.000	1.000	1.000	100	100	100
Persoane fizice	Capital social	-	-	-	-	-	-	-
R.A.S.P	Patrimoniul regiei	1.006.592	1.006.592	1.006.592	1.006.592	-	-	-
TOTAL CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE ALȚI ACȚIONARI		1.007.592	1.007.592	1.007.592	1.007.592	100	100	100
TOTAL GENERAL	Capital social și patrimoniu	16.119.296	12.619.296	17.464.396	12.464.396	3.328.301	2.117.926	2.467.926

La sfârșitul anului 2018, valoarea patrimoniului/capitalului deținut de unitățile administrativ-teritoriale la ÎP este în sumă de 16.119.296 lei, înregistrându-se o majorare a capitalului social la S.G.U. cu suma de 3.500.000 lei, față de anul 2017.

Capitolul 3 – Principalii indicatori economico-financiari înregistrați în anul 2016-2017- 2018 de întreprinderile publice subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești

Întreprinderile publice locale, **oferă servicii publice locale** după cum urmează:

- **R.A.S.P.** asigură servicii de administrație publică generală, monitorizarea, urmărirea și controlul calității serviciilor publice ce fac obiectul contractelor încheiate de municipiul Ploiești cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșeuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșeuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și service ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiești S.A. și S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești,

- **Servicii de Gospodărire Urbană S.R.L.** desfășoară activități de întreținere peisagistică, gestionarea și administrarea patrimoniului cimitirelor, activități de întreținere și administrare a parcurilor cu plată, blocarea autovehiculelor oprite sau staționate neregulamentar pe terenurile ce aparțin domeniului public sau privat al municipiului Ploiești, mentenanța și întreținerea fântânilor, întreținerea și repararea locurilor de joacă, activitatea de iluminat public,

- **S.C. Hale și Piețe S.A.** are ca obiect de activitate - închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate,

- **Transport Călători Express S.A.** asigură transporturi urbane de călători.

Administrația publică locală urmărește ca întreprinderile publice să genereze valoare și ca misiunile de politică publică să își atingă scopurile.

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

Întreprinderile publice sunt angajate în asigurarea infrastructurii și serviciilor conexe necesare pentru comunitate.

Întreprinderile publice oferă un avantaj important pentru comunitatea locală, acestea reprezentând un instrument necesar creării de valoare pentru societate, contribuind la promovarea dezvoltării economice.

Guvernarea întreprinderilor publice reprezintă o sarcină care impune o mare responsabilitate, aceea de a fi un acționar activ și profesionist pentru întreprinderile aflate în subordine. Acest lucru înseamnă că întreprinderile publice trebuie să acționeze în mod eficient și profitabil pe termen lung.

2.1. Evoluția principalilor indicatorilor economico-financiari înregistrați pentru ÎP ACTIVE existente la 31 decembrie al fiecărui an, pe perioada 2016 - 2017- 2018:

Indicatori economico - financiari anul	2016 lei	2017 lei	2018 lei	Diferență 2018-2017 lei
4 întreprinderi subordonate, active în perioada 2016-2017-2018				
CIFRA DE AFACERI NETĂ	100.081.667	106.721.767	116.069.539	9.347.772
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	111.018.054	107.632.971	117.270.071	9.637.100
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	117.285.063	119.355.065	124.882.254	5.527.189
AMORTIZARE	2.495.227	8.623.438	5.337.515	-3.285.923
Rezultat din exploatare (EBIT)	-6.267.009	-11.722.094	-7.612.183	4.109.911
EBITDA	-3.771.782	-3.098.656	-2.274.668	823.988
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	7.834	7.567	30.145	22.578
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	55.292	59.448	68.123	8.675
Rezultat financiar net	-47.458	-51.881	-37.978	13.903
VENITURI TOTALE	111.025.888	107.640.538	117.300.216	9.659.678
CHELTUIELI TOTALE	117.340.355	119.414.513	124.950.377	5.535.864
PROFIT brut	921.834	389.944	925.719	535.775
PIERDERE brută	-7.236.301	-12.163.919	-8.575.880	3.588.039
Rezultat Brut (EBT)	-6.314.467	-11.773.975	-7.650.161	4.123.814
Cheltuiala cu impozitul pe profit/venit	300.391	409.772	366.928	-42.844
PROFIT NET	641.302	79.479	558.791	479.312
PIERDERE NETĂ	-7.256.160	-12.263.226	-8.575.880	3.687.346
Rezultat Net	-6.614.858	-12.183.747	-8.017.089	4.166.658
CAPITALURI PROPRII	33.907.334	23.038.777	19.411.121	-3.627.656
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	41.763.819	34.199.443	28.470.586	-5.728.857
Stocuri	3.365.861	2.819.183	2.725.842	-93.341
Casa și conturi la bănci	9.820.813	4.999.145	10.106.302	5.107.157
Investiții pe termen scurt	1.029.047	2.099.543	1.663.776	-435.767
Creanțe	24.308.078	33.034.545	36.239.085	3.204.540
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	38.523.799	42.952.416	50.735.005	7.782.589
CHELTUIELI ÎN AVANS	778.201	889.417	1.108.830	219.413
TOTAL ACTIVE = Active imobilizate + Active circulante + Cheltuieli în avans	81.065.819	78.041.276	80.314.421	2.273.145
DATORII: sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	19.753.488	20.775.166	28.239.179	7.464.013
DATORII: sumele ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	23.375.358	30.064.886	28.111.942	-1.952.944

DATORII TOTALE	43.128.846	50.840.052	56.351.121	5.511.069
Plăți restante Bugetul General Consolidat	23.990.805	2.379.835	0	-2.379.835
Plăți restante alți creditori	3.275.731	1.462.848	3.066.892	1.604.044
TOTAL PLĂȚI RESTANTE	27.266.536	3.842.683	3.066.892	-775.791

În ceea ce privește rezultatul brut, acesta a înregistrat o valoare mai bună comparativ cu anul 2017, datorită creșterii veniturilor activității întreprinderilor subordonate într-o mai mare măsură față de creșterea cheltuielilor.

O influență negativă a avut-o sectorul transport călători și S.G.U ale căror venituri comparativ cu cheltuielile, au influențat negativ cu - 8,575,880 lei, rezultatul brut.

Datoriile totale și plățile restante au avut o evoluție oscilantă, în 2018 înregistrându-se valori mai mici la plățile restante dar mai mari la totalul datoriilor. Plățile restante au reprezentat 5,44% din totalul datoriilor.

Activele imobilizate reprezintă 35,45 % din totalul activelor. Majoritatea dintre aceste întreprinderi activează în sectoare care necesită o dotare tehnică semnificativă, fapt reflectat de ponderea mare a activelor imobilizate în totalul activelor.

Servicii de Gospodărire Urbană a raportat capital propriu negativ în anul 2018 în valoare de -2.687.263 lei, ceea ce a însemnat că se afla în imposibilitatea de a-și achita datoriile din fonduri proprii.

Pe parcursul anului 2018 s-a urmărit îmbunătățirea performanțelor financiare ale întreprinderilor publice active prin reducerea pierderilor nete și a plăților restante înregistrate de acestea.

2.2. Situația unor indicatori economico-financiari ai ÎP active, ordonate după cifra de afaceri netă 2016 – 2017 - 2018:

Nr. crt.	Activități desfășurate de ÎP subordonate local	Anul	Cifra de afaceri netă	EBITDA	Rezultat Brut (EBT)	Venituri totale	Cheltuieli totale
1	2	3	4	7	8	9	10
1	TCE transport de călători	2016	60,065,244	-5,338,780	-6,622,629	65,934,474	72,557,103
		2017	63,439,573	-4,522,919	-12,163,919	63,731,422	75,895,341
		2018	70,201,638	-421,413	-5,082,073	70,892,390	75,974,463

2	SGU activități de întreținere peisagistică	2016	22,070,392	879,747	542,183	26,846,114	26,303,931
		2017	22,923,360	261,101	107,913	22,952,166	22,844,253
		2018	22,671,781	-3,403,983	-3,493,807	22,959,467	26,453,274
3	HP închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare propriei sau închiriate	2016	11,071,180	220,260	-613,672	11,345,678	11,959,350
		2017	11,660,635	951,037	146,866	12,170,057	12,023,191
		2018	11,680,833	1,116,409	533,418	11,877,549	11,344,131
4	RASP servicii de administrație publică generală	2016	6,874,851	466,991	379,651	6,899,622	6,519,971
		2017	8,698,199	212,125	135,165	8,786,893	8,651,728
		2018	11,515,287	434,319	392,301	11570810	11,178,509
5	TOTAL GENERAL	2016	100,081,667	-3,771,782	-6,314,467	111,025,888	117,340,355
6	TOTAL GENERAL	2017	106,721,767	-3,098,656	-11,773,975	107,640,538	119,414,513
7	TOTAL GENERAL	2018	116,069,539	-2,274,668	-7,650,161	117,300,216	124,950,377

Situația unor indicatori economico-financiari ai ÎP active, ordonate după nivelul datoriilor 2016 – 2017 - 2018:

Activități desfășurate de îP subordonate local conform clasificării activităților din economia națională	Anul	Datorii totale	din care Plăți restante	Total Active	Capitaluri propriei
TCE transport de călători	2016	34,167,348	25,206,692	45,616,742	11,084,022
	2017	33,376,125	3,216,009	37,709,109	3,935,126
	2018	35,142,155	2,732,512	36,320,125	651332
	2016	6,550,644	2,059,844	11,253,425	1,781,154
	2017	13,520,578	626,674	11,735,969	-1,784,609

SGU activități de întreținere peisagistică	2018	17,324,829	334,380	14,637,566	-2,687,263
HP închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	2016	1,609,601	0	20,100,186	18,490,585
	2017	1,577,367	0	15,191,979	13,614,612
	2018	1692468	0	15,700,928	14,008,460
RASP servicii de administrație publică generală	2016	801,253	0	4,095,466	2,551,573
	2017	2,365,982	0	13,404,219	7,273,648
	2018	2,191,669	0	13,655,802	7,438,592
TOTAL GENERAL	2016	43,128,846	27,266,536	81,065,819	33,907,334
TOTAL GENERAL	2017	50,840,052	3,842,683	78,041,276	23,038,777
TOTAL GENERAL	2018	56,351,121	3,066,892	80,314,421	19,411,121

Din analiza datelor prezentate anterior rezultă următoarele:

1. Cifra de afaceri netă

În anul 2018, cifra de afaceri netă a celor 4 întreprinderi publice însumează 116.069.539 lei, fiind în creștere cu 8.76% față de anul 2017.

Această se datorează în principal:

→ creșterii veniturilor din producția vândută rezultat al majorării tarifelor la transportul urban de călători începând cu luna octombrie 2018 urmare a aprobării acestora prin Hotărâre a Consiliului Local nr.373/27.09.18 și creșterii veniturilor din subvenții la întreprinderea publică din sectorul transport călători;

→ majorării veniturilor înregistrate de întreprinderile publice TCE și RASP.

Cea mai mare creștere a cifrei de afaceri cu un procent de 32,39% față de anul 2017, a înregistrat-o RASP-ul. Având în vedere că în acest sector activează o întreprindere publică, această creștere are o influență mare asupra totalului cifrei de afaceri înregistrată de întreprinderile publice.

Procentul deținut în totalul cifrei de afaceri înregistrat de ÎP active în 2018:

- TCE 60,48%
- SGU 19,53%
- Hale și Piețe 10,06%
- RASP 9.92%

Sectorul transport călători a obținut în anul 2018 o cifră de afaceri în valoare de 70.201.638 lei, înregistrând o creștere de 10,66% față de anul anterior. Acest sector deține 60,48% din totalul cifrei de afaceri înregistrată de întreprinderile publice în anul 2018.

SGU a realizat la sfârșitul anului 2018 o cifră de afaceri, în sumă de 22.671.781 lei, în scădere față de 2017 cu 1,10%, iar în total cifră de afaceri deține 19,53 %.

Hale și Piețe la sfârșitul anului 2018 a înregistrat de asemenea o creștere a cifrei de afaceri cu 0,17% față de 2017, ajungând la valoarea de 11.680.833 lei, ceea ce reprezintă 10,06 % din totalul cifrei de afaceri înregistrat la nivelul anului 2018.

RASP a avut o evoluție crescătoare a cifrei de afaceri cu 32,39% în 2018 față de 2017, înregistrând valoarea de 11.515.287 lei la sfârșitul anului 2018, reprezentând 9,92% în totalul cifrei de afaceri.

2. Rezultatul brut

Analiza rezultatului brut indică per ansamblu o creștere a acestuia în anul 2018, înregistrând suma de -7.650.161 lei, cu 64,98% mai mult față de anul anterior.

În sectorul activității de peisagistică SGU, s-a înregistrat cea mai mare scădere a rezultatului brut în procent de 3.337,61%, obținând la sfârșitul anului 2018 valoarea de -3.493.807 lei de la 107.913 lei în 2017.

RASP a înregistrat un rezultat brut în valoare de 392.301 lei față de 135.165 lei înregistrat în anul 2017, cu 290,24 % mai mult în 2018.

Hale și Piețe obține în 2018 un profit brut în valoare de 533.418 lei, în creștere cu 363,20% față de 2017 când a înregistrat o valoare în sumă de 146.866 lei.

TCE a înregistrat un rezultatul brut în anul 2018 în valoare de -5.082.073 lei, ceea ce reprezintă cu 58,22% mai mult față de anul 2017, când rezultatul brut a înregistrat valoarea de -12.163.919 lei.

3. Datoriile totale

Datoriile totale au înregistrat o creștere cu 10,84% per ansamblu, însumând 56.351.121 lei la finalul anului 2018.

Întreprinderea publică TCE, specializată în transport persoane, a înregistrat o creștere a datoriilor la sfârșitul anului 2018 în sumă de 1.766.030 lei, adică de la 33.376.125 lei în anul 2017- la 35.142.155 lei în anul 2018. Datoriile înregistrate de TCE au o pondere de 62,36% în totalul datoriilor înregistrate la sfârșitul anului 2018.

Întreprinderea publică SGU, a acumulat încă 3.804.251 lei în contul de datorii la sfârșitul anului 2018, rezultând un total de 17.324.829 lei, adică o creștere cu 28,14%.

RASP a înregistrat un procent al datoriilor cu 7,37% mai mic față de 2017, cu 174.313 lei mai puțin.

Hale și Piețe a înregistrat un procent de scădere a datoriilor cu 7,30% față de anul 2017.

În topul datoriilor totale cu 62,36% la sfârșitul lui 2018 se află TCE, cu datorii în valoare de 35.142.155 lei, în creștere față de anul anterior.

Plățile restante au avut în anul 2018 un trend în scădere cu 20,19%, aceasta datorându-se în principal întreprinderii publice care desfășoară activități de transport călători, reducerea plăților restante din acest sector fiind de 483.497 lei față de anul 2017, pe când la SGU s-a redus volumul plăților totalul acestora ajungând la finalul anului 2018 la valoarea de 334.380 lei, față de 626.674 lei cât înregistrase la sfârșitul anului 2017.

4. Activele totale

Activele totale au crescut cu 2,91% per ansamblu față de nivelul anului 2017, înregistrând o valoare de 80.314.421 lei la sfârșitul anului 2018 față de 78.041.276 lei la finalul anului 2017.

Întreprinderile publice SGU, Hale și Piețe și RASP și-au **majorat** activele totale în cursul anului 2018 astfel: SGU cu 2.901.597 lei față de anul 2017, Hale și Piețe cu 508.949 lei iar RASP cu suma de 251.583 lei.

TCE a înregistrat o **scădere** a activelor totale cu suma de -1.388.984 lei, fiind singura reducere înregistrată față de celelalte întreprinderi publice.

5. Plățile restante

2.3. *Situația plăților restante în perioada 2016 – 2017- 2018 grupată, întreprinderi active și inactive:*

Anul	Stare	Numar IP nr.	Total plati restante lei	Plati restante bugetul general consolidat lei	Plati restante la alți creditori lei
2016	Activi	4	27.266.536	23.990.805	3.275.731
	Inactivi		-	-	-
2017	Activi	4	3.842.683	2.379.835	1.462.848
	Inactivi		-	-	-
2018	Activi	4	3.066.892	-	3.066.892
	Inactivi		-	-	-
Total 2016		4	27.266.536	23.990.805	3.275.731
Total 2017		4	3.842.683	2.379.835	1.462.848
Total 2018		4	3.066.892	-	3.066.892

Se constată că plățile restante ale întreprinderilor publice active s-au redus la finele anului 2018 cu suma 775.791 lei față de nivelul înregistrat la finele anului 2017.

Astfel, întreprinderile publice subordonate Consiliului Local Ploiești urmăresc implementarea treptată a Directivei Uniunii Europene (7/2011/EU) din 16 februarie 2011 privind combaterea întârzierii în efectuarea plăților în tranzacțiile comerciale.

6. Datorii totale

Întreprinderi publice care înregistrează datorii în anul 2018 - 2017 - 2016:

Nr. crt.	CUI	Denu mire ÎP	Denu mire CAEN	Anul	TOTAL Datorii	Din care		Total plati restante	Din care	
						Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an		Plăți restante Bugetul General Consolidat	Plăți restante catre alti creditori
1	1355770	TCE	4931	2018	35.142.155	19.002.614	16.139.541	2.732.512	-	2.732.512
				2017	33.376.125	13.902.602	19.473.523	3.216.006	2.379.835	836.174
				2016	34.167.348	11.644.322	22.523.026	25.206.692	22.192.518	3.014.174
2	27449967	SGU	8130	2018	17.324.829	5.942.950	11.381.879	334.380	-	334.380
				2017	13.520.578	3.558.906	9.961.672	626.674	0	626.674
				2016	6.550.644	6.352.352	198.292	2.059.844	1.798.287	261.557
3	1356295	Hale și Piețe	6820	2018	1.692.468	1.101.946	590.522	-	-	-
				2017	1.577.367	947.676	629.691	-	-	-
				2016	1.609.601	955.561	654.040	-	-	-
4	1343872	RASP	8411	2018	2.191.669	2.191.669	-	-	-	-
				2017	2.365.982	2.365.982	-	-	-	-
				2016	801.253	801.253	-	-	-	-
Total IP cu datorii in anul 2018-2017- 2016				2018	56.351.121	28.239.178	28.111.942	3.066.892	-	3.066.892
				2017	50.840.052	20.775.166	30.064.886	3.842.683	2.379.835	1.462.848
				2016	43.128.846	19.753.488	23.375.358	27.266.536	23.990.805	3.275.731

Transport Călători Express a înregistrat la sfârșitul anului 2018 cele mai mari datorii, cumulând astfel 35.142.155 lei, urmată de SGU care a înregistrat un total al datoriilor în sumă de 17.324.829 lei la finalul aceluiași an.

Principalele cauze care au condus la creșterea datoriilor totale ale TCE inclusiv a plăților restante în anul 2018 față de anul 2017 sunt:

→ gradul ridicat de îndatorare urmare a discrepanței dintre fluxurile de încasări și plăți, TCE acumulând majorări și penalități pentru obligațiile sale către furnizori și bugetul de stat.

→ în perioada 2016 - 2017 - 2018, se menționează litigii cu A.N.A.F, cu S.P.F.L și cu Municipiul Ploiești.

La 31.12.2018 din totalul de 19.002.614 lei reprezentând datorii cu termen de exigibilitate mai mic de 1 an, datoria față de furnizori, este în suma de 2.732.512 lei, respectiv 14,38 %.

Eșalonarea datoriei la bugetul consolidat aprobată la ANAF cât și a datoriei către S.P.F.L., a fost posibilă prin garantarea cu bunuri mobile aparținând societății, respectiv autobuze, tamvaie, clădiri, componentele stațiilor de redresare. Evaluarea bunurilor s-a făcut de către un evaluator autorizat, valoarea reevaluată a fost înregistrată în contabilitate (mai puțin pentru cele 4 clădiri duse în garanție la S.P.F.L.).

Starea financiară a TCE reflectă o lipsă de rentabilitate, aceasta înregistrând în ultimi 3 ani pierderi, ca urmare a discrepanței dintre costurile reale pe care le antrenează activitatea de serviciu public și vânzarea la preț reglementat. Societatea a înregistrat costuri mari, care nu au putut fi acoperite din vânzări, la prețul stabilit de autoritățile competente precum și întârzierea primirii subvențiilor acordate de către Primărie pentru acoperirea costului călătoriilor subvenționate.

Datoriile către furnizori s-au redus la sfârșitul anului 2018 înregistrând valoarea de 334.380 lei. Datoriile mai mari de 1 an au înregistrat o valoare în creștere cu 1.420.207 lei mai mare la 31.12.2018, față de anul 2017.

7. ÎP care înregistrează pierdere brută

ÎP care înregistrează pierdere brută în anul 2016- 2017 – 2018 ordonate descrescător:

Nr. crt.	Județul	CUI ÎP	Denumire ÎP	Anul	Venituri totale lei	Cheltuieli totale lei	Rezultat brut(EBT) lei
1	Prahova	1355770	TCE S.A	2016	65.934.474	72.557.103	-6.622.629
				2017	63.731.422	75.895.341	-12.163.919
				2018	70.892.390	75.974.463	-5.082.073
2	Prahova	27449967	SGU	2016	26.846.114	26.303.931	542.183
				2017	22.952.166	22.844.253	107.913
				2018	22.959.467	26.453.274	-3.493.807
Total general ÎP care înregistrează pierdere brută				2016	92.780.588	98.861.034	-6.080.446
				2017	86.683.588	98.739.594	-12.056.006
				2018	93.851.857	102.427.737	-8.575.880

În anul 2018, comparativ cu anul 2017, distribuția profitului și pierderii brute este următoarea:

→ 2 ÎP au înregistrat profit brut în sumă totală de 925.719 lei, sumă în creștere cu 137,40% față de sfârșitul anului 2017, când un număr de 3 ÎP au înregistrat profit brut în sumă totală de 389,944 lei;

→ 2 ÎP au înregistrat pierdere brută în sumă totală de -8.575.880 lei, sumă în scădere față de anul 2017, când aceasta s-a înregistrat pierdere brută în sumă totală de -12.056.006 lei. Cheltuielile anului 2018 au înregistrat o creștere față de anul 2017 comparativ cu veniturile realizate, pentru cele două societăți

care au înregistrat pierdere. Comparativ cu bugetul aprobat al TCE pentru anul 2018, se constată o realizare a veniturilor totale în proporție de 96,60%, iar a cheltuielilor totale în proporție de 103,60%.

2.4. Evoluția personalului și cheltuieli cu personalul la întreprinderile subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești

Situația numărului de personal și a cheltuielilor cu personalul 2016 - 2017- 2018:

An	ÎP	Număr mediu de personal pers.	Cheltuieli de natură salarială lei	Salarii de bază lei	Media cheltuielilor anuale de natură salarială pe persoană lei/pers	Câștig mediu brut lunar pe persoană lei/pers.	Câștig mediu net lunar pe persoană* lei/pers.
		1	2	3	4=2/1	5=4/12	6*
2016	RASP	95	3,130,484	2,058,772	32,952	2,746	1,915
	SGU	705	14,535,000	12,133,000	20,617	1,718	1,198
	HP	202	5,070,381	4,109,804	25,101	2,092	1,458
	TCE	1050	41,850,000	39,564,000	39,857	3,321	2,316
TOTAL 2016		2052	64,585,865	57,865,576	31,475	2,623	1,829
2017	RASP	95	4,326,287	2,931,148	45,540	3,795	2,646
	SGU	618	15,137,000	13,177,000	24,494	2,041	1,423
	HP	187	5,659,523	4,819,587	30,265	2,522	1,758
	TCE	993	40,061,000	36,838,000	40,343	3,362	2,344
TOTAL 2017		1893	65,183,810	57,765,735	34,434	2,870	2,001
2018	RASP	108	7,475,660	5,228,875	69,219	5,768	4,366
	SGU	598	21,571,591	17,292,989	36,073	3,006	1,759
	HP	163	5,619,221	4,801,669	34,474	2,873	1,681
	TCE	918	49,538,623	48,811,883	53,964	4,497	2,631
TOTAL 2018		1787	84,205,095	76,135,416	47,121	3,927	2,297

*Notă: $6 = (5 - 5 * 35 / 100) - ((5 - 5 * 35 / 100) * 10 / 100)$ începând din anul 2018

În ansamblu, forța de muncă totală în cadrul întreprinderilor publice de subordonare locală a scăzut cu 5,60% în 2018 față de anul 2017, ajungând la un număr total de 1.787 persoane.

Transportul urban de călători-TCE, a înregistrat o scădere a numărului de personal, cu 75 persoane în anul 2018 față de anul 2017.

În ceea ce privește forța de muncă angajată în întreprinderile publice, ponderea cea mai mare se regăsește în sectorul transport călători, cu un număr de 918 persoane, urmat de sectorul activități de întreținere peisagistică cu un număr de 598 persoane.

Cel mai mic număr de persoane îl găsim în sectorul servicii de administrație publică general-RASP, înregistrând în anul 2018 un număr de 108 persoane, cu 13 persoane mai mult decât în anul anterior,

iar activitățile de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau închiriate - HP, cu un număr de 163 persoane, în scădere cu 24 persoane față de 2017.

Cheltuielile de natură salarială au înregistrat o creștere în anul 2018 cu 29,18% față de anul 2017, ajungând la nivelul de 84.205.095 lei.

Câștigul mediu brut lunar pe persoană este de 3.927 lei, a crescut în anul 2018 cu 37%, față de 2017. Întreprinderile publice subordonate nu au reușit să mențină cheltuielile de natură salarială, deși față de 2017 a scăzut numărul total cu 106 persoane. Majorarea cheltuielilor de natură salarială este datorată de: majorarea salariului minim brut la nivel de țară începând cu 01.01.2018, la 1.900 lei și de trecerea contribuțiilor sociale obligatorii în sarcina angajatului, renegocierea salariilor, modificările legislative.

Structura numărului de personal al întreprinderilor publice pentru anul 2017- 2018 pe sectoare de activitate

- 6,00% servicii de administrație publică general-RASP
- 9,12% închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate-HP
- 33,00% activitățile de întreținere peisagistică-SGU
- 51,37% transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători-TCE.

În ceea ce privește câștigul mediu brut lunar obținut de salariat, în sectorul servicii de administrație publică general se înregistrează valoarea de 5.768 lei, urmat de sectorul transport călători - TCE, cu suma de 4.497 lei, sectorul servicii de întreținere peisagistică- SGU înregistrează un câștig mediu brut lunar de 3.006 lei. Cele mai mici salarii brute în anul 2018 se înregistrează în sectorul închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate- HP cu un câștig mediu brut lunar obținut de salariat în sumă de 2.873 lei, cu toate că numărul personalului a scăzut.

Ponderea cheltuielilor de natură salarială în totalul cheltuielilor de exploatare este în medie de 71,80%. Pentru transport călători, ponderea cheltuielilor de natură salarială în totalul cheltuielilor de exploatare este de 69,88%, serviciile de închiriere și subînchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau închiriate-HP dețin 47,34 %, 64,73% -RASP, iar o întreprindere publică înregistrează la finalul anului 2018 cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare, serviciile de întreținere peisagistică-SGU, dețin 93,96%.

2.5. Investiții, subvenții și transferuri

Situația investițiilor realizate în anul 2016 - 2017 – 2018 grupate pe sectoare de activitate, ordonate descrescător după totalul investițiilor:

Nr crt	Activități desfășurate de IP subordonate conform clasificării activităților din economia națională	Anul	Învestiții totale lei	din care			
				Învestiții din surse proprii lei	Învestiții din surse bugetare lei	Credite bacare lei	Învestiții din alte surse lei
1	2	3	4	5	6	7	8
1	TCE transport urban de călători	2016	1,053,548	1,053,548			
		2017	60,900	60,900			
		2018	7,359	7,359			
2		2016	152,696	152,696			

	HP închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	2017	161,503	161,503			
		2018	12,149	12,149			
3	SGU activități de peisagistică	2016	23,959	23,959			
		2017	5,470	5,470			
		2018	164,572	164,572			
4	RASP servicii de administrație publică generală	2016	50,086	50,086			
		2017	12,090	12,090			
		2018	65,540	65,540			
5	TOTAL GENERAL	2016	1,280,289	1,280,289	0	0	0
6	TOTAL GENERAL	2017	239,963	239,963	0	0	0
7	TOTAL GENERAL	2018	249,620	249,620	0	0	0

În anul 2018 s-au cheltuit 249.620 lei pentru realizarea investițiilor, în creștere față de anul precedent cu 4,02%.

Creșterea cu doar 4,02% a investițiilor s-a datorat lipsei lichidităților.

Nici una dintre întreprinderile publice subordonate nu are în derulare credite pentru finalizarea investițiilor.

Toate cele 4 întreprinderi subordonate au efectuat investiții de 249.620 lei în anul 2018, dar volumul acestora nu a fost cu mult față de 2017, diferența fiind în valoare de doar 9.657 lei.

SGU a cheltuit cei mai mulți bani comparativ cu celelalte ÎP, pentru realizarea de investiții în anul 2018, volumul acestora însumând 164.572 lei.

Situația subvențiilor comparativ 2016 – 2017 - 2018:

Nr. crt.	Activități desfășurate de IP subordonate conform clasificării activităților din economia națională	Anul	Total subvenții și transferuri lei	din care	
				de exploatare lei	de investiții lei
1	2	3	4	5	6
1	TCE transport urban de călători	2016	30,501,233	30,501,233	
		2017	33,584,201	33,584,201	
		2018	39,676,881	39,676,881	
2	SGU activități de întreținere peisagistică	2016	0		
		2017	0		
		2018	0		
3	HP închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	2016	0		
		2017	0		
		2018	0		
4		2016	0		

	RASP servicii de administrație publică generală	2017	0		
		2018	0		
5	TOTAL GENERAL	2016	30,501,233	30,501,233	
6	TOTAL GENERAL	2017	33,584,201	33,584,201	
7	TOTAL GENERAL	2018	39,676,881	39,676,881	

Totalul subvențiilor pe anul 2018 aferente societății de transport, a fost în sumă de 39.676.881 lei, în creștere față de anul anterior, cu 18,14%.

Situația vărsămintelor comparativ 2016 - 2017- 2018:

ÎP	Anul	Total varsaminte cătore bugetul local lei	din care	
			de repartizat lei	virate în perioada de raportare lei
RASP servicii de administrație publică generală	2016	137.577	137.577	939.715
	2017	-	-	137.577
	2018	157.668		

2.6. Opiniile auditorilor externi

RASP. Raportul auditorului independent Prim Audit S.R.L., aferent ultimelor situații încheiate, este publicat conform cerințelor legale pe pagina de internet a regiei, precizează că situațiile financiare anuale oferă o **imagine fidelă** a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2018, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP nr.1802/2014").

În Raportul administratorilor auditorul nu a identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate; raportul administratorului include, în toate aspecte semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, pct.489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate. În plus auditorul nu a identificat informații incluse în raport care să fie eronate semnificativ.

SGU. În opinia auditorului independent DBF Expert Audit S.R.L., situațiile financiare individuale ale societății oferă o **imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2018, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat.**

În Raportul său asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2018, auditorul independent atrage atenția asupra Situației modificărilor capitalului propriu anexată situațiilor financiare, care descrie evoluția pe parcursul anului 2018 a elementelor componente ale capitalurilor proprii. Acestea au scăzut de la -1.784.609 lei în 2017, la valoarea de -2.687.263 lei la 31.12.2018, ca efect al înregistrării de pierdere de la finele anului.

La data raportului, nu erau depuse la Compartimentul Monitorizare Intreprinderi Publice: raportul administratorilor S.G.U., raportul AGA,

Conform prevederilor art.153²⁴ din Legea privind societățile nr.31/1990, republicată, actualizată, în situația în care Consiliul de administrație constată că în Situațiile financiare anuale, aprobate conform prevederilor legale, activul net al societății, determinat ca diferență între activele și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată Adunarea Generală Extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată. Aspectele prezentate împreună cu situația fluxului de trezorerie, indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Hale și Piețe. Auditorul independent Audit Expert S.R.L. precizează că, în opinia sa, situațiile financiare întocmite **oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2018, precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această data**, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În Raportul administratorilor auditorul nu a identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare

TCE. În opinia auditorului independent Nisaco Serv S.R.L., cu excepția efectelor aspectelor menționate la paragrafele 3,4,5 în secțiunea Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare ale societății oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative a poziției financiare a societății la 31 decembrie 2018, și a performanțelor financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la acea data, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014.

Raportul auditorului independent Nisaco Serv S.R.L., a exprimat **o opinie cu rezerve**, asupra situațiilor financiare ale societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018.

Auditorul independent atrage atenția asupra Situațiilor financiare, din care reiese că Societatea a înregistrat în ultimi 3 ani pierderi din activitatea totală care au dus la diminuarea activului net cu valori semnificative. În anul 2018 societatea a înregistrat pierderi care se ridică la sfârșitul exercițiului 2018 la suma de 5.082.073 lei, ceea ce înseamnă că în această perioadă s-a pierdut o valoare semnificativă din activul net de la 3.935.126 lei existent la începutul anului 2018, ajungând la 651.332 lei la sfârșitul anului 2018. Aceste condiții pot indica existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea. Conform Legii nr. 31/1990, în cazul în care societatea are active nete în valoare de mai puțin de 50% din capitalul social al acesteia, care este de 5.121.000 lei, atunci societatea trebuie să ia măsuri pentru a corecta situația. Dacă aceste măsuri nu sunt luate, se poate ajunge la inițierea procedurilor de dizolvare a entității.

Raportul evidențiază câteva aspecte legate de litigii și menționează dintre cele considerate semnificative de către auditor:

-dosarul pe rol nr.2642/105/2017 al societății TCE împotriva Casei Județene de Pensii Prahova pentru recuperarea sumei de 1.251.108 lei reprezentând sume decontate pentru transportul persoanelor deportate;

-dosarul 4105/105/2016 cerere de anulare în parte a Deciziei Camerei de Conturi Prahova nr.1/2016 – În 12.04.2017 s-a dat Încheiere: “suspendă cauza până la soluționarea dosarului 11478 P/2014”;

-în dosarul 602/42/2017, Sentința Civilă nr.1994/18.06.2018 rămasă definitivă prin Decizia nr.26 a Curții de Apel Ploiești din 17.01.2019, obligă Primăria municipiului Ploiești la plata sumei de 11.166.465 lei, plus cheltuieli de judecată în valoare de 115.269 lei, reprezentând plata TVA aferentă anului 2010.

Capitolul 4 *Aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 și a principiilor de guvernanză corporativă la întreprinderile publice de stat deținute de autoritățile publice tutelare locale. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.*

Printre activitățile specifice implementării prevederilor privind guvernanză corporativă, se regăsesc următoarele: să numească și să revoce membrii consiliului de administrație, să negocieze și să aprobe indicatorii de performanză, să mandateze reprezentanții săi în adunarea generală a acționarilor, să stabilească criteriile de integritate pentru membrii consiliului de administrație/consiliului de supraveghere, directori/directorat și să asigure includerea acestora în contractele de mandat, să propună candidați pentru funcția de membri în consiliul de administrație ș.a.m.d.

Printre activitățile specifice activității de coordonare/monitorizare a aplicării guvernanză corporative la ÎPS ale APTL, se regăsesc următoarele: să monitorizeze și să evalueze, prin structurile proprii de guvernanză corporativă, gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanză financiari și nefinanciari înscriși în contractele de mandat, să monitorizeze și să evalueze performanză consiliului de administrație, să întocmească și să publice scrisoarea de așteptări, să asigure transparența politicii de acționariat în cadrul ÎPS ș.a.m.d.

Rolul organelor de conducere ale ÎPS în implementarea prevederilor privind guvernanză corporativă, cât și sarcina de coordonare/monitorizare a aplicării guvernanză corporative la ÎPS:

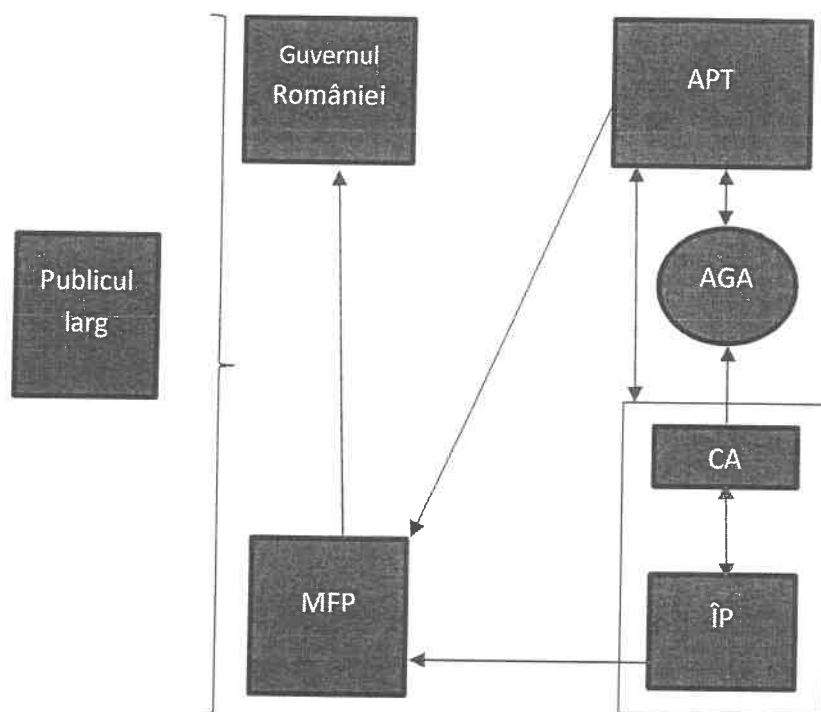
a. Printre atribuțiile specifice **implementării prevederilor privind guvernanză corporativă ale consiliului de administrație/supraveghere**, se regăsesc următoarele: să analizeze și să aprobe planul de administrare elaborat în colaborare cu directorii, în acord cu scrisoarea de așteptări și cu declarațiile de intenție, elaborarea și publicarea codului de etică.

b. Printre atribuțiile specifice activității de **coordonare/monitorizare** a aplicării guvernanză corporative la ÎPS ale **consiliului de administrație/supraveghere**, se regăsesc următoarele: să monitorizeze și să gestioneze potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrare și conducere, să monitorizeze și să evalueze performanțele directorilor, să supravegheze sistemul de transparență și de comunicare.

c. Printre atribuțiile specifice **implementării prevederilor privind guvernanză corporativă ale directorilor/directoratului** se regăsesc următoarele: conducerea operativă a societății, elaborarea componentei de management a planului de administrare.

d. Printre atribuțiile specifice de raportare și transparență conform prevederilor privind guvernanză corporativă ale **directorilor/directoratului**, se regăsesc următoarele: să întocmească un raport cu privire la activitatea de conducere executivă, să întocmească un raport cu privire la remunerații și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, să supună aprobării consiliului de administrație/supraveghere orice tranzacție cu o valoare mai mare de 10% din cifra de afaceri a ÎPS, încheiată cu administratorii/directorii/membrii CS/membrii directoratului/angajații/acționarii care dețin controlul societății sau o societate controlată de aceștia.

Fluxul informațional cu privire la rolul și responsabilitățile participanților la procesul de implementare și monitorizare a prevederilor privind guvernarea corporativă se prezintă grafic, după cum urmează:



Conform prevederilor din Legea nr.111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, APTC aveau obligația **înființării structurilor de guvernare corporativă proprii** care să asigure exercitarea atribuțiilor și competențelor prevăzute de legislația privind guvernarea corporativă. Printre atribuțiile specifice acestor structuri se regăsesc: monitorizarea și evaluarea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari anexați la contractul de mandat, monitorizarea, evaluarea și raportarea către MFP a aplicării prevederilor privind guvernarea corporativă de către ÎPS cât și a îndeplinirii atribuțiilor proprii în aplicarea prevederilor guvernării corporative.

În vederea îndeplinirii acestor obligații, la nivelul fiecărei APTC, se impune înființarea, prin regulament intern, ordin de ministru sau prin alte tipuri de reglementări interne, a unui **sistem intern de colectare, monitorizare, analiză și raportare** conform legislației aflate în vigoare.

Pe parcursul anului 2018, APTC au declarat înființarea sistemului intern de colectare, monitorizare și raportare cu privire la implementarea legislației în vigoare, cât și a monitorizării indicatorilor financiari și nefinanciari din contractele de mandat.

Stadiul procesului de selecție a consiliului de administrație/supraveghere la ÎPS cf. O.U.G. nr 109/2011 la data de 31.12.2018:

1. ÎPS obligate la aplicarea prevederilor OUG nr. 109/2011	din care:						
	a) TOTAL ÎPS în diferite stadii ale procesului	din care:			b) TOTAL ÎPS pentru care procedura este nedeclanșată	c) Total ÎPS pentru care APTC nu	
		procedură definitivată	procedură reluată	procedură declanșată pentru prima dată			

		de selecție, respectiv declanșat și definitivat					a transmis informații
	nr.ÎPS	nr.ÎPS	nr.ÎPS	nr.ÎPS	nr.ÎPS	nr.ÎPS	nr.ÎPS
TOTAL GENERAL	4	4	2	2	0	0	0

Din perspectiva aplicării cadrului normativ privind selecția administratorilor, pe parcursul anului 2018, din totalul celor patru întreprinderi publice obligate la aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind governanța corporativă, un număr de 3 întreprinderi publice s-au aflat în diferite stadii de aplicare a procesului de selecție, după cum urmează:

- 2 ÎPS: Hale și Piețe și RASP, au definitivat procesul de selecție a membrilor CA și a directorilor/directoratului, iar la începutul anului 2018 au fost numiți doi administratori la RASP, iar în luna decembrie la Hale și Piețe a fost reluat procesul de selecție, urmare a demisiei a 2 membri;
- O întreprindere publică TCE, a reluat procedura de selecție pentru un post vacant, iar la începutul anului 2019 s-a făcut numirea;
- 1 ÎPS – SGU deși a definitivat procedura de selecție pentru consiliul de administrație, are începând cu data de 14.05.2018 numit un consiliu de administrație provizoriu, urmare a Sentinței civile nr.1942/27.11.2018 a Tribunalului Prahova, pronunțată în dosarul nr.5184/105/2017 având ca obiect anulare act administrativ - Hotărârea AGA nr.42/31.05.2017. Consiliul de administrație va rămâne provizoriu până la soluționarea definitivă, care la data raportului este Decizia nr.634/2019 a Curții de Apel Ploiești din 21.05.2019.
- 1 ÎPS – SGU a reluat procesul de selecție al directorului dar fără a-l putea finaliza urmare a Sentinței civile nr.1942/27.11.2018 Tribunalului Prahova, pronunțată în dosarul nr.5184/105/2017, așa cum a motivat consiliul de administrație.

Urmare a definitivării procedurii de selecție și evaluare a candidaților pentru posturile vacante de administrator din cadrul consiliilor de administrație la întreprinderile subordonate, au fost numiti 22 administratori pentru un mandat de 4 ani dintre care 9 administratori provizorii. Au fost publicate Scrisorile de așteptări ale autorității publice tutelare, pentru întreprinderile subordonate.

Transparență la nivelul IPSL

Situația obligațiilor de transparență conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011 la nivelul ÎPSL:

Nr. crt.	Aplicarea prevederilor O.U.G. nr.109/2011, din care:	RASP	TCE	SGU	Hale și Piețe
	Au pagina de internet proprie	Y	Y	Y	Y
	Au publicat Raportul de audit la situațiile financiare anuale	Y	Y	Y	Y
	Au publicat raportările/situațiile financiare anuale	Y	Y	Y	Y
	Au publicat raportările contabile semestriale	Y	Y	Y	Y
	Au publicat Raportul administratorilor CA	Y	Y	NU	Y

Au publicat Codul de etică și profesională	✓	✓	✓	✓
Au publicat lista administratorilor	✓	✓	✓	✓
Au publicat CV-urile administratorilor	✓	✓	✓	✓
Au publicat CV-urile directorilor	✓	✓	✓	✓
Au publicat remunerațiile administratorilor și directorilor	✓	✓	NU	✓
Au publicat hotărârile A.G.A	✓	✓	✓	✓
Hotărârile A.G.A. sunt accesibile publicului larg fără parolă	✓	✓	✓	✓

Având în vedere ca normele de aplicare respectiv Hotărârea Guvernului nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, au fost publicate în Monitorul Oficial nr.803 în data de 12 octombrie 2016, autoritatea publică tutelară locală poate face o prezentare succintă a ceea ce s-a implementat și a ceea ce nu s-a implementat în legătură cu O.U.G. nr. 109/2011, și anume:

REGIA AUTONOMĂ DE SERVICII PUBLICE PLOIEȘTI

Conducerea Regiei autonome a fost asigurată în cursul anului 2018 de un Consiliu de administrație format din 7 membri: doi dintre membrii consiliului de administrație, dna.Scarlat Maria Manuela și dl.Gheorghe Ioan, au încheiate contracte de mandat pe o perioadă de 4 ani începând cu aprilie 2016, dl.Ittu Nicolae reprezentant MFP cu contract de mandat din august 2015 până la 03.01.18, dl. Ristulescu Gheorghe cu contract din iunie 2015 și dl.Crețu Ionuț cu contract de mandat din iunie 2017. Prin HCL nr.329/29.09.17 s-a aprobat completarea numărului de membrii cu încă doi administratori și ca urmare au fost numiți ca administratori provizorii: dna.Iamandi Mihaela în calitate de reprezentant al autorității publice tutelare și dna. Gogu Maria, care au fost numite definitiv prin HCL nr. 6/30.01.2018.

Componentă consiliul de administrație în anul 2018 este următoarea:

Nr. crt	ADMINISTRATORI	Definitiv/ provizoriu	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
			Data inceput	Data sfârșit	au di t	remun erare și nomin alizare		
1	Ristulescu Gheorghe	definitiv	15.06.15	14.06.19	X	X	președinte	Ing.
2	Gheorghe Ioan	definitiv	20.04.16	19.04.20	X	X	membru	Ing.
	Ittu Ioan	definitiv	27.08.15	03.01.18	X	X	Reprezentant MFP	Ec.
3	Izvoran Camelia	provizoriu provizoriu	27.06.18 27.12.18	26.12.18 26.06.19			Reprezentant MFP	Ec.
4	Scarlat Maria Manuela	definitiv	20.04.16	19.04.20	X	X	membru	Ing. +ec.
5	Crețu Ionuț	definitiv	26.06.17	25.06.21		X	membru	Ec.

6	Iamandi Mihaela	definitiv provizoriu	01.02.18 29.09.17	30.01.22 30.01.18		X	Reprezentant al autorității publice tutolare	Ing.
7	Gogu Maria	definitiv provizoriu	01.02.18 29.09.17	30.01.22 30.01.18	X		membru	Ec.

- consiliul de administrație a elaborat și aprobat Planul de administrare, a negociat cu reprezentanții autorității publice tutelare indicatorii de performanță financiari care constituie anexă la contractul de mandat;
- prin HCA nr.19/03.11.17, dl.Raul Petrescu a fost numit director general al RASP Ploiești pentru o perioada de 4 ani, urmare a finalizării procesului de selecție, cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă;
- consiliul de administrație a asigurat integralitatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară pe parcursul anului 2018;
- consiliul asigură realizarea planificării financiare,
- consiliul verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial,
- consiliul monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrație și conducere,
- consiliul supraveghează sistemul de transparență și de comunicare,
- consiliul monitorizează eficacitatea practicilor de guvernanta corporativă ale regiei autonome,
- membrii consiliului nu au participat în perioada 2016 - 2018 la forme de perfecționare în domeniul guvernantei corporative,
- la nivelul consiliului s-a constituit prin HCA nr.7/25.05.2016 comitetul de audit, acesta a fost actualizat prin HCA nr. 3/30.03.17 astfel: dl.Gheorghe Ioan , dna.Scarlat Maria Manuela și dl.Ittu Ioan Nicolae,
- tot prin HCA nr. 3/30.03.17 s-a constituit si comitetul de remunerare și nominalizare având următoarea componență: dl. Gheorghe Ioan, dl. Ristulescu Gheorghe, dna. Scarlat Maria. Prin hotărârea nr.9/30.03.17, acesta s-a actualizat cu numirea unui nou membru dl. Crețu Ionuț;
- prin hotărârea consiliului de administrație nr.5/02.03.2018, comitetul de audit a fost actualizat având în componență pe dl.Gheorghe Ioan, dna.Scarlat Maria Manuela și pe dna.Gogu Maria, iar comitetul de nominalizare și remunerare dl. Gheorghe Ioan, dl. Ristulescu Gheorghe, dna. Scarlat Maria, dl. Crețu Ionuț și dna. Iamandi Mihaela;
- codul de etică a fost adoptat prin HCA nr.3/30.03.17 și este publicat pe pagina de internet a regiei;
- consiliul efectuează anual și periodic, la termen evaluarea directorului,
- criteriile de integritate au fost înscrise în contractele de mandat ale administratorilor,
- raportul semestrial și anual este publicat la termen pe pagina web a regiei, de către consiliu, acesta a fost însoțit în 2018 de raportul privind remunerațiile,
- toate hotărârile consiliului de administrație au fost publicate în 48 de ore de la adoptare și au fost disponibile publicului larg fără parolă,
- situațiile financiare anuale ale regiei au fost publicate în maxim 48 de ore de la adoptare,
- raportările contabile semestriale au fost publicate în maxim 45 de zile de la încheierea semestrului;
- raportul de audit anual este publicat la termen.

Informații privind remunerațiile administratorilor și a directorilor RASP

În cursul anului 2018 consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul a 24 de sesiuni ordinare/extraordinare și a emis un număr de 24 de hotărâri.

Prezența administratorilor la sesiunile lunare nu a fost întotdeauna de 100%, dar acestea s-au ținut cu cel puțin trei membrii din cinci. Deciziile s-au luat cu unanimitatea voturilor celor prezenți, fără a exista mandate de împuternicire sau de reprezentare.

Începând cu luna august 2018 a fost numit președinte al consiliului de administrație dl. Ristulescu Gheorghe, HCA nr.15/02.08.18.

Prin HECA nr.2/11.01.18 s-a aprobat planul de management al directorului regiei.

Conform contractelor de mandat/de administrație și a actelor adiționale la contractele de mandat, administratorii neexecutivi/executivi au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară.

Nr. crt.	Descrierea datelor	Date	
		2017	2018
1	Politica privind remunerația administratorilor și directorilor	Indemnizație netă anuală pentru 2017 și brută fixă anuală pentru 2018	
2	Numărul membrilor neexecutivi ai CA	2017	7
		2018	7
3	Numărul membrilor directoratului	2017	1
		2018	1
4	Remunerația fixă totală câștigată de administratori	2017	72.800
		2018	223.090
5	Remunerația fixă totală plătită directorilor	2017	18.619
		2018	165.600
6	Remunerația variabilă totală câștigată de administrator	2017	-
		2018	-
7	Remunerația variabilă totală plătită directori	2017	-
		2018	-
8	Clasificarea indicatorilor de performanță care formează baza componentei variabile a remunerației administratorilor	Nu e cazul	
9	Ponderea fiecărei componente a indicatorilor de performanță a administratorilor/ directori	Ind. fin.	25%
		Ind.operati onali	20%
		Ind.de guvernanta	55%
10	Suma aferentă remunerației obținute în perioada raportării și pentru care plata este amănată pentru administratori/directorii	Nu e cazul	
11	Suma remunerației amânate din trecut care a fost plătită în perioada raportării	Nu e cazul	
12	Suma totală pentru întreaga perioadă a mandatului a remunerației variabile câștigate, dar amânate la plată	Nu e cazul	
13	Alte beneficii acordate/ prevăzute în contractul de mandat	2017	decontare
		2018	transport

14	Valoarea estimată a altor beneficii acordate	2017	-
		2018	-

Remunerația administratorilor nu cuprinde componentă variabilă.

Indemnizații **administratori comparativ 2017-2018:**

-în anul 2017 consiliul de administrație a avut în componență 4 membri până în luna iunie, iar din iulie CA-ul a avut în componență 7 membri, remunerația anuală netă a fost în sumă de 72.800 lei;

- în anul 2018, pentru 7 membri ai consiliului de administrație remunerația brută anuală este în sumă de 223.090 lei.

-diferența constă în:

* faptul că pentru anul 2017 a fost declarată remunerația netă, iar pentru anul 2018 remunerația brută;

* începând cu anul 2018 contribuțiile CAS+CASS au trecut în sarcina contribuabilului ceea ce a reprezentat o creștere cu aproximativ 35% a salariului brut;

* din 2018, valoarea remunerației nete lunare a crescut de la 1450 lei la 1500 lei/membru valoare aprobată prin HCL nr.15/30.01.18.

Referitor la remunerația **directorului comparativ 2017-2018:**

* în 2017 valoarea remunerației brute a directorului general a fost calculată de la data numirii până la sfârșitul anului, respectiv 13.11.2017– 31.12.2017 și a fost în sumă de 18.620 lei; până la data de 13.11.2011 conducerea a fost asigurată de către directorul tehnic, care a preluat atribuțiile directorului general, neavând încheiat contract de mandat;

* în anul 2018, în raport este remunerația brută anuală a directorului general, în valoare de 165.600 lei / 12 luni = 13.800 lei/lună.

La 31 decembrie 2018, regia nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foști membri ai consiliului de administrație și conducerii executive.

La sfârșitul anului 2018, regia nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive.

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de regie în numele administratorilor sau directorilor.

Conducerea nu a beneficiat de împrumuturi acordate de către regie în cursul anului 2018.

În anul 2018, regia a decontat cheltuieli de deplasare pentru doi membri ai Consiliului de administrație reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice, dl.Ittu Ioan și ulterior dna.Izvoran Camelia Mihaela cf. art.8 alin.(7) din OUG 109/2011 actualizată.

În perioada ianuarie și iulie-decembrie 2018 costul privind combustibilul decontat conform OUG 109/2011 actualizată este în sumă de 473,16 lei (fără TVA).

criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație, a directorului general și a directorilor executivi - RASP.

Obiectivele și criteriile de performanță ale regiei au fost cuprinse în Planul de administrare elaborat de către administratorii regiei, care a fost aprobat în ședința C.A. din 23.08.2017 prin hotărârea nr.11.

Prin hotărârea nr.19/03.11.2017 extraordinară a consiliului de administrație au fost stabilite responsabilitățile fiecărui membru, în vederea supervizării activității următoarelor domenii/contracte:

- Salubritate - Crețu Ionuț Ciprian
- Domeniul public și privat- Gheorghe Ion
- Apa Nova Ploiești și STEP Ploiești - Ristulescu Gheorghe
- Iluminat public - Iamandi Mihaela
- Transport public urban - Gogu Maria
- Deratizare dezinsecție dezinsecție și protecția mediului - Scarlat Maria

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr.387/31.10.17, au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii consiliului de administrație, urmare a negocierii cu comisia de negociere.

Sub aspectul indicatorilor cheie de performanță, se monitorizează permanența activității pe parcursul duratei mandatului de administrator, cel puțin prin următoarele criterii de apreciere a eficienței și eficacității, împreună cu nivelurile lor țintă:

Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță din contractele de mandat al administratorilor și directorilor/directoratului pe tipuri de indicatori

Nr.crt.	Obiective	Indicatori de performanță financiari	Formula de calcul	UM	Nivel indicator la data încheierii ctr. de mandat	Nivel indicator revizuit pe anul 2017 cf. art.15.3 din ctr. de mandat	Nivel indicator aprobat prin HCL nr.80/martie.18	Nivel indicator aprobat prin HCL nr.434 / oct.18	Nivel indicator aprobat prin HCL nr.581 / dec.18	Realizat la 31.12.18	Gradul de îndeplinire la 31.12.18	Coefficienti de pondere	Grad de îndeplinire dec.18	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=(12/11)*100%	14	15=(13*14)%
			Formula de calcul	UM										
			obiectiv general											
			obiectiv general											
			obiectiv general											
			obiectiv general											
1	Creșterea capacității de autofinanțare urmărind echilibrul între veniturile proprii și cheltuielile materiale pentru activitatea de bază		$\frac{\text{Venituri din exploatare}}{\text{Nr. mediu de personal}}$	mii lei/an gajat	>100%	82.73	85	104.38	109.04	109.95	107.06	97.37	0.20	0.19
2	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei venituri	Cheltuiala la 1.000 lei venituri (cumulat de la începutul anului)	$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{1000} \times \frac{\text{Venituri}}{\text{totale}}$	%	<100%	934.15	995	995.18	983.84	983.68	966.13	101.80	0.20	0.20
3	Diminuarea perioadei de recuperare a creanțelor	Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	< 60	< 60	< 60	< 60	< 90	< 90	55	138.89	0.15	0.21

4	Diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor	Perioada de rambursare a datoriilor	Datorii curente x 365 Cifra de afaceri	zile	< 60	< 60	< 60	< 60	< 90	42	153.33	0.15	0.23
5	Utilizarea adecvată a resurselor umane având la bază optimizarea costurilor salariale și respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă	Încadrarea în costurile salariale planificate	Cheltuieli cu personalul realizat Cheltuieli cu personalul planificat	mii lei	<100%	67,22	<100%	<100%	<100%	97.84	102.2	0.20	0.20
6	Calitatea serviciului, reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor populației	Gradul de satisfacere a cerințelor populației	Număr de sesizări soluționate Număr total de sesizări	%	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100	0.10	0.10
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță financiari													
II.													
Indicatori operaționali													
1	Calitatea serviciilor	Menținerea și dezvoltarea sistemului de management integrat: calitate, mediu, sănătate și securitate operațională, și monitorizarea gradului de satisfacere a cerințelor populației din punct de vedere al calității serviciilor prestate de regie.	Pe parcursul anului 2018 s-a urmărit ca serviciile oferite de RASP să tindă către standarde europene, acestea constituind o dovadă a faptului că sistemul de management integrat calitate-protecția mediului - sănătate și securitate ocupațională funcționează, că s-au făcut eforturi pentru îmbunătățirea continuă a acestuia, pentru creșterea gradului de satisfacție al clienților și îmbunătățirea relației RASP cu cetățenii municipiului Ploiești										
												20%	20%
												1.00	1.14

În vederea executării mandatului, directorul general a întocmit și prezentat, în termen de 80 de zile de la numire, consiliului de administrație, un Plan de management cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu Planul de administrare al RASP. Planul de management a fost aprobat prin Hotărârea nr.02/11.01.2018 a Consiliului de Administrație. Contractul de mandat al directorului general este aprobat prin Hotărârea consiliului de administrație nr.21/13.11.2017, completată prin hotărârea nr.7/14.04.2018. Acesta are ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților regiei și respectiv asigurarea managementului logistic și managementului operațional al regiei pe baza unor obiective și criterii de performanță, stabilite și/sau revizuite anual.

Contractul de Mandat al **directorului general** cuprinde Anexa nr.1 cu un număr de 7(șapte) indicatori de performanță, fiecare având un coeficient de ponderare și o componentă variabilă în cuantum de trei salarii medii brute lunare pe ramură, pentru realizarea tuturor obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari stabiliți în anexa nr.1 la prezentul contract de mandat. Componentă variabilă va fi aplicabilă începând cu exercițiul financiar anual 2018.

Indemnizația fixă lunară cuvenită directorului se acordă integral, în fiecare lună.

I. Indicatori financiari- pondere 25% din totalul indicatorilor

mii lei											
Nr.crt.	Obiective	Indicatori de performanță financiari	Formula de calcul	UM	Nivel indicator încheieri ctr. de mandat 13.11.17	Nivel indicatori aprobați pentru anul 2018	BVC aprobat prin HCL nr.485/ nov 2018	Realizat la 31.12.18	Gradul de îndeplinire la 31.12.18	Coefficienti de ponderare	Grad de îndeplinire dec.18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(9/8)%	11	12=(11*10)%
	Creșterea capacității de autofinanțare urmărind echilibrul între veniturile proprii și cheltuielile materiale pentru activitatea de bază		obiectiv general								
	Diminuarea pierderilor		obiectiv general								
	Realizarea planului de investiții		obiectiv general								
	Asigurarea cu cash-flow a activității desfășurate		obiectiv general								
1	Creșterea productivității muncii	Productivitatea muncii (cumulat de la începutul anului)	$\frac{\text{Venituri din exploatare}}{\text{Nr. mediu de personal}}$	mii lei/angajat	92.48	86.00	109.95	107.06	97.37	0.20	0.19
2	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei venituri	Cheltuiala la 1.000 lei venituri (cumulat de la	$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{\text{X 1000 Venituri totale}}$	%	994,11	985.00	983.68	966.13	101.80	0.20	0.20

7	Creșterea veniturilor proprii	Creșterea veniturilor proprii peste nivelul realizat al anului precedent	Valoare (mii lei)	mii lei	283.,000	350.000	-	357,282	102.08	0.10	0.10
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță											
			X		X	X	X	X	X	1.00	1.14

Analizând gradul de îndeplinire al indicatorilor negociați și aprobați prin HCL/CA la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi/director, se constată că dintre cei șapte indicatori, șase au fost îndepliniți chiar depășiți. Indicatorul creșterea productivității muncii la sfârșitul anului a înregistrat cu 0,01 mai puțin față de coeficientul de ponderare.

Urmare a controlului efectuat în perioada 22.01.2018 – 14.06.2018, Camera de Conturi Prahova a constatat, referitor la veniturile din prestări servicii către Primăria Ploiești: pentru activitatea desfășurată în baza Contractului de prestări servicii nr. 1/01.07.2002, nu pot fi stabiliți indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, atâta timp cât nu sunt stabiliți indicatori de calitate privind munca prestată iar activitatea nu este generatoare de profit. În acest fel, nu se pot aplica mecanismele de bună guvernare statuate prin OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă.

S.C. TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS S.A. PLOIEȘTI

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr.192/26 iunie 2017, au fost numiți ca reprezentanți ai autorității publice tutelare în AGA, domnii Marcu Valentin și Neagu Puiu. Reprezentantul S.G.U. Ploiești în AGA la TCE este dl.Crețu Ionuț începând cu 14.05.18, urmare a hotărârii AGOA nr.07/14.05.2018. Acesta l-a înlocuit pe dl. Negulescu Ovidiu care fusese numit prin Hotărârea AGOA nr.73/13.12.17.

Componența consiliului de administrație în anul 2018 a fost următoarea:

Nr. crt	ADMINISTRATORI	Definitiv/ provizoriu	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
			Data inceput	Data sfârșit	au di t	remun erare și nomina lizare		
1	Vârlan Alexandru	definitiv	02.05.17	02.05.21		X	președinte	Ec.
2	Aldescu Aurora	definitiv	02.05.17	02.05.21	X		membru	Ec.
3	Tănase Ana Maria	definitiv	02.05.17	02.05.21		X	membru	Ec.
4	Vlad Costel Cătălin	definitiv	13.12.17	02.05.21	X		membru	Jur.
5	Croitoru Georgeta	provizoriu	11.07.17	11.01.18		X	membru	Ing.
	Ene Roland	provizoriu	11.01.18	11.07.18	X		membru	Jur.
	Serbinov Ioana	provizoriu	20.07.18	06.03.19			membru	Jur.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în anul 2018 de:

Nr.crt	Nume prenume	Funcția	Decizia CA	Durata mandat
1	Nicolae Alexandri	Director general	12/24.05.17	24.05.17 – 23.05.21
2	Tănase Monica	Director financiar	12/24.05.17 29/04.11.16 11/06.11.12	24.05.17 – 23.05.21 07.11.16 – 24.05.17 07.11.12 - 06.11.16
3	Enescu Ionelia	Director exploatare*	26/20.10.16 11/06.11.12	07.11.16 – 06.11.20 07.11.12 – 06.11.16
4	Micu Ion	Director tehnic‡		nedeterminată

* Directorul de exploatare dna. Enescu Ionelia – are contract de mandat din 2012, acesta a fost prelungit pentru o perioadă de 4 ani începând din 07.11.16 prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.26/20.10.16;

* Directorul tehnic dl. Micu Ion are contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată din 1997, acesta a fost numit prin decizia nr.647/21.05.1997 a conducerii societății;

- consiliul de administrație a asigurat integralitatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară;
- consiliul asigură realizarea planificării financiare;
- consiliul verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- consiliul monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrație și conducere;
- consiliul a supervizat sistemul de transparență și de comunicare;
- consiliul a monitorizat eficacitatea practicilor de guvernare corporativă ale societății;
- membrii consiliului nu au participat în anul 2018 la forme de perfecționare în domeniul guvernancei corporative;
- la nivelul consiliului sunt constituite două comitete consultative, de audit și de nominalizare și remunerare astfel: prin decizia CA nr.1/04.01.17 a fost stabilită componența comitetului de remunerare și nominalizare, care a fost completată prin hotărârea AGA 7/09.05.17;
- codul de etică va fi adoptat în cel mai scurt timp;
- consiliul efectuează anual și periodic, la termen evaluarea directorului;
- raportul semestrial și anual este publicat la termen pe pagina web a societății, de către consiliu, acesta conține date privind remunerațiile administratorilor;
- toate hotărârile consiliului de administrație au fost publicate în 48 de ore de la adoptare și au fost disponibile publicului larg fără parole;
- situațiile financiare anuale ale societății au fost publicate în maxim 48 de ore de la adoptare;
- raportările contabile semestriale au fost publicate în maxim 45 de zile de la încheierea semestrului;
- raportul anual de audit aferent ultimelor situații financiare încheiate este publicat pe pagina de internet a ÎP.
- Criteriile, obiectivele și indicatorii de performanță pentru anul 2018, pentru administratori, au fost aprobați prin AGA nr.15/28.09.18;
- Planul de administrare a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 13/31.08.2017;
- Prin hotărârea nr.2/31.01.18 CA avizează organizarea la nivelul Consiliului de administrație a două comitete, comitetul de nominalizare și remunerare cu următoarea componență: dl. Vârlan Alexandru și dna. Tănase Ana Maria Carmen și comitetul de audit având în componență pe dna. Aldescu Aurora, dl.Ene Roland și pe dl. Vlad Costel – Cătălin;
- Prin hotărârea AGA nr.16/12.10.18 s-a declansat procedura de selecție în vederea ocupării definitive a postului vacant de administrator în cadrul CA, procedura va fi efectuată de unitatea administrativ teritorială municipiul Ploiești- HCL nr.459/31.10.18;
- Prin hotărârea AGA nr.07/29.05.19 se aprobă situațiile financiare anuale 2018 ale societății, se aprobă pierderile, se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor aflați în funcție la 2018, se ia act de rapoartele comitetelor: de audit și de nominalizare și remunerare.

Informații privind remunerațiile administratorilor și a directorilor TCE

În cursul anului 2018 adunarea generală a acționarilor și consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul sedințelor ordinare/extraordinare, astfel:

- adunarea generală a acționarilor s-a întrunit în cadrul a 19 sedințe și a luat 19 hotărâri;
- consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul a 20 de sedințe și a emis un număr de 20 de decizii.

Prezența administratorilor la sedințele lunare nu a fost întotdeauna de 100%, dar acestea s-au ținut cu cel puțin trei membrii din cinci. Deciziile s-au luat cu unanimitatea voturilor celor prezenți, fără a exista mandate de împuternicire sau de reprezentare.

Conform contractelor de mandat/de administrație și a actelor adiționale la contractele de mandat, administratorii neexecutivi/executivi au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă anuală.

Nr. crt.	Descrierea datelor	Date	
		2017	2018
1	Politica privind remunerația administratorilor și directorilor	Indemnizație netă fixă anuală	
2	Numărul membrilor neexecutivi ai CA	2017	5
		2018	5
3	Numărul membrilor directoratului cu contract de mandat	2017	3
		2018	3
4	Remunerația fixă totală câștigată de administratori	2017	62.000
		2018	91.500
5	Remunerația fixă totală plătită directorilor	2017	175.228
		2018	201.900
6	Remunerația variabilă totală câștigată de administrator	2017	0
		2018	0
7	Remunerația variabilă totală plătită directori	2017	0
		2018	0
8	Clasificarea indicatorilor de performanță care formează baza componentei variabile a remunerației administratorilor	Nu e cazul	
9	Ponderea fiecărei componente a indicatorilor de performanță a administratorilor/ directori	Ind. fin.	Nu este stabilita
		Ind.operationali	NU e cazul
		Ind.de guvernanta	NU e cazul
10	Suma aferentă remunerației obținute în perioada raportării și pentru care plata este amânată pentru administratori/directori	Nu e cazul	
11	Suma remunerației amânate din trecut care a fost plătită în perioada raportării	Nu e cazul	
12	Suma totală pentru întreaga perioadă a mandatului a remunerației variabile câștigate, dar amânate la plată	Nu e cazul	
13	Alte beneficii acordate/ prevăzute în contractul de mandat	2017	-
		2018	-
14	Valoarea estimată a altor beneficii acordate	2017	Nu e cazul
		2018	Nu e cazul

Remunerația membrilor consiliului de administrație nu cuprinde și componenta variabilă.

În conformitate cu prevederile contractului de mandat, administratorii beneficiază de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, pe bază de documente justificative, în același quantum corespunzător funcției de director general, precum, dar, fără a se limita la acestea: cheltuieli de cazare, diurnă transport și orice alte tipuri de cheltuieli legate de executarea mandatului și indiferent dacă au fost ocazionate de deplasarea în țară sau străinătate, precum și de folosirea unor obiecte de inventar/mijloace fixe necesare desfășurării activității.

Pentru anul 2018 s-au decontat pentru administratori cheltuieli legate de executarea mandatului, fără a se preciza valoarea acestora în raportul anual al comitetului de remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorului general, directorului financiar, directorului de exploatare.

Directorul general și directorul financiar nu au prevăzut în contractele de mandat componenta variabilă a remunerației.

Prin excepție, a fost stabilită o componentă variabilă a remunerației pentru directorul de exploatare de către administratorii în funcție la data numirii și în conformitate cu legislația în vigoare la acea dată.

Nici în anul 2018 și nici în anii anteriori pe durata exercitării mandatului, directorul de exploatare și directorul financiar nu au beneficiat de sume de bani aferente componentei variabile a remunerației.

Administratorii și directorii societății nu beneficiază de avantaje în natură și nu au stabilite scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

În contractele de mandat ale membrilor consiliului de administrație nu s-au stabilit clauze privind quantumul daunelor interese pentru revocarea acestora fără justă cauză.

De asemenea, în conformitate cu prevederile contractului de mandat, administratorii/directorii trebuie să fie asigurați pentru răspundere profesională. Quantumul primei se aprobă de către AGA. La sfârșitul anului 2018, membrii consiliului de administrație, nu au încheiate asigurări pentru răspundere profesională și nici AGA nu a stabilit quantumul acesteia.

Directorii mai beneficiază de autoturism de serviciu proprietatea societății, sisteme de comunicare (telefon mobil, fix, sisteme electronice de calcul și altele), în interes de serviciu.

Contractul de Mandat al **directorului general** cuprinde Anexa nr.1 cu un număr de 6(șase) indicatori de performanță. Obiectivele și criteriile de performanță cât și indicatorii de performanță sunt stabiliți anual prin hotărâre AGA, după aprobarea situațiilor financiare și a bugetului de venituri și cheltuieli.

Lista anuală cu obiectivele și criteriile de performanță aprobată, devine anexă la contractul de mandat. Indemnizația fixă lunară convenită directorului se acordă integral, în fiecare lună.

Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație, a directorului general și a directorilor executivi – TCE.

Obiectivele și criteriile de performanță ale administratorilor care au fost cuprinse în Planul de administrare elaborat de către acestia și au fost aprobate prin hotărârea AGA nr.15/28.09.18.

Valoarea indicatorilor este stabilită anual de către AGA, pentru anul 2018 prin hotărârea nr.15/28.09.2018.

Obiectivele și criteriile de performanță ale directorilor au fost cuprinse în Planul de administrare elaborat de către administratorii societății și au fost aprobate prin decizia nr.17 din 08.08.17 a consiliului de administrație.

AGA a înaintat Raportul privind evaluarea activității consiliului de administrație al T.C.E. S.A. Ploiești pentru anul 2018 cu nr.10684/11.06.2019, înregistrat la compartimentul Monitorizare Întreprinderi Publice sub nr.80 la data de 20.06.2019.

Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță în anul 2018 din contractele de mandat al administratorilor și directorilor/directoratului pe tipuri de indicatori.

Tabelul prezintă realizările la 31.12.2018 comparativ cu cele stabilite prin hotărârea AGA nr.15/28.09.2018, dar și comparativ cu cele de la sfârșitul anului 2017.

Nr. crt.	Criterii de performanță	Obiective de performanță	U.M.	Realiza t 30.04.17	Coefficienți aprobați prin decizia nr.17/08.08.17 ptr. Anul 2017	Valoare ind. cf. AGA nr.17/08.08.17 ptr. Anul 2017	Realizat la 31.12.17	Valoare ind. cf. AGA nr.15/28.09.18 ptr. Anul 2018	Coefficienți aprobați prin decizia nr.15/28.09.18 ptr. Anul 2018	Valoare ind. cf. AGA nr.15/28.09.18	Realizat la 31.12.18	Grad de îndeplinire 2018/2017 %	Coefficient de ponderare	Grad de îndeplinire indicatori
0	1	2	4	5	6	7=5*6	8	9	10	11=9*10	12	14=(12/8)	16	17=13x16(%)
1	Cifra de afaceri	Creșterea cifrei de afaceri, lunară	mii lei/lună	4,959	creștere 3%	5,108	5,287	6.086	creștere 0,5%	6.116,43	5.850	110,65	nu a fost stabilit	?
2	Plăți restante	Reducerea volumului de plăți restante (în prețuri curente)	mii lei	28,245	reducere 5%	26,833	3,216	3.216	reducere 1%	3.183,84	2.732	117,72		
3	Creanțe restante	Reducerea volumului de creanțe restante (în prețuri curente)	mii lei	8,693	reducere 5%	8,258	3,041	3000	reducere 5%	2.850	381	798,16		
4	Productivitatea muncii	Creșterea productivității muncii	mii lei/nr. med. pers./lună	4,90	creștere 2%	5,00	5,35	6,5	creștere 0,5%	6,53	6,44	120,37		
5	Reducere pierdere lunară	Reducere pierdere lunară	mii lei/lună	1,166	reducere pierdere	1,108	1,014	0,0	reducere	983,58	423,51	232,24		239,35

Analizând gradul de îndeplinire al indicatorilor stabiliți și aprobați de către AGA/CA la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi/directorilor, se constată că atât administratorii cât și directorii executivi ai T.C.E. S.A. Ploiești, au depășit valorile stabilite prin hotărârea AGA nr.15/28.09.2018 pentru patru dintre indicatori, iar pentru doi dintre cei șase indicatori valorile sunt realizate astfel: cifra de afaceri a avut la sfârșitul anului 2018 un grad de îndeplinire de 95,64%, iar numărul de personal în proporție de 97,17%.

Raportul AGA nr.10684/11.06.2019, prezintă gradul de îndeplinire al indicatorilor la sfârșitul anului 2018 comparativ cu sfârșitul anului 2017.

În vederea executării mandatului, directorul general a întocmit și prezentat, în termen de 80 de zile de la numire, consiliului de administrație, un Plan de management cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu Planul de administrare al TCE.

Planul de management a fost aprobat prin Hotărârea nr.02/11.01.2018 a Consiliului de Administrație.

Contractul de mandat al directorului general este aprobat prin Hotărârea consiliului de administrație nr.12/24.05.17, completată prin hotărârea nr.24/21.12.17.

Obiectul contractului constă în stabilirea cadrului convențional privind încredințarea și exercitarea funcției de director general în baza delegării de către consiliul de administrație al societății către directorul general a unora dintre atribuțiile de conducere ale acestui organ de gestiune, în limitele permise de lege, de actul constitutiv și de deciziile consiliului de administrație, în scopul realizării obiectului de activitate al societății, mai puțin competențele expres rezervate de lege și/sau de actul constitutiv AGA și consiliului de administrație.

Obiectivele și criteriile de performanță cât și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, sunt stabilite și/sau revizuite anual prin hotărâre AGA, după aprobarea situațiilor financiare anuale și a bugetului de venituri și cheltuieli.

Se face precizarea că nu au fost stabiliți indicatori operaționali și de guvernanță la contractul de mandat al administratorilor. De asemenea nu a fost stabilit un coeficient de ponderare pentru indicatori.

S.C. SERVICII DE GOSPODĂRIRE URBANĂ PLOIEȘTI S.R.L.

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr.299 din 12 septembrie 2016 au fost numiți ca reprezentanți ai autorității publice tutelare în AGA, doamna Stanciu Marilena și domnul Văduva Sorin până la data încetării calității de reprezentant al Consiliului Local al municipiului Ploiești dar nu mai mult de 4 ani.

- În luna ianuarie 2017 s-a declanșat procedura de selecție și evaluare a posturilor vacante de membru în cadrul Consiliului de administrație la SGU Ploiești;

- Procedura de selecție și evaluare a candidaților pentru posturile vacante de administratori din cadrul consiliului de administrație s-a desfășurat în cadrul APT de către o comisie de selecție asistată de un expert independent specializat în recrutarea resurselor umane. Matricea profilului consiliului, profilul candidatului și scrisoarea de așteptări a autorității publice tutelare, au fost elaborate și aprobate. Raportul comisiei de selecție a fost înaintat adunării generale a asociaților de la SGU Ploiești;

- Prin hotărârea AGA nr.42/31.05.17, s-a hotărât numirea membrilor consiliului de administrație și aprobarea contractelor de mandat ale acestora;

- Prin Hotărârea AGA nr.55/15.06.17, la art. 1, AGA aprobă modificarea conținutului articolului alin.2 al art.1 din Hotărârea AGA nr.42/31.05.17;
- Componența consiliul de administrație urmare a definitivării procesului de selecție este următoarea:

Nr. crt	ADMINISTRATORI	Definitiv/ provizoriu	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
			Data inceput	Data sfârșit	audit	remunerare și nominalizare		
1	Crețu Ionuț	definitiv	31.05.17	31.05.21		X	președinte	Ec.
2	Oprea Nicolae	definitiv	31.05.17	31.05.21		X	membru	Ing.
3	Stanciulescu Angela	definitiv	31.05.17	31.05.21	X		membru	Ec.Ing
4	Radu Georgiana Bianca	definitiv	31.05.17	31.05.21	X		membru	Ec.
5	Măntoiu Anabell Olimpia	definitiv	31.05.17	31.05.21		X	membru	jurist

Prin acțiunea înregistrată pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 5184/105/2017, reclamanta Scarlat Maria Manuela în contradictoriu cu pârâții S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiești S.R.L. și Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Ploiești și Consiliul Local al municipiului Ploiești, a solicitat ca instanța să dispună anularea Hotărârii nr. 42/31.05.2017 prin care s-a aprobat numirea a cinci persoane în consiliul de administrație la S.C. S.G.U. Ploiești S.R.L. și obligarea pârâtelor să emită o nouă hotărâre prin care să fie numiți membri în consiliul de administrație al S.G.U.Ploiești S.R.L., persoanele care au îndeplinit criteriile art. 28 din OUG 109/2011 în mod legal. Urmare a suspendării la data de 13.03.2018, de către instanța de judecată – Tribunalul Prahova, a hotărârii AGA nr.42/31.05.17 și până la soluționarea cauzei, AGA a hotărât ca în perioada 14.05.18 – 31.12.18 componența consiliului de administrație provizoriu să fie următoarea:

Nr. crt	ADMINISTRATORI	CA provizoriu	AGA Nr./dată	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
				Data inceput	Data sfârșit	audit	remunerare și nominalizare		
1	Crețu Ionuț	provizoriu	7/14.05.18	15.05.18	15.11.18	X	X	președinte	Ec.
2	Oprea Nicolae	provizoriu	7/14.05.18	15.05.18	15.11.18		X	membru	Ing.
3	Stănciulescu Angela	provizoriu	7/14.05.18	15.05.18	15.11.18	X		membru	Ec.Ing
4	Radu Georgiana Bianca	provizoriu	7/14.05.18	15.05.18	15.11.18	X	X	membru	Ec.
5	Bolocan (Șerban) Ana Maria	provizoriu	7/14.05.18	15.05.18	15.11.18	X		membru	jurist

Nr. crt	ADMINISTRAT ORI	CA provizori u	AGA Nr./dată	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
				Data inceput	Data sfârșit	audit	remunerare și nominalizare		
1	Crețu Ionuț	provizori u	16/10.12.18	11.12.18	10.05.19	X	X	președinte	Ec.
2	Oprea Nicolae	provizori u	16/10.12.18	11.12.18	10.05.19		X	membru	Ing.
3	Radu Georgiana Bianca	provizori u	16/10.12.18	11.12.18	10.05.19	X	X	membru	Ec.
4	Jianu Florin	provizori u	16/10.12.18	11.12.18	10.05.19	X		membru	jurist
5	Dănescu Nicolae	provizori u	16/10.12.18	11.12.18	10.05.19		X	membru	Ing.

- Prin Hotărârea AGA nr.69/08.09.17, AGA ia act de Planul de administrare pentru perioada 2017–2021 al Consiliului de administrație și transmite APT propunerea de mandatare a reprezentanților autorității în AGA, în vederea negocierii și aprobării indicatorilor de performanță, care constituie anexă la contractul de mandat al administratorilor;
- Planul de administrare al consiliului de administrație a fost aprobat prin decizia nr.100/01.09.2017;
- La art. 11 din hotărârea AGA nr.71/27.10.17, s-au aprobat obiectivele și indicatorii de performanță pentru membrii Consiliului de administrație. Pentru consiliul de administrație provizoriu (14.05.18 – 10.05.19) nu au fost stabilite obiective și indicatori de performanță.
- Consiliul de administrație a constituit comitetul de remunerare și nominalizare și cel de audit prin: hotărârea nr.47/07.06.17, hotărârea nr.08/15.05.18, hotărârea nr.19/11.12.18;
- consiliul de administrație a asigurat integralitatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară;
- consiliul asigură realizarea planificării financiare;
- consiliul verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- consiliul monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrație și conducere;
- consiliul a supervizat sistemul de transparență și de comunicare;
- consiliul a monitorizat eficacitatea practicilor de guvernare corporativă ale societății;
- membrii consiliului nu au participat în anul 2018 la forme de perfecționare în domeniul guvernancei corporative;
- codul de etică a fost adoptat prin decizia consiliului de administrație nr.104/02.10.17;
- consiliul nu a efectuat anual și periodic, la termen evaluarea directorului;
- raportul semestrial și anual nu este publicat la termen pe pagina web a societății de către consiliu, acesta nu a publicat pentru 2018 raportul privind remunerațiile administratorilor;
- toate hotărârile AGA au fost publicate în 48 de ore de la adoptare pe pagina web a societății și au fost disponibile publicului larg fără parole pe site-ul societății la secțiunea - Guvernanță corporativă;

- toate deciziile consiliului de administrație au fost publicate în 48 de ore de la adoptare pe pagina web a societății și au fost disponibile publicului larg fără parole pe site-ul societății la secțiunea - Guvernanță corporativă, până la începutul anului 2019, după care au fost șterse;
- situațiile financiare anuale ale societății au fost publicate în maxim 48 de ore de la adoptare;
- raportările contabile semestriale au fost publicate în maxim 45 de zile de la încheierea semestrului;
- raportul anual de audit aferent ultimelor situații financiare încheiate este publicat pe pagina de internet a ÎP.

Informații privind remunerațiile administratorilor și a directorilor SGU

În cursul anului 2018 adunarea generală a asociaților și consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul sedințelor ordinare/extraordinare, astfel:

- adunarea generală a asociaților s-a întrunit în cadrul a 16 ședințe și a luat 16 hotărâri;
- consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul a 21 de ședințe și a emis un număr de 21 de decizii.

Prezența administratorilor la sedințele lunare nu a fost întotdeauna de 100%, dar acestea s-au ținut cu cel puțin trei membri din cinci. Deciziile s-au luat cu unanimitatea voturilor celor prezenți, fără a exista mandate de împuternicire sau de reprezentare.

Conform contractelor de mandat/de administrație și a actelor adiționale la contractele de mandat, administratorii neexecutivi/directorii au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară.

Nr. crt.	Descrierea datelor	Date	
		Indemnizație fixă totală	
1	Politica privind remunerația administratorilor și directorilor	Indemnizație fixă totală	
2	Numărul membrilor neexecutivi ai CA	2017	5
		2018	5
3	Numărul membrilor directoratului	2017	2
		2018	2
4	Remunerația fixă totală câștigată/plătită de administratori	2017	92.945
		2018	141.873
5	Remunerația fixă totală câștigată/ plătită directorilor	2017	298.275
		2018	117.676
6	Remunerația variabilă totală câștigată de administrator	2017	-
		2018	-
7	Remunerația variabilă totală plătită directori	2017	-
		2018	-
8	Clasificarea indicatorilor de performanță care formează baza componentei variabile a remunerației administratorilor	Nu e cazul	
9	Ponderea fiecărei componente a indicatorilor de performanță a administratorilor	Ind. fin.	25%
		Ind.operati onali	NU e cazul

		Ind.de guvernanț ă	
10	Ponderele fiecărei componente a indicatorilor de performanță directori	NU a avut stabiliți indicatori de performanță pentru 2017/2018	
11	Suma aferentă remunerației obținute în perioada raportării și pentru care plata este amânată pentru administratori/directori	Nu e cazul	
12	Suma remunerației amânate din trecut care a fost plătită în perioada raportării	Nu e cazul	
13	Suma totală pentru întreaga perioadă a mandatului a remunerației variabile câștigate, dar amânate la plată	Nu e cazul	
14	Alte beneficii acordate/prevăzute în contactul de mandat	2017 2018	-
15	Valoarea estimată a altor beneficii acordate	2017 2018	-

Din luna septembrie 2017 până la data raportului, societatea a avut numai director general provizoriu, astfel:

- Conform deciziei consiliului de administrație nr. 101/05.09.2017 dl. Negulescu Ovidiu este numit director general 4 luni, mandatul acestuia este prelungit cu 2 luni;
- Conform deciziei consiliului de administrație nr. 104/02.10.2017, dna.Dumitrescu Mihaela este numită director economic până la ocuparea prin concurs a funcției;
- Indemnizația fixă lunară cuvenită directorilor se acordă integral, în fiecare lună;
- Prin decizia nr.66/02.03.2018 dl. Șchiopu Cristinel preia prerogativele directorului general;
- Conform deciziei consiliului de administrație nr. 13/03.09.2018 se aprobă încheierea contractului de mandat al dl. Șchiopu Cristinel pentru o perioadă de 4 luni, iar prin decizia consiliului de administrație nr. 21/28.12.2018 contractul se prelungeste pentru 2 luni.

Criterile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație, a directorului general și a directorilor executivi – SGU.

Planul de administrare elaborat de către administratorii societății a fost aprobat în ședința C.A. din 01.09.2017 prin decizia nr.100. Obiectivele și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii consiliului de administrație, urmare a negocierii, au fost aprobate de către AGA prin hotărârea nr.71/27.10.17. Pentru membrii provizorii ai consilului de administrație/ directori nu au fost stabilite obiective și indicatori de performanță, deși Compartimentul Monitorizare Întreprinderi Publice a înaintat adrese în acest sens către AGA/CA.

Sub aspectul indicatorilor cheie de performanță, se monitorizează permanența activității pe parcursul duratei mandatului de administrator, cel puțin prin următoarele criterii de apreciere a eficienței și eficacității, împreună cu nivelurile lor țintă:

Pentru analiză au fost luați în calcul indicatorii de performanță stabiliți în anul 2017 iar realizările la 31.12.2018 au fost făcute prin comparare cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în 2018 .

Nr.crt.	Denumire obiectiv	Indicator	Formula de calcul	U.M.	Nivel indicatori aprobați prin Hot.AGA nr.77/27.10.17 ptr. anul 2017	Valori semestriale aprobate HCL 68/2018	Valoare anuale HCL 571/2018	Realizări 31.12.18	Gradul de îndeplinire la 31.12.18	Coefficienti de ponderare	Grad de îndeplinire mai- 31.12.18
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9=(8/7)%	10	11=(10*9)%
I	Indicatori financiari priv. performantele societății										
1	Cresterea productivității muncii	Productivitatea muncii (cumulat de la începutul anului)	Venituri din exploatare/ nr. mediu de personal	mii lei/angajat	Stabilit anual în funcție de rezultatele anului precedent	23.34	52.18	38.39	73.58	NU au fost stabiliți	
2	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri	Cheltuiala la 1.000 lei venituri (cumulat de la începutul anului)	Cheltuieli totale/ Venituri totale	%	Stabilit anual în funcție de rezultatele anului precedent	1.00	1.00	1.15	115.22		
3	Reducerea creanțelor	Perioada de recuperare a creanțelor	Creanțe curente/Cifra de afaceri x360	zile	Diminuarea nr. de zile cu încadrarea în 60-90 de zile	90.70	0.00	144.35	62.84		
4	Diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor	Perioada de rambursare a datoriilor	Datorii curente/ Cifra de afaceri x360	zile	Diminuarea nr. de zile cu încadrarea în 60 de zile	55.04	0.00	94.37	58.33		
5	Încadrarea în cheltuielile cu personalul	Încadrarea în costurile salariale planificate	Cheltuieli cu personalul realizat/ Cheltuieli cu personalul planificat	mii lei	Stabilit anual în funcție de rezultatele anului precedent	1.00	1.00	0.90	90.00		
	Gradul de îndeplinire al ind. financiari										
					X	X	X	X	X		
II	Indicatori de guvernanță										
	NU au fost stabiliți										

Comparând valorile stabilite prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HCL 571/2018 cu valorile înregistrate la sfârșitul anului 2018, se constată că dintre cei cinci indicatori analizați, patru nu au fost îndepliniți.

Se face precizarea că **nu** au fost stabiliți nici indicatori de guvernare și operaționali la contractul de mandat al administratorilor. De asemenea nu a fost stabilită o valoare țintă pentru indicatori, făcându-se mențiunea că nivelul indicatorilor se va stabili anual în funcție de rezultatele anului precedent.

Consiliul de administrație provizoriu în funcție la sfârșitul anului 2018:

- NU a depus Raportul anual 2018 privind activitatea directorilor conform art.36 pct.(5) din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor;

-NU a înaintat autorității publice raportul anual 2018 privind activitatea întreprinderii publice și NU a afișat pe site-ul societății raportul;

- comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație NU a transmis autorității publice raportul anual privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor.

AGA NU a înaintat autorității publice tutelare raportul anual 2018 privind evaluarea activității administratorilor conform art.30 pct.(7) din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Compartimentul Monitorizare Întreprinderi Publice a înaintat adresele:

- nr.108/30.08.2018 către AGA/CA privind stabilirea indicatorilor de performanță la contractul de mandat al administratorilor și directorilor;

- nr.31/26.03.2019 către AGA/CA privind raportările pentru anul 2018.

S.C. HALE ȘI PIETE S.A. PLOIEȘTI

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 298 din 12 septembrie 2016 au fost numiți ca reprezentanți ai autorității publice tutelare în AGA, dl.Palaș Paul și dl.Dănescu Ștefan.

Consiliul de administrație

- Componența consiliului de administrație în anul 2018:

Nr. crt	ADMINISTRAT ORI	CA	AGA Nr./dată	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profesia
				Data inceput	Data sfârșit	audit	remunerare și nominalizare		
1	Pintoiu Toma	definitiv	315/12.05.17	12.05.17	11.05.21		X	președinte	Ec.
2	Popa Constantin	definitiv	315/12.05.17	12.05.17	10.12.18	X		membru	Ing.
3	Dănescu Nicolae	definitiv	320/21.07.17	21.07.17	10.12.18		X	membru	Ec.
4	Tudor Iulian	definitiv	320/21.07.17	21.07.17	20.07.21	X		membru	jurist
5	Ardeleanu Vasile	definitiv	320/21.07.17	21.07.17	20.07.21	X		membru	Ing.
	Manolache Marcela	provizoriu	341/11.12.18	11.12.18	10.04.19			membru	Ec.
	Bădulescu Alina	provizoriu	341/11.12.18	11.12.18	10.04.19			membru	jurist

- Urmare a definitivării procesului de selecție care s-a desfășurat în două etape, AGA, prin Hotărârea nr. 315/12.05.2017, a numit începând cu data de 12.05.2017 ca administratori pe dl.Pințoiu Toma și pe dl.Popa C-tin. Din data de 21.07.2017, consiliul de administrație a fost completat cu alți trei administratori și anume: dl.Ardeleanu Vasile, dl.Dănescu Nicolae, dl.Tudor Iulian, numiți prin Hotărârea AGA nr. 320/21.07.2017.
- Urmare a demisiilor domnilor Popa Constantin și Dănescu Nicolae, AGA, prin Hotărârea nr. 341/11.12.2018 a numit 2 administratori provizorii: dna. Bădulescu Alina și dna. Manolache Marcela Cristina, iar prin Hotărârea nr. 342/11.12.2018 a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru cele 2 posturi vacante de administrator la S.C. Hale și Piețe S.A. Ploiești;
- Consiliul de administrație a constituit, prin decizia nr. 1263/2017, Comitetul de nominalizare și remunerare, iar prin decizia nr. 1281/2017 a constituit Comitetul de audit.
- Consiliul de administrație compus din cinci administratori, a elaborat și aprobat Planul de administrare pe durata mandatului, a negociat indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu membrii AGA așa cum au fost mandatați de APT. Prin Hotărârea nr. 322/06.10.2017, AGA a luat act de Planul de administrare al Consiliului de administrație și prin Hotărârea nr.324/12.12.2017, AGA a aprobat indicatorii de performanță financiari și nefinanciari care au constituit Anexa nr.1 la contractul de mandat al membrilor consiliului de administrație.
- **Conducerea executivă** a societății a fost asigurată în anul 2018 de: directorul general dna.Pepelea Mariana, directorul adjunct dl.Corneliu Comendant, directorul economic provizoriu dna.

Stănciulescu Angela numită prin decizia CA nr.1364/11.12.18 și doamna contabil șef Angelescu Cornelia.

- Directorul general dna Pepelea Mariana a fost numită director general pentru o perioadă de 4 ani prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 1266/28.04.2017 și prin Decizia nr. 1280/11.08.2017 a fost aprobat Planul de management al acesteia.
- consiliul de administrație a asigurat integralitatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară,
- consiliul asigură realizarea planificării financiare,
- consiliul verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial,
- consiliul a supervizat sistemul de transparență și de comunicare,
- consiliul a monitorizat eficacitatea practicilor de guvernare corporativă ale societății,
- membrii consiliului nu au participat în anul 2018 la forme de perfecționare în domeniul guvernării corporative,
- la nivelul consiliului sunt constituite comitete consultative,
- codul de etică adoptat prin Decizia nr.1272 a CA la data de 11.05.2017, a fost publicat pe pagina de internet a societății;
- consiliul efectuează anual și periodic, la termen evaluarea directorului,
- raportul semestrial a fost publicat la termen pe pagina web a societății, de către consiliu, acesta a fost însoțit în 2018 de raportul privind remunerațiile administratorilor,
- raportul anual a fost publicat pe pagina web a societății, de către consiliu,
- toate hotărârile AGA au fost publicate în 48 de ore de la adoptare au fost disponibile publicului larg fără parolă,
- situațiile financiare anuale ale societății au fost publicate în maxim 48 de ore de la adoptare, dar nu distinct pe pagina de web a societății la secțiunea guvernare,
- raportările contabile semestriale au fost publicate în maxim 45 de zile de la încheierea semestrului.
- raportul anual de audit aferent ultimelor situații financiare încheiate a fost publicat pe pagina de internet a ÎP.

Informații privind remunerațiile administratorilor și a directorilor – Hale și Piețe

În cursul anului 2018 adunarea generală a acționarilor și consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul sedințelor ordinare/extraordinare, astfel:

- adunarea generală a acționarilor s-a întrunit în cadrul a 10 sedințe și a luat 17 hotărâri;
- consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul a 22 de ședințe și a emis un număr de 62 de decizii.

Prezența administratorilor la ședințele lunare nu a fost întotdeauna de 100%, dar acestea s-au ținut cu cel puțin trei membri din cinci. Deciziile s-au luat cu unanimitatea voturilor celor prezenți, fără a exista mandate de împuternicire sau de reprezentare.

Conform contractelor de mandat/de administrație și a actelor adiționale la contractele de mandat, administratorii neexecutivi/directorii au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară.

Nr. crt.	Descrierea datelor	Date	
1	Politica privind remunerația administratorilor și directorilor	Indemnizație bută fixă anuală lei	
2	Numărul membrilor neexecutivi ai CA	2017	5
		2018	5
3	Numărul membrilor directoratului	2017	4
		2018	3
4	Remunerația fixă totală câștigată de administratori directorilor /	Administ ratori	
		2017	85.080
		2018	139.765
		Directori	
		2017	97.017
		2018	145.156
			CIM 100.323
5	Remunerația fixă totală plătită administratori/ directorilor	Administ ratori	
		2017	85.080
		2018	139.765
		Directori	
		2017	97.017
		2018	145.156
			CIM 100.323
6	Remunerația variabilă totală câștigată de administrator	2017	-
		2018	-
7	Remunerația variabilă totală plătită directori	2017	-
		2018	-
8	Clasificarea indicatorilor de performanță care formează baza componentei variabile a remunerației administratorilor	Pentru directorul general, îndeplinirea indicatorilor financiari anexa la ctr. de mandat, condiționează remunerația variabilă	
9	Ponderea fiecărei componente a indicatorilor de performanță a administratorilor/ directori	Ind. fin.	a fost stabilită o pondere pe fiecare indicator în parte
		Ind.oper aționali	Nu au fost stabiliți
		Ind.de gubernan ță	Nu au fost stabiliți
10	Suma aferentă remunerației obținute în perioada raportării și pentru care plata este amănată pentru administratori/directori	0	

11	Suma remunerației amânate din trecut care a fost plătită în perioada raportării	0	
12	Suma totală pentru întreaga perioadă a mandatului a remunerației variabile câștigate, dar amânate la plată	0	
13	Alte beneficii acordate/ prevăzute în contactul de mandat	2017 2018	NU au existat alte beneficii
14	Valoarea estimată a altor beneficii acordate	2017 2018	0 0

Contractul de Mandat al **directorului general** cuprinde Anexa nr.1 cu un număr de 7(șapte) indicatori de performanță, fiecare având un coeficient de ponderare și o componentă variabilă în cuantum de trei salarii medii brute lunare pe ramură, pentru realizarea tuturor obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari stabiliți în anexa nr.1 la contractul de mandat. Componenta variabilă va fi aplicabilă începând cu exercițiul financiar anual 2018.

Indemnizația fixă lunară convenită directorului se acordă integral, în fiecare lună.

Criterile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație, a directorului general și a directorilor executivi - Hale și Piețe.

Obiectivele și criteriile de performanță ale societății au fost cuprinse în Planul de administrare elaborat de către administratorii societății, care a fost aprobat în ședința C.A. din 23.08.2017 prin hotărârea nr.11.

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr.387/31.10.17, au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii consiliului de administrație, urmare a negocierii cu comisia de negociere.

Sub aspectul indicatorilor cheie de performanță, se monitorizează permanența activității pe parcursul duratei mandatului de administrator, cel puțin prin următoarele criterii de apreciere a eficienței și eficacității, împreună cu nivelurile lor țintă:

Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță din contractele de mandat al administratorilor și directorilor/directoratului pe tipuri de indicatori

Nr.crt.	Criterii de performanță	Denumire indicatori de performanță	Formula de calcul	U.M.	Nivel indicator la 20.06.17	Valoare ind. cf. AGA nr.324/12.12.17	Valoare ind. cf. AGA nr.337/10.09.18	Realiza t la 31.12.18	Grad de îndepl inire ptr.31.12.18	Coef icient de pondera re	Grad de îndepl inire indicat ori	Perioa da de evalua re
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9=(8/6)%	10	11=(10*9)%	12
1	Creșterea veniturilor totale	Venituri totale	(Valoare clienți încasată în perioada /Valoare clienți facturată în perioada) X 100%	mii lei	12,000	12,620		11,878	94.12	0.15	0.14	anual, la sf.ex.fi n.
2	Cresterea gradului de recuperare a creanțelor	Gradul de recuperare a creanțelor-clienți		%	70	min. 102	min. 99	97.75	98.74	0.15	0.15	lunar
3	Cresterea gradului de achitare către bugetul de stat, local, și fonduri speciale	Gradul de achitarea datoriiilor către bugetul de stat, local, și fonduri speciale	(Datorii de plată/ Datorii achitate)X 100%	%	100	min. 100		100.00	100.00	0.15	0.15	lunar
4	Diminuarea pierderilor	Rezultat brut	Venituri totale - Cheltuieli totale	mii lei	30	min. 106		533.42	503.22	0.15	0.75	anual, la sf.ex.fi n.
5	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri	Cheltuieli la 1000 lei venituri	((Cheltuieli totale/ Venituri totale)*1000	lei	972	max. 991.60		955.09	103.82	0.15	0.16	anual, la sf.ex.fi n.

6	Creșterea gradului de ocupare a spațiilor comerciale	Gradul de ocupare a spațiilor comerciale închiriate	Total suprafață ocupată spații/ Suprafață destinată spații	%	80	min. 80	86.73	108.41	0.15	0.16	lunar
7	Creșterea productivității muncii	Productivitatea muncii	Venituri totale de expoatare/ Nr. mediu de personal	mii lei/pers.	50	min. 63,73	72.82	114.26	0.10	0.11	anual, la sf.ex.fi n.
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță											
				X		X	X	X	1.00	1.63	X

În vederea executării mandatului, directorul general a întocmit și prezentat, în termen de 80 de zile de la numire, consiliului de administrație, un Plan de management cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu Planul de administrare al Hale și Piețe.

Planul de management a fost aprobat prin Hotărârea nr.02/11.01.2018 a Consiliului de Administrație. Contractul de mandat al directorului general este aprobat prin Hotărârea consiliului de administrație nr.21/13.11.17, completată prin hotărârea nr.7/14.04.18. Acesta are ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților societății și respectiv asigurarea managementului logistic și managementului operațional al regiei pe baza unor obiective și criterii de performanță, stabilite și/sau revizuite anual.

Nr. crt.	Criterii/Obiective de performanță	Denumire indicatori de performanță	Formula de calcul	U.M.	Valoare ind. cl. CA nr.1266/28.04.17	Valoare ind. cf. CA nr.1285 / 06.09.17	Valoare ind. cf. CA nr.1301/20.12.17	Valoare ind. cf. CA nr.1342/11.09.18	Realizat la 31.12.18	Grad de îndeplinire la 31.12.18	Coeficient de ponderare	Grad de îndeplinire la 31.12.18	Perioada de evaluare
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7(%)	11	12=11/10(%)	13
1	Cresterea veniturilor totale	Venituri totale		mii lei	12140	12140	12620		11.878	94.12	0.15	0.14	anual, la sf.ex.fin.
2	Cresterea gradului de recuperare a creanțelor	Gradul de recuperare a creanțelor-clienți	(Valoare clienți încasată lunar / (sold anterior clienți +valoare clienți facturată lunar) X 100%	%	min. 80	min 102	min 102	min 99	97.75	98.74	0.15	0.15	lunar
3	Cresterea gradului de achitare a datoriilor către bugetul de stat, local, și fonduri speciale	Gradul de achitarea datoriilor către bugetul de stat, local, și fonduri speciale	(Datorii planificat/ Datorii realizat)X 100%	%	min. 100	min. 100	min. 100		100.00	100.00	0.15	0.15	lunar
4	Diminuarea pierderilor	Rezultat brut	Venituri totale - Cheltuieli totale	mii lei	min 30	min 30	min 106		533.42	503.22	0.15	0.75	anual, la sf.ex.fin.

5	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri	Cheltuieli la 1000 lei venituri	(Cheltuieli totale / Venituri totale) * 100	lei	max. 989.29	max. 989.29	max. 991.60		955.09	103.82	0.15	0.16	anual, la sf.ex.fin.
6	Creșterea gradului de ocupare a spațiilor comerciale	Gradul de ocupare a spațiilor comerciale închiriate	Total suprafață ocupată spații / Suprafață destinată spații	%	min. 80	min. 80	min. 80		86.73	108.41	0.15	0.16	lunar
7	Creșterea productivității muncii	Productivitatea muncii	Venituri totale / Nr. mediu de personal	mii lei / pers.	min. 61,91	min. 61,91	min. 63,73		72.82	114.26	0.10	0.11	anual, la sf.ex.fin.
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță													
				X	X	X	X	X	X	X	1.00	1.63	X

Capitolul 5 – Recomandări propuse pentru îmbunătățirea activității întreprinderilor subordonate Consiliului Local al municipiului Ploiești

În contextul actual, pentru îmbunătățirea performanțelor și transparenței în desfășurarea activității întreprinderilor publice subordonate, facem următoarele recomandări:

- Finalizarea procesului de recrutare a administratorilor și directorilor conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016;
- Se recomandă ca Raportul anual pentru 2018 să cuprindă și considerații cu privire la măsurile luate în vederea realizării indicatorilor de performanță, să conțină și elemente de guvernanta corporativă, explicații cu privire la implementarea practicilor și măsurilor de guvernanta corporativă luate, motivații pentru care unele recomandări și principii nu sunt implementate, conform principiului “aplica sau explică”, în raport să fie incluse de asemenea și informații detaliate cu privire la activitatea și performanța fiecărui comitet din consiliul de administrație;
- AGA va solicita consiliului de administrație măsuri în vederea reglării aspectelor semnalate în Raportul de audit anual referitor la opinia cu rezerve, de asemenea un plan de lucru anual al auditorului intern aprobat de consiliu;
- Având în vedere ca la contractul de prestări servicii nr.1/01.07.2002 încheiat între Consiliul Local al municipiului Ploiești și RASP nu au fost stabiliți indicatori de performanță ai serviciului privind asigurarea de către RASP a monitorizării, urmării și controlul calității serviciilor publice ce fac obiectul contractelor cu operatorii de servicii, propunem constituirea unui grup de lucru format din specialiști care să analizeze calitatea fiecărui serviciu care intră în obligațiile și atribuțiile regiei și pe baza rezultatelor și experienței acumulate încă din 2002 să stabilească indicatori care să motiveze regia să îndeplinească obiectul contractului/satisfacerea cerințelor populației pe fiecare tip de serviciu public monitorizat. Acești indicatori vor constitui anexă la contractul de prestări servicii încheiat cu RASP și se vor prelua și în contractele de mandat ale administratorilor executivi/neexecutivi și vor influența remunerarea acestora atât în cazul nerealizării cât și al realizării indicatorilor;
- Reorganizarea sau restructurarea întreprinderilor publice care au înregistrat pierderi mari în ultimii ani;
- Realizarea de acțiuni concrete pentru reducerea plăților restante;
- Întărirea răspunderii strategice și îmbunătățirea gestionării activelor;
- Îmbunătățirea coerenței pagini web a întreprinderilor publice care aplică reguli de comunicare specifice și care în general, mențin transparență. Recomandăm publicarea informațiilor conform art.51 și art.56 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice **distinct** pe pagina de web a întreprinderilor - secțiunea Guvernanta corporativă;
- Autoritatea tutelară se așteaptă la întărirea răspunderii strategice și la îmbunătățirea gestionării activelor întreprinderilor subordonate. Aceste priorități sunt posibile prin îmbunătățirea comunicării bidirecționale între administratori și Autoritatea tutelară.

- Este important ca ambele părți Autoritate - Întreprinderi subordonate, să se țină reciproc informate cu privire la orice aspecte cu impact material asupra întreprinderilor și/sau asupra intereselor Autorității tutelare, inclusiv informații referitoare la riscurile cu privire la îndeplinirea planurilor de administrare.
- Consiliul de administrație va redacta, transmite și publica rapoarte semestriale și anuale cu privire la îndeplinirea indicatorilor de performanță și a Planului de Administrare. De asemenea, Autoritatea tutelară va solicita situații și rapoarte specifice ori de câte ori va considera necesar;
- Se așteaptă ca administratorii să conlucreze permanent cu Autoritatea tutelară pentru a asigura revizuirea continuă a strategiei întreprinderilor subordonate pentru următoarea perioadă;
- Atât conducerea administrativă, cât și cea executivă a ÎP, trebuie să susțină o cultură a performanței și să transmită acest spirit atât către angajații ÎP, cât și către publicul larg;
- Evaluarea consiliului de administrație să fie menită să crească eficiența proceselor de guvernare ale ÎP, obiectivul final fiind creșterea performanței financiare și operaționale a ÎP;
- Evaluarea consiliului de administrație să aibă drept scop crearea unui proces continuu de auto-îmbunătățire, prin evaluare sistematică și prin dezvoltarea, implementarea și monitorizarea unui plan regulat de îmbunătățire, redactat în scris;
- Evaluarea consiliului de administrație prin autoevaluări interne sau prin evaluări conduse cu ajutorul unor consultanți externi;
- Elaborarea de politici de implementare a O.U.G nr.109/2011 în vederea alinierii acestuia la cele mai bune practici internaționale.

Prezentul raport conține două anexe.

Primar municipiul Ploiești,

Adrian – Florin DOBRE

Întocmit,

Consilieri

Maria VASILE

Iulia DOGARU

INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI ANUL 2017-2018 lei	Total 2017	RASP	SGU	HP	TCE	Total 2018	RASP	SGU	HP	TCE	DIF. 2017
1 CIFRA DE AFACERI NETA	106,721,767	8,698,199	22,923,360	11,660,635	63,439,573	116,069,539	11,515,287	22,671,781	11,680,833	70,201,638	9,347,772
2 TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	107,632,971	8,782,078	22,951,975	12,167,617	63,731,301	117,270,071	11,548,894	22,959,271	11,869,720	70,892,186	9,637,100
3 TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	119,355,065	8,651,722	22,844,253	11,963,749	75,895,341	124,882,254	11,178,439	26,453,274	11,276,078	75,974,463	5,527,189
4 AMORTIZARE	8,623,438	81,769	153,379	747,169	7,641,121	5,337,515	63,864	90,020	522,767	4,660,864	-3,285,923
5 Rezultat din exploatare (EBIT) = V exp.- Ch.exp.- AM	-11,722,094	130,356	107,722	203,868	-12,164,040	-7,612,183	370,455	-3,494,003	593,642	-5,082,277	4,109,911
6 EBITDA = V exp.- Ch.exp.+ AM	-3,098,656	212,125	261,101	951,037	-4,522,919	-2,274,668	434,319	-3,403,983	1,116,409	-421,413	823,988
7 VENITURI FINANCIARE - TOTAL	7,567	4,815	191	2,440	121	30,145	21,916	196	7,829	204	22,578
8 CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	59,448	6	0	59,442	0	68,123	70	0	68,053	0	8,675
9 Rezultat financiar net	-51,881	4,809	191	-57,002	121	-37,978	21,846	196	-60,224	204	13,903
10 VENITURI TOTALE (rd.2+7)	107,640,538	8,786,893	22,952,166	12,170,057	63,731,422	117,300,216	11,570,810	22,959,467	11,877,549	70,892,390	9,659,678
11 CHELTUIELI TOTALE (rd.3+4+8)	119,414,513	8,651,728	22,844,253	12,023,191	75,895,341	124,950,377	11,178,509	26,453,274	11,344,131	75,974,463	5,535,864
12 PROFIT brut (rd.10-11)	389,944	135,165	107,913	146,866	925,719	392,601	392,601	538,418	538,418	538,418	535,775
13 PIERDERE bruta (rd.11-10)	-12,163,919				-12,163,919	-8,575,880		-3,493,807		-5,082,073	3,588,039
14 Rezultat Brut (EBT) = V CH.	-11,773,975	135,165	107,913	146,866	-12,163,919	-7,650,161	392,301	-3,493,807	533,418	-5,082,073	4,123,814
15 Cheltuiala cu impozitul de profit/venit	409,772	234,472	83,696	91,604	0	366,928	227,357	0	139,571		-42,844
16 PROFIT NET (12-15)	79,479		24,217	55,262		558,791	164,944	0	398,847	0	479,312
17 PIERDERE NETA	-12,263,226	-99,307			-12,163,919	-8,575,880		-3,493,807		-5,082,073	3,687,346

18	Rezultat Net (RD.16-17)	-12,183,747	-99,307	24,217	55,262	-12,163,919	-8,017,089	164,944	-3,493,807	393,847	-5,082,073	4,166,658
19	CAPITALURI PROPRII	23,038,777	7,273,648	-1,784,609	13,614,612	3,935,126	19,411,121	7,438,592	-2,687,263	14,008,460	651,332	-3,627,656
20	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	34,199,443	234,770	298,747	11,423,494	22,242,432	28,470,586	240,796	220,877	11,007,006	17,001,907	-5,728,857
21	Stocuri	2,819,183	3,438	575,596	138,653	2,101,496	2,725,842	5,217	616,638	77,913	2,026,074	-93,341
22	Casa și conturi la bănci	4,999,145	2,357,090	137,616	1,905,516	598,923	10,106,302	1,983,694	4,709,339	2,982,992	430,277	5,107,157
23	Investiții pe termen scurt	2,099,543	2,099,543	0	0	0	1,663,776	1,663,776	0	0	0	-435,767
24	Creanțe	33,034,545	8,676,944	10,724,010	1,647,048	11,986,543	36,239,085	9,721,237	9,090,712	1,587,540	15,839,596	3,204,540
25	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.21+22+23+24)	42,952,416	13,137,015	11,437,222	3,691,217	14,686,962	50,735,005	13,373,924	14,416,689	4,648,445	18,295,947	7,782,589
26	CHELTUIELI ÎN AVANS	889,417	32,434	0	77,268	779,715	1,108,830	41,082	0	45,477	1,022,271	219,413
27	TOTAL ACTIVE = Active imobilizate + Active circulante + Cheltuieli în avans (20+25+26)	78,041,276	13,404,219	11,735,969	15,191,979	37,709,109	80,314,421	13,655,802	14,637,566	15,700,928	36,320,125	2,273,145
28	DATORII: sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	20,775,166	2,365,982	3,558,906	947,676	13,902,602	28,239,179	2,191,669	5,942,950	1,101,946	19,002,614	7,464,013
29	DATORII: sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de peste 1 an	30,064,886	0	9,961,672	629,691	19,473,523	28,111,942	0	11,381,879	590,522	16,139,541	-1,952,944
30	DATORII TOTALE	50,840,052	2,365,982	13,520,578	1,577,367	33,376,125	56,351,121	2,191,669	17,324,829	1,692,468	35,142,155	5,511,069
31	Plăți restante Bugetul General Consolidat	2,379,835	-	-	-	2,379,835	-	-	-	-	-	-2,379,835
32	Plăți restante alți creditori	1,462,848	-	626,674	-	836,174	3,066,892	-	334,380	-	2,732,512	1,604,044
33	TOTAL PLĂȚI RESTANTE	3,842,683	-	626,674	-	3,216,009	3,066,892	-	334,380	-	2,732,512	-775,791

3ITDA – Câștigurile Înainte de Dobândă, Taxe, Depreciere și Amortizare, reprezintă rezultatul din exploatare înainte de amortizare;

3ITDA = Rezultat din exploatare (EBIT) + Amortizare;

3IT – Câștigurile Înainte de Dobândă și Impozite, reprezintă rezultatul operațional;

Rezultat din exploatare (EBIT) = Venituri din exploatare – Cheltuieli din exploatare

Rezultat Brut (EBT) = Venituri totale – Cheltuieli totale;

Rezultat financiar net = Venituri financiare – Cheltuieli financiare
Rezultat Net = Rezultat brut – Impozite

Activități desfășurate de ÎP subordonate local	Anul	Cifra de afaceri netă	Număr efectiv de personal la sf.ex.fin. pers.	Rezultat din exploatare (EBIT)	EBITDA	Rezultat Brut (EBT)	Venituri totale	Cheptuiele totale	Active Totale	Capitaluri proprii	Datorii totale	Plăți restante	Subvenții
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
TCE transport de călători	2016	60,065,244	1,024	-6,622,671	5,338,780	-6,622,629	65,934,474	72,557,103	45,616,742	11,084,022	34,167,348	25,206,692	30,501,233
	2017	63,439,573	953	12,164,040	4,522,919	12,163,919	63,731,422	75,895,341	37,709,109	3,935,126	33,376,125	3,216,009	33,584,201
SGU activități de întreținere peisagistică	2018	70,201,638	899	-5,082,277	-421,413	-5,082,073	70,892,390	75,974,463	36,320,125	651,332	35,142,155	2,732,512	39,676,881
	2016	22,070,392	709	541,971	879,747	542,183	26,846,114	26,303,931	11,253,425	1,781,154	6,550,644	2,059,844	0
HP închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate	2017	22,923,360	639	107,722	261,101	107,913	22,952,166	22,844,253	11,735,969	-1,784,609	13,520,578	626,674	0
	2018	22,671,781	609	-3,494,003	3,403,983	-3,493,807	22,959,467	26,453,274	14,637,566	-2,687,263	17,324,829	334,380	0
RASP servicii de administrație publică generală	2016	11,071,180	204	-563,229	220,260	-613,672	11,345,678	11,959,350	20,100,186	18,490,585	1,609,601	0	0
	2017	11,660,635	173	203,868	951,037	146,866	12,170,057	12,023,191	15,191,979	13,614,612	1,577,367	0	0
TOTAL GENERAL	2016	11,680,833	171	593,642	1,116,409	533,418	11,877,549	11,344,131	15,700,928	14,008,460	1,692,468	0	0
	2017	6,874,851	98	376,920	466,991	379,651	6,899,622	6,519,971	4,095,466	2,551,573	801,253	0	0
TOTAL GENERAL	2016	8,698,199	98	130,356	212,125	135,165	8,786,893	8,651,728	13,404,219	7,273,648	2,365,982	0	0
	2017	11,515,287	116	370,455	434,319	392,301	11,570,810	11,178,509	13,655,802	7,438,592	2,191,669	0	0
TOTAL GENERAL	2016	100,081,667	2,035	-6,267,009	3,771,782	-6,314,467	111,025,888	117,340,355	81,065,819	33,907,334	43,128,846	27,266,536	30,501,233
TOTAL GENERAL	2017	106,721,767	1,863	11,722,094	3,098,656	11,773,975	107,640,538	119,414,513	78,041,276	23,038,777	50,840,052	3,842,683	33,584,201

TOTAL GENERAL	2018	116,069,539	1,795	-7,612,183	2,274,668	-7,650,161	117,300,216	124,950,377	80,314,421	19,411,121	56,351,121	3,066,892	39,676,881
----------------------	-------------	--------------------	--------------	-------------------	------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

EBITDA – Câștigurile Înainte de Dobândă, Taxe, Depreciere și Amortizare, reprezintă rezultatul din exploatare înainte de amortizare;

EBITDA = Rezultat din exploatare (EBIT) + Amortizare;

EBIT - Câștigurile Înainte de Dobândă și Impozite, reprezintă rezultatul operațional;

Rezultat din exploatare (EBIT) = Venituri din exploatare – Cheltuieli din exploatare

EBT – Câștigurile Înainte de Impozitare, reprezintă rezultatul brut;

Rezultat Brut (EBT) = Venituri totale – Cheltuieli totale;

Rezultat financiar net = Venituri financiare – Cheltuieli financiare

Rezultat Net = Rezultat brut – Impozite