

MUNICIPIUL PLOIEȘTI

Autoritatea Publică Tutelară

Compartiment Monitorizare Intreprinderi Publice

Nr.51/29.05.2024

**RAPORT PRIVIND EVALUAREA
PERFORMANȚELOR
REGIEI AUTONOME DE SERVICII PUBLICE
PLOIEȘTI
PENTRU ANUL 2023**

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

1. O.U.G. nr. 109/2011 – prezentare generală și context	3
2. Evaluarea performanțelor Consiliului de Administrație al Regiei	4
3. Monitorizarea implementării legislației privind guvernanța corporativă de către regie	11
4. Criterile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație, a directorului general și a directorilor executivi	13
5. Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță din contractele de mandat ale administratorilor și directorilor pe tipuri de indicatori	13
6. Informații privind remunerațiile administratorilor și directorilor.....	24
7. Recomandări. Comunicare și raportare.....	25

1. Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 - prezentare generală și context

Necesitatea îmbunătățirii guvernantei în întreprinderile publice are la bază rațiuni eminamente economice: companiile de stat din România au început să fie văzute ca un vector de redresare economică și echilibrare a bugetului de stat, funcționalitatea, solvabilitatea și lichiditatea acestor societăți având o largă influență asupra ansamblului economiei, prin efectul de multiplicare. În același timp însă, obiectivele guvernamentale de bună gestionare a participațiilor statului înseamnă totodată o mai bună monitorizare a performanțelor, o orientare nu numai pe aspecte financiare, ci și pe aspecte de bună guvernare, transparență și integritate.

În noiembrie 2011, Guvernul României adoptă Ordonanța de Urgență nr. 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice (de stat). OUG 109 a intrat în vigoare după publicarea sa în Monitorul Oficial nr.883 din 14 decembrie 2011. A fost modificată prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 51, adoptată în 29 mai 2013 și prin Legea nr.111 din 27 mai 2016. În anul 2023 O.U.G. nr. 109/2011 a fost modificată prin următoarele acte normative: Legea nr. 187/2023, Legea nr. 296/2023 și O.U.G. nr. 117/2023.

Hotărârea Guvernului nr.722 din 28 septembrie 2016 prin care au fost aprobate Normele de aplicare a unor prevederi din OUG nr.109/2001 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, a fost abrogată.

Prin Hotărârea Guvernului nr.639/27.07.2023 au fost aprobate Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Conform art. 2 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

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

2. Întreprinderi publice (ÎP):

a) regii autonome;

b) companii naționale, societăți naționale și 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 dintre cele prevăzute la lit. a) și b) dețin o participație majoritară sau o participație care le asigură controlul.

Întreprinderile publice sunt entități înființate și gestionate în interesul cetățenilor și al societății, cu scopul de a maximiza valoarea pentru societate printr-o alocare eficientă a resurselor, îmbunătățirea performanțelor lor prin intermediul guvernantei corporative, urmărind cu precădere rentabilitatea, eficiența și comportamentul responsabil față de toate părțile interesate.

De regulă, întreprinderile publice se constituie și funcționează ca societăți pe acțiuni, constituirea de societăți cu răspundere limitată fiind o excepție.

3. Autoritate publică tutelară – instituția care:

- a) coordonează, are în subordine sau sub autoritate una sau mai multe întreprinderi publice dintre cele 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.

Este autoritate publică tutelară în sensul prezentei ordonanțe de urgență și asociația de dezvoltare intercomunitară, definită potrivit dispozițiilor art. 5 lit. i) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

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.

Obiectivul cel mai important al OUG 109/2011 este acela de a asigura că membrii consiliului de administrație și directorii executivi din instituțiile statului dețin calificările adecvate pentru postul respectiv și că sunt suficient de independenți pentru a discerne și a promova interesele întreprinderii.

În acest sens, Ordonanța prevede reguli și criterii detaliate bazate pe proceduri de selecție a administratorilor și directorilor, care vor fi aplicate de comisiile de selecție și nominalizare sau de specialiști în recrutarea resurselor umane.

Membrii consiliilor de administrație sunt ocupați cu organizarea activității, cu înființarea diferitelor comisii, cu elaborarea normelor și regulamentelor, cu pregătirea rapoartelor. Reprezentanții consiliilor declară că, în general, au o bună colaborare cu structurile executive care trebuie să ofere informații și sprijin consiliilor.

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

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

2. Evaluarea performanțelor consiliului de administrație

Raportul este elaborat în baza prevederilor art.17 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și are ca scop prezentarea anuală a evaluării performanțelor regiei autonome în legătură cu îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat și obiectivelor și indicatorilor-cheie de performanță, aprobați de autoritatea publică tutelară, asigurând transparența activității desfășurate de aceștia, în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Raportul are la bază informațiile și datele din:

1. Raportul consiliului de administrație privind activitatea Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești pe anul 2023 – nr.2266/22.05.2024. Raport nr.21/23.05.2024 privind remunerațiile și alte beneficii acordate administratorilor și directorilor în anul 2023, întocmit de CNR.
2. Raportul anual al administratorilor privind evaluarea activității directorului RASP Ploiești și execuția contractului de mandat și a Planului de management pentru anul 2023 – nr.2265/22.05.2024;
3. Raportul anual al directorului privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor în anul 2023- nr.2242/21.05.2024;

4. Raportul anual cu privire la activitatea executivă a directorului RASP Ploiești pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 , nr. 1724/16.04.2024;
5. Adresa nr.1723/16.04.2024, macheta indicatorilor economico-financieri 2023;
6. Situațiile financiare anuale 2023, Balanță de verificare la 31.12.2023, Note explicative la situațiile financiare anuale 2023;
7. Raportul auditorului independent Klass Enterprise S.R.L., nr.2018/08.05.2024, privind auditarea situațiilor financiare individuale la 31.12.2023 și raport suplimentar adresat comitetului de audit;
8. Raportul anual al administratorilor RASP pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 , nr. 2071/10.05.2024;
9. Decizia consiliului de administrație nr.7/10.05.2024 prin care la art.1 sunt avizate situațiile financiare la 31.12.2023;
10. Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 192/23.05.2024 privind aprobarea Situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2023 ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești.

În subordinea Consiliului Local al municipiului Ploiești, din punct de vedere al formei de organizare, este o singură regie autonomă care funcționează ca persoana juridică pe baza de gestiune economică și autonomie financiară.

Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, are sediul în Ploiești, Str. Piața Victoriei, nr.17, județul Prahova, având numărul de ordine la registrul comerțului: J29/378/1991 și cod unic de înregistrare: RO1343872 a luat ființă prin Decizia nr.125/1991 a Prefecturii Județului Prahova (sub denumirea de REGIA AUTONOMA DE TERMOFICARE) în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și a fost reorganizată prin Hotărârea nr.13/1995 a Consiliului Local al Municipiului Ploiești în conformitate cu Legea nr.135/1994 pentru aprobarea O.G. nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru organizarea regiilor autonome de interes local.

Actuala denumire, Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, structura de personal, atribuții și obiectul de activitate au fost stabilite prin Hotărârea nr.114/28.06.2002, Hotărârea nr. 77/27.05.2005, Hotărârea 161/29.09.2005, Hotărârea 302/18.12.2006, Hotărârea 314/21.12.2007, Hotărârea 82/28.03.2008, Hotărârea 179/28.05.2009, Hotărârea 371/24.11.2009, Hotărârea 78/28.02.2011, Hotărârea 156/31.05.2011, Hotărârea 504/19.12.2013, Hotărârea 135/23.04.2015, Hotărârea nr.265/06.08.2015, Hotărârea nr.126/26.04.2016, Hotărârea nr.36/26.02.2018, Hotărârea nr.265/31.07.2018, Hotărârea nr.58/27.02.2010 și Hotărârea nr.300/31.08.2021 emise de Consiliul Local al municipiului Ploiești.

Regia Autonomă de Servicii Publice își desfășoară activitatea în baza unui contract de prestări servicii încheiat cu Consiliul Local al municipiului Ploiești, prin care aceasta asigură 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., S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești și S.C. Termo Ploiești S.R.L.

În anul 2019 s-a încheiat contractul de prestări servicii nr.4456/13043/28.06.2019 între UAT – Municipiul Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, clauzele modificându-se în sensul ducerii la îndeplinire a

măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, respectiv " *stabilirea de clauze care să respecte regulile economiei de piață, decurgând din caracterul oneros al contractelor comerciale, respectând cerințele de performanță și eficiență economică, pentru care finalitatea este profitul* ". Astfel în contractul semnat de p4ărți, prețul prestației serviciilor efectuate de către R.A.S.P. Ploiești are aplicată o cotă de profit de 1%.

În calitate de împuternicit al Consiliului Local, în conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, urmărește și monitorizează în aceste sectoare programul de modernizare și investiții în relația cu operatorii selectați în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apa și canalizare, iluminat public, salubritate căi publice, alimentare cu energie termică și apă caldă de consum, în sistem centralizat producție – transport- distribuție, amenajare și întreținere a domeniului public și privat, monitorizare transport public urban (începând cu luna august 2015).

R.A.S.P. Ploiești desfășoară activitatea de vidanajare pentru persoane fizice și persoane juridice.

R.A.S.P. Ploiești are calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate și evacuarea apei epurate în emisar, specifică serviciului public de canalizare, conform cerințelor legale în vigoare.

În baza O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Regia Autonomă de Servicii Publice este administrată de un consiliu de administrație format din 7 membri, aceștia fiind numiți de către autoritatea publică tutelară-Consiliul Local al municipiului Ploiești.

Componența Consiliului de Administrație s-a stabilit astfel încât membrii săi, în ceea ce privește relația dintre ei și cu managementul executiv, să acționeze independent și critic iar membrii consiliului să se completeze unul pe celalalt. Consiliul are o componență mixtă și echilibrată în ceea ce privește experiența profesională, asigurând o diversitate a expertizei și experiențelor la nivelul întregului consiliu. Fiecare membru al consiliului trebuie să aibă calificarea necesară pentru a evalua operațiunile și politicile regiei.

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

Activitatea economico-financiară a RASP în perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli anual, aprobat de Consiliul Local al municipiului Ploiești prin HCL nr. 37/01.02.2023 și rectificat prin Decizia nr. 6/07.04.2023 și H.C.L. nr. 463/08.09.2023

Principalii indicatori economico-financiar realizati în anul 2023, comparativ cu bugetul avizat de Consiliul de Administrație și rectificat prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 463/28.09.2023, sunt prezentați în tabelul următor:

Indicator	Realizat (mii lei)	BVC (mii lei)	Grad de realizare (%)
Cifra de afaceri netă	15,058.82	16,016.85	94.02
Venituri exploatare	15,198.35	16,081.85	94.51
Cheltuieli exploatare	20,973.55	15,937.35	131.60
Profit operațional brut	(5,775.20)	144.50	(4,096.67)
Venituri financiare	54.75	18.51	295.79
Cheltuieli financiare	0.015	-	-
Profit financiar brut	54.74	18.51	295.71
Venituri totale	15,253.10	16,100.36	94.74

Cheltuieli totale	20,973.57	15,937.35	131.60
Profit brut	(5,720.47)	163.01	(3,609.26)

Evoluția acestor indicatori în ultimii doi ani se prezintă astfel:

Indicator	2023 (mii lei)	2022 (mii lei)	2023/2022 (%)
Cifra de afaceri netă	15,058.82	12,224.71	123.18
Venituri exploatare	15,198.35	15,113.41	100.56
Cheltuieli exploatare	20,973.55	11,993.54	174.87
Profit operațional brut	(5,775.20)	3,119.87	-285.11
Venituri financiare	54.75	26.54	206.29
Cheltuieli financiare	0.015	0.05	-80.00
Profit financiar brut	54.74	26.49	206.63
Venituri totale	15,253.10	15,139.96	100.75
Cheltuieli totale	20,973.57	11,993.96	174.87
Profit brut	(5,720.47)	3,146.00	-281.81
Profit net	(5,806.60)	2,694.00	-315.54

Cifra de afaceri netă a avut o creștere cu 23,18% în anul 2023 față de anul 2022.

Profitul/pierdere operațională a avut o evoluție în scădere cu 285,11% în anul 2023 față de 2022, pierdere înregistrată deoarece regia a constituit provizion pentru penalități facturate de A.N.A.R. – A.B.B.A Buzău Ialomița în sumă de 6.181.532,84 lei.

La data de 02.04.2024 Tribunalul Buzău s-a pronunțat prin hotărâre – a respins ca neîntemeiată cererea regiei având ca obiect anularea Autorizației de gospodărire a apelor nr. 66C/16.08.2023 normativ NTPA 001, în Dosarul nr. 2367/114/2023 (stadiu procesual fond).

Veniturile financiare au înregistrat o creștere cu 195,79% față de nivelul din BVC și o majorare cu 6,29% față de anul 2022, deoarece în anul 2023 s-a majorat atât cuantumul depozitelor, cât și dobânda (cu aproximativ 1%) față de anul 2022.

Regia a înregistrat pierdere brută în anul 2023 în sumă de 5.720.467 lei, respectiv pierdere netă în sumă de 5.806.604 lei.

VENITURI

Veniturile din exploatare au înregistrat o evoluție în creștere cu 0,56% față de anul 2022 și o scădere cu 5,50% față de prevederile BVC.

Evoluția în ultimii doi ani a veniturilor totale ale activității operaționale se prezintă astfel:

Indicator	2023 (mii lei)	Pondere (%)	2022 (mii lei)	Pondere (%)	2023/2022 (%)
Venituri din prestări servicii (Beneficiar - Apa Nova)	4,957.24	32.62	4,486.94	29.69	110.48
Venituri din prestări servicii (Beneficiar - Consiliul local al municipiului Ploiești)	9,324.28	61.35	6,888.79	45.58	135.35
Venituri din prestări servicii - administrare Rampa Teleajen (Beneficiar - Consiliul local al municipiului Ploiești)	509.02	3.35	417.16	2.76	122.02
Venituri din vânzări și service repartitoare, baterii	29.98	0.20	212.59	1.41	(85.90)
Venituri din calcul repartizare energie termică	86.83	0.57	85.85	0.57	101.14
Venituri din chirii	2.79	0.02	1.83	0.01	152.46
Venituri din vidanșare	60.48	0.40	39.33	0.26	153.78
Venituri din servicii branșare/debranșare	4.05	0.03	4.45	0.03	(8.99)
Venituri din taxa aviz iluminat	70.85	0.47	16.20	0.11	437.35
Venituri din taxa mediu(colectare, transport valorificare deșeuri)	74.52	0.49	71.58	0.47	104.11
Venituri din despagubiri, amenzi, penalitati	2.36	0.02	2,769.25	18.32	(99.91)
Alte venituri din exploatare	75.95	0.50	74.77	0.49	101.58
Venituri din subventii pentru investitii	-	0.00	0.20	0.00	-
Venituri din subventii de exploatare pt. plata energiei electrice	-	0.00	44.47	0.29	-
Total venituri din exploatare	15,198.35		15,113.41		100.56

CHELTUIELI

Comparativ cu bugetul aprobat, cheltuielile totale ale activității operaționale în anul 2023 se prezintă astfel:

Indicator	BVC (mii lei)	Realizat (mii lei)	Grad de realizare (%)
Cheltuieli materiale, din care:	317.60	208.53	65.66
-cheltuieli cu materialele consumabile	226.58	145.78	64.34
-cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, mat. nestocate	91.02	62.75	68.94
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	252.85	166.69	65.92
Cheltuieli cu personalul, din care:	12,803.21	11,635.19	90.88

-cheltuieli de natură salarială	11,786.40	10,885.47	92.36
-cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	-	-	-
-alte cheltuieli cu personalul (drepturi în baza hot. jud.)	-	-	-
-alte cheltuieli cu personalul (contract mandat și administrare)	511.55	493.49	96.47
-cheltuieli cu asig. prot.sociale si alte obligatii legale	320.08	256.23	80.05
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	112.00	102.00	91.07
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	65.46	48.38	73.91
Cheltuieli cu majorari si penalitati	-	0.90	-
Cheltuieli privind activele imobilizate	1.00	0.16	16.00
Cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	2,862.52	2,548.53	89.03
-mentenanță (întreținere, reparații curente și capitale)	170.38	94.91	55.70
-cheltuieli cu chiriile	30.24	22.77	75.30
-cheltuieli cu primele de asigurare	19.02	11.90	62.57
-cheltuieli cu paza	624.62	647.03	103.59
-alte servicii executate de terți	2,018.27	1,771.90	87.79
Alte cheltuieli de exploatare	87.00	79.36	91.22
Ajustări privind provizioanele, ajustări de valoare privind activele circulante	(564.29)	6,182.85	1,095.69
Cheltuieli	16.30	6,806.52	41,757.79
Venituri	580.59	623.67	107.42
Total cheltuieli de exploatare	15,937.35	20,973.55	131.60

Din analiza cheltuielilor activității operaționale pe anul 2023 rezultă o majorare a cheltuielilor totale față de nivelul estimat, cauza fiind constituirea provizionului în sumă de 6.181.532,84 lei la data de 31.12.2023, aferent penalităților emise de A.N.A.R. – A.B.B.A Buzău Ialomița.

Evoluția în ultimii doi ani a cheltuielilor totale ale activității operaționale se prezintă astfel:

Indicator	2023	Pondere	2022	Pondere	2023/2022
	(mii lei)	(%)	(mii lei)	(%)	(%)
Cheltuieli materiale, din care:	208.53	0.99	368.14	3.07	56.64
-cheltuieli cu materialele consumabile	145.78		345.78		
-cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, mat. nestocate	62.75		22.36		
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	166.69	0.79	226.97	1.89	73.44
Cheltuieli cu personalul, din care:	11,635.19	55.48	9,171.52	76.47	126.86
-cheltuieli de natură salarială	10,885.47		8,540.31		127.46

-cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	-		-		
-alte cheltuieli cu personalul (drepturi în baza hot. jud.)	-		-		
-alte cheltuieli cu personalul (contract mandat și administrare)	493.49		428.85		
-cheltuieli cu asig. prot.sociale si alte obligatii legale	256.23		202.36		
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	102.00	0.49	72.62	0.61	140.46
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	48.38	0.23	46.26	0.39	104.58
Cheltuieli cu majorari si penalitati	0.90	-	5.58	0.05	16.13
Cheltuieli privind activele imobilizate	0.16	-	-	0.00	
Cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	2,548.53	12.16	1,986.46	16.56	128.30
-mentenanță (întreținere, reparații curente și capitale)	94.91		51.78		
-cheltuieli cu chiriile	22.77		28.47		
-cheltuieli cu primele de asigurare	11.90		10.82		
-cheltuieli cu paza	647.03		673.28		
-alte servicii executate de terți	1,771.90		1,222.11		
Alte cheltuieli de exploatare	79.36	0.38	90.72	0.76	87.48
Ajustări privind provizioanele, ajustări de valoare privind activele circulante	6,182.85	29.48	25.27	0.21	24,467.15
Cheltuieli	6,806.52		701.67		
Venituri	623.67		676.40		
Total cheltuieli de exploatare	20,973.55	100.00	11,993.54	100.00	174.87

Cheltuielile de exploatare realizate la finele anului 2023 sunt în sumă de 20.973.552 lei, înregistrând o majorare cu 74,87% față de anul 2022.

Rezultatul exercitiului financiar încheiat la 31.12.2023 (cifre bilanț)

Venituri din exploatare	15.198.350
Cheltuieli din exploatare	20.973.552
Pierdere din exploatare	-5.775.202
Venituri financiare	54.750
Cheltuieli financiare	15

<i>Profit financiar</i>	54.735
<i>Venituri Totale</i>	15.253.100
<i>Cheltuieli totale</i>	20.973.567
<i>Pierdere brută</i>	-5.720.467
<i>Impozit pe profit</i>	86.137
<i>Pierdere netă</i>	5.806.604

Auditul situațiilor financiare încheiate la data de 31 decembrie 2023 s-a efectuat de către S.C. KLASS ENTREPRISES S.R.L. Craiova.

3. Monitorizarea implementării legislației privind guvernarea corporativă de către regie.

Componența consiliului de administrație în anul 2023 a fost următoarea:

Nr. crt	ADMINISTRATORI	Definitiv/ provizoriu	DURATA MANDAT		Comitet		CA	Profe sia
			Data început	Data sfârșit	aud it	remun erare și nomin alizare		
1	Crețu Ionuț Ciprian	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			Reprezentant al autorității	Ec.
2	Stoichici Valentin Petru	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			membru	jurist
3	Scarlat Maria Manuela	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			membru	Ing.+ ec.
4	Marin Teodora	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			membru	Ing.
5	Lungu Gabriel- Răzvan	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			membru	Ing.
6	Grigore Gabriel	definitiv	19.07.2022	18.07.2026			membru	Adm inistr atie publi ca
7	Luchici Alexandru	provizoriu	01.01.2023	26.01.2023			Reprezentant MFP	EC.
8	Izvoran Camelia- Mihaela	definitiv	01.02.2023	18.07.2026			Reprezentant MFP	Ec.

- Consiliul de administrație a elaborat și aprobat Planul de administrare prin decizia CA nr.13/26.08.2022, a negociat cu reprezentanții autorității publice tutelare indicatorii de performanță financiari, care constituie anexă la contractul de mandat, fiind aprobați prin HCL.nr.595/28.11.2022 și reactualizați prin HCL nr. 64/28.02.2023;
- Prin decizia CA nr.11/04.06.2021 dna. Zoia Staicu a fost numită director pentru un mandat de 4 ani începând cu 10.06.2021, iar prin decizia CA nr.12/09.06.2021 au fost aprobate obiectivele și indicatorii de performanță anexă la contractul de mandat;

- consiliul de administrație a asigurat integralitatea și funcționarea sistemelor de raportare contabilă și financiară pe parcursul anului 2023;
- 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 guvernare corporativă ale regiei autonome;
- membrii consiliului nu au participat în anul 2023 la forme de perfecționare în domeniul guvernantei corporative;
- în data de 16.03.2023 prin decizia consiliului de administrație nr.4, la nivelul consiliului s-a actualizat **comitetul de audit**, astfel: dl.Lungu Răzvan Gabriel - președinte, dna.Scarlat Maria Manuela, dl.Stoichici Valentin. **Comitetul de remunerare și nominalizare** a fost actualizat tot prin decizia CA nr.4/16.03.2023 având următoarea componență: dna. Scarlat Maria Manuela, dl. Lungu Răzvan, dna.Izvoran Camelia Mihaela, dl.Grigore Gabriel și dl. Crețu Ionuț Ciprian- președinte;
- codul de etică a fost adoptat prin decizia CA nr.18/10.11.2022 și este publicat pe pagina de internet a regiei;
- lista tuturor membrilor consiliului de administrație și CV-urile acestora sunt publicate pe pagina de web 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 2023 de Raportul anual privind remunerațiile administratorilor și directorilor;
- 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.

Auditorul independent, KLAS ENTERPRISE SRL, a prezentat Raportul cu privire la auditul situațiilor financiare pentru anul 2023.

În raportul auditorului independent este formulată opinia, precum și alte informații astfel:

- în opinia auditorului, situațiile financiare individuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare a regiei la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- informațiile prezentate în Raportul administratorilor, pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- Raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate;
- auditorul nu a identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern și din sistemul contabil, nu a identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice problemă importantă care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere legală și a actelor administrative sau a statului;
- auditorul a fost întocmit și un raport suplimentar adresat Comitetului de audit.

Prin H.C.L. nr.300/2021 s-a aprobat modificarea organigramei, a statului de funcții și a Regulamentului de Organizare și Funcționare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești.

Prin H.C.L. nr.679/22.12.2022 s-a aprobat Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de administrație al Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești urmare a deciziei CA nr 21/15.12.2022.

4. Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație și a directorului general

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 Consiliului de administrație din 26.08.2022 prin hotărârea nr.13.

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 595/28.11.2022 au fost aprobați indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii consiliului de administrație, urmare a negocierii cu comisia de negociere constituită prin H.C.L. nr. 424/27.09.2022. Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari la contractul de mandat au fost actualizați prin HCL nr. 64/28.02.2023.

Consiliul de administrație a urmărit îndeplinirea următoarelor obiective specifice derulării activității fiecărui membru și anume:

- creșterea capacității de autofinanțare urmărind echilibrul între veniturile proprii si cheltuielile materiale pentru activitatea de bază;

- îmbunătățirea performanței financiare prin rentabilitate, respectiv atingerea indicatorilor de performanță;

- diminuarea perioadei de recuperare a creanțelor;

- diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor;

- diminuarea pierderilor;

- reducerea cheltuielilor de 1000,00 lei venituri;

- creșterea productivității muncii;

- calitatea serviciului reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor populației;

- utilizarea adecvată a resurselor umane având la bază optimizarea costurilor salariale și respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă.

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.

5. Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță ale administratorilor și directorilor pe tipuri de indicatori

Nivelul indicatorilor economico-financiari al administratorilor neexecutivi, pentru anul 2023,

este prezentat în tabelul următor:

I . Indicatori financiari- pondere 25% din totalul indicatorilor

Nr.crt.	Obiective	Indicatori de performanță financiari	Formula de calcul	UM	Nivel indicatori cf. contact de mandat provizoriu HCL nr.511/22.1 2.2021	Nivel indicatori aprobați prin HCL nr.17/ 31.01.2022	Nivel indicatori aprobați prin HCL nr.118/ 31.03.2022	BVC aprobat prin HCL.678/2 2.12.2022	Nivel indicatori aprobat prin HCL.64/ 28.02.2023	Realizat la 31.12. 2023	Gradul de îndeplinire la 31.12. 2023
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13=(12/11) %
	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 investitii		obiectiv general								
	Asigurarea cu cash-flow a activității desfasurate		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	117.17	114.85	122.14	115.36	150.30	155.09	103.18
2	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei venituri	Cheltuiuala la 1.000 lei venituri (cumulat de la începutul anului)	$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{1000} \times \text{Venituri totale}$	‰	997.40	982.31	997.23	986.87	989.88	1,375.04	71.99

3	Diminuarea perioadei de recuperare a creanțelor	Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	80	111.11
4	Diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor	Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	35	160.87
5	Utilizarea adecvată a resurselor umane având la bază optimizarea costurilor salariale și respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă	Încadrarea în costurile salariale planificate	$\frac{\text{Cheltuieli cu personalul realizat}}{\text{Cheltuieli cu personalul planificat}}$	mii lei	<100%	<100%	<100%	<100%	<100%	90.88	109.12
6	Calitatea serviciului, reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor populației	Gradul de satisfacere a cerințelor populației	$\frac{\text{Număr de sesizări soluționate}}{\text{Număr total de sesizări}}$	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță financiari											

I. Indicatori financiari

1. Productivitatea muncii, a înregistrat o creștere, ajungând la 155,09 la finalul anului 2023, față de nivelul aprobat în luna februarie 2023, ceea ce reprezintă un grad de îndeplinire în proporție de 103,18%, urmare a reducerii numărului de personal.

2. Cheltuiala la 1.000 lei venituri, a înregistrat valoarea de 1375,04‰, la sfârșitul anului 2023 față de valoarea de 989,88‰, aprobată la sfârșitul luni februarie 2023, rezultă un grad de îndeplinire în proporție de 71,99%.

3. Perioada de recuperare a creanțelor, a înregistrat un număr de 80 zile, ceea ce indică ritmul încasării creanțelor concretizate în clienți, debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se încasează mai repede. Creanțele comerciale ale regiei nu sunt purtătoare de dobândă și au în general un termen de încasare < 90 de zile. Gradul de realizare al acestui indicator a fost de 111,11%, ceea ce indică faptul că, creanțele au fost recuperate în termen mai mic decât a fost stabilit.

4. Perioada de recuperare a datoriilor, a înregistrat un număr de 35 zile, ceea ce indică ritmul achitării datoriilor față de terți ai regiei autonome.

Valorile acestui indicator arată că regia își achită obligațiile încadrându-se în numărul de zile stabilite ca perioadă de rambursare (< 90 de zile). Ca și durata de recuperare a creanțelor, acest indicator exprimă în mod concret numărul de zile în care regia își rambursează datoriile față de furnizori.

5. Optimizarea costurilor salariale, cheltuielile cu personalul realizate raportate la cheltuielile cu personalul planificate au înregistrat un grad de îndeplinire de 109,12%, având o execuție bugetară bună.

6. Calitatea serviciului, reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor populației, în cursul anului 2023 formula de calcul este: sesizări sau solicitări transmise spre rezolvare în timp util / total sesizări primite 8821/8821.

Rezultă că a fost îndeplinit gradul de realizare al acestui indicator. Astfel se poate concluziona o bună relație a publicului cu regia autonomă.

Cifra de afaceri netă, a avut o evoluție în creștere cu 23,18% în anul 2023, față de 2022 și o scădere cu 5,98% față de prevederile din buget.

II. Indicatori operaționali

1. Calitatea serviciilor

1.1. 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 2023 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

2. Acoperire servicii

2.1. Promovarea și coordonarea procesului de extindere a ariei de operare a regiei până la sfârșitul mandatului.

2.2. Promovarea și coordonarea procesului de diversificare a serviciilor regiei.

Scopul este eficientizarea comunicării și creșterea operativității operatorilor monitorizați. Comunicarea între operatori și serviciile și birourile ce sunt în legătură directă cu acestia, crearea de comisii de criză pe domenii specifice și desemnarea de responsabili pe fiecare comisie în parte.

3. Satisfacția clienților

3.1. Promovarea și coordonarea metodologiei de măsurare a nivelului de satisfacție al clienților cu privire la serviciile regiei.

3.2. Creșterea gradului de satisfacție al clienților, anual.

Pe parcursul anului 2023 s-a urmărit îmbunătățirea continuă a nivelului de calitate al serviciilor livrate către cetățeni, modernizarea sistemului de comunicare și informare on-line într-un sistem eficient, rapid și ușor de folosit, care au avut ca scop realizarea unui mediu on-line eficient de comunicare cu cetățeanul prin creșterea gradului de satisfacție al clienților.

4. Dezvoltarea capacității angajaților

4.1. Creșterea productivității muncii, în fiecare an calendaristic de mandat.

Are ca scop crearea unui cadru de lucru eficient bazat pe criterii de profesionalism, performanță și competență; s-au căutat soluții pentru reducerea sistematică a cheltuielilor de muncă vie, ceea ce ar contribui direct la micșorarea costurilor și sporirea eficienței muncii desfășurate. Formarea profesională și perfecționarea continuă a salariaților, reprezintă principala cale de autoverificare și dezvoltare a factorului uman, de valorificare superioară a potențialităților creative și anticipative ale omului. De aceasta depinde receptivitatea și viteza de adaptare la nou.

4.2. Promovarea și coordonarea procesului de elaborare a unui sistem de management al performanței tuturor categoriilor de angajați ai societății până la final de mandat.

Fiecare angajat are trasat un set de obiective prin fișa de evaluare a performanțelor, remunerația și avansarea profesională urmând a fi direct proporționale cu realizarea sarcinilor concrete, cu participarea acestora la diferite cursuri de specialitate.

4.3. Promovarea și coordonarea procesului de elaborare a unui sistem de evaluare a competențelor profesionale pentru toate categoriile de angajați ai regiei.

Pentru acest indicator nu au fost comunicate informații în raportul de activitate pe 2022, dar s-a avut în vedere fișa de evaluare a competențelor angajaților, parte din sistemul de evaluare a competențelor profesionale pentru toate categoriile de angajați ai regiei.

III. Indicatori de guvernanță corporativă

1. Strategia regiei autonome

1.1. Promovarea și monitorizarea procesului de elaborare și implementare a unei strategii și unui plan de comunicare la nivelul regiei.

RASP va îmbunătăți continuu abilitatea Regiei de a pune cu consecvență la dispoziție produse și servicii conforme, ceea ce implică de obicei un proces sistematic de îmbunătățire prin implicarea personalului de a identifica necesitățile de schimbare și a stabili proiectele de îmbunătățire în cadrul activității.

2. Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai regiei

2.1. Elaborarea politicilor de stabilire, realizare și revizuire a indicatorilor de performanță și implementarea acestora.

Elaborarea politicilor de stabilire, realizare și revizuire a indicatorilor de performanță și implementarea acestora - pe parcursul anului 2023 - au fost revizuiți prin acte adiționale.

3. Transparență și comunicare

3.1. Elaborarea politicilor de transparență și comunicare, monitorizarea și implementarea acestora.

Deși pentru acest indicator nu au fost comunicate informații, autoritatea tutelară a monitorizat publicarea pe pagina de internet a regiei constatând că au fost publicate la termen toate informațiile și documentele prevăzute la art. 51 din OUG 109/2011 actualizată. Comunicarea dintre autoritatea tutelară și administratorii regiei s-a desfășurat cu respectarea ierarhiei impuse de OUG 109/2011 în condiții de normalitate și de respect reciproc, conducerea regiei răspunzând tuturor solicitărilor făcute de autoritate.

4. Remunerația directorilor

4.1. Elaborarea politicilor de remunerație a directorului, stabilirea și revizuirea periodică a acestora.

Conform contractului de mandat, directorului i-a fost stabilită indemnizația fixă.

Obiective generale – analiza pe scurt

Creșterea capacității de autofinanțare.

Capacitatea de autofinanțare exprimă un surplus financiar degajat de activitatea rentabilă a întreprinderii, care nu are decât un caracter potențial dacă nu este susținut de mijloace financiare efective. Ori, surplusul monetar degajat, prin creșterea trezoreriei nete, adică cash-flow-ul (de 200), dovedește că cea mai mare parte a acestei capacități de autofinanțare este susținută de o trezorerie efectiv disponibilă.

Indicatorul Trezorerie netă are o valoare negativă la sfârșitul anului 2023 în sumă de -939.177 lei, ceea ce reflectă un dezechilibru financiar datorat lipsei de intrări de numerar, respectiv încasări cu întârziere de la clienți, indicând faptul că valoarea fondului de rulment financiar este inferioară valorii nevoii de fond de rulment, respectiv deficitul de finanțare se reflectă în întârzierea încasărilor menționate anterior.

Indicatorul lichiditatea imediată înregistrează în anul 2023 nivelul de 9,95 față de 14,86 nivel înregistrat în anul 2022. Această valoare se încadrează în limitele normale (mai mare de 2).

Gradul de îndatorare pe termen mediu și lung. Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprimă de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat în capitalurile angajate și reflect structura de finanțare a societății la închiderea exercițiului financiar. La finele anului 2023 regia nu înregistrează împrumuturi pe termen mediu și lung.

Gradul de îndatorare current. Indicatorul evidențiază proporția finanțării datoriilor curente ale regiei pe seama activelor curente. Nivelul optim conține valori mai mici sau cel puțin egale cu 50. Regia își asigură sursele necesare desfășurării activității, indicatorul înregistrând o valoare de 10,01 la sfârșitul anului 2023, față de 6,71 valoare înregistrată în anul 2022.

Diminuarea pierderilor

Cifra de afaceri a înregistrat o creștere în procent de 23,18% față de anul 2022, iar din activitatea de exploatare RASP a înregistrat o pierdere din exploatare în sumă de -5.775.200 lei, în scădere cu mult față de profitul din exploatare înregistrat în anul 2022.

La sfârșitul exercițiului financiar 2023, regia a înregistrat o pierdere netă în sumă de -5.806.600 lei, deoarece a fost constituit provizion pentru penalitățile facturate de către A.N.A.R. – A.B.B.A. Buzău Ialomița în sumă de 6.181.532,84 lei.

Realizarea planului de investiții

În cursul anului 2023, regia a realizat investiții din surse proprii în valoare totală de 147.80 mii lei, din care pentru imobilizări corporale (noi) 57.80 mii lei, pentru bunuri proprietatea privată a operatorului economic, investiții efectuate la imobilizări corporale existente în sumă de 90.00 mii lei. Suma totală prevăzută în buget pentru investiții a fost în valoare de 147.80 mii lei.

Asigurarea cash-flow a activității desfășurate

Cash flow-ul înseamnă fluxul de numerar generat de venituri și cheltuieli, cu alte cuvinte, banii care intră și ies din firmă. Cash flow-ul la sfârșitul anului 2023 este unul negativ, dar față de anul anterior se observă o îmbunătățire. Câtă vreme acest flux este bine gestionat, regia va avea tot timpul resurse de lichidități pentru plata datoriilor scadente.

Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță din contractul de mandat al directorului

Conducerea executivă a RASP a fost asigurată din 21.01.2021 de director dna.Zoia Staicu, numită conform O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea executării mandatului, directorul a întocmit și prezentat, în termen de 90 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.

Contractul de mandat al directorului dna.Zoia Staicu a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.11/04.06.2021 pentru o perioadă de 4 ani, iar obiectivele și indicatorii de performanță au fost stabilite prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.12/09.06.2021. Planul de management depus de director a fost aprobat prin Hotărârea nr.15/27.07.2021 a Consiliului de administrație.

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** cuprinde Anexa nr.1 cu șapte indicatori de performanță, fiecare având un coeficient de ponderare.

Nivelul indicatorilor a fost actualizat în anul 2023 prin 2 acte adiționale la contractul de mandat, ca urmare a hotărârilor consiliului local al municipiului Ploiești privind aprobarea/rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al R.A.S.P. pe anul 2023.

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

Tabel indicatori director conform raport nr.1955/27.04.2023 C.A. al RASP

I . Indicatori financiari- pondere 25% din totalul indicatorilor

N r. cr t.	Obiective	Indicatori de performanță financiari	Formula de calcul	UM	Nivel indicator la data încheierii mandat 3343/09.06.2021	Nivel indicatori aprobați prin HCL.33 0/13.09.2021 Act ad. 1 la ctr. de mandat	Nivel indicatori aprobați prin HCL.49 5/22.12.2021 Act ad. 2 la ctr. de mandat	Nivel indicatori aprobați prin HCL.495/ 22.12.2021 Act ad. 3 la ctr. de mandat	Nivel indicatori aprobați cf.BVC aprobat prin HCL.678/ 22.12.2022 Act. ad.nr.7 la ctr. de mandat	Nivel indicatori aprobați cf.BVC aprobat prin HCL.37/ 01.02.2023 Act. ad.nr.8 la ctr. de mandat	Nivel indicatori aprobați cf.BVC aprobat prin HCL.463/ 28.09.2023 Act. ad.nr.10 la ctr. de mandat	Realizat la 31.12.2023	Gradul de îndeplinire la 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=(13/12)%
	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 desfasurate		obiectiv general										
1	Creșterea productivității muncii	Productivitatea muncii (cumulat de la începutul anului)	Venituri din exploatare Nr. mediu de personal	mii lei/angajat	110.19	111.17	111.17	110.39	115.36	150.30	156.64	155.09	99.01

2	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei venituri	Cheltuiala la 1.000 lei venituri (cumulat de la începutul anului)	$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{1000} \times \text{Venituri totale}$	%	999.71	999.71	996.67	981.59	986.87	989.88	989.88	1,375.04	71.99
3	Diminuarea perioadei de recuperare a creanțelor	Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante curente}}{365} \times \text{Cifra de afaceri}$	zile	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	80	111.38
4	Diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor	Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Datorii curente}}{365} \times \text{Cifra de afaceri}$	zile	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	< 90	35	160.87
5	Utilizarea adecvată a resurselor umane având la bază optimizarea costurilor salariale și respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă	Încadrarea în costurile salariale planificate	$\frac{\text{Cheltuieli cu personalul realizat}}{\text{Cheltuieli cu personalul planificat}}$	%	< 100%	< 100%	< 100%	< 100%	< 100%	< 100%	< 100%	90.88	109.12
6	Calitatea serviciului, reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor populației	Gradul de satisfacere a cerințelor populației	$\frac{\text{Număr de sesizări soluționate}}{\text{Număr total de sesizări}}$	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100

7	Creșterea veniturilor proprii	Creșterea veniturilor proprii peste nivelul realizat al anului precedent	Valoare (mii lei)	mii lei	324,230	324,230	324,230	324,230	330,000	335,000	335,000	339,126	101.23
Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță													
				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

1. Productivitatea muncii, a înregistrat o execuție de 155,09 în ușoară scădere față BVC aprobat prin HCL nr.463/septembrie 2023, gradul de îndeplinire fiind de 99,01%.

2. Cheltuiala la 1.000 lei venituri, cu toate că indicatorul a fost în scădere față de BVC aprobat prin HCL nr. 463/septembrie 2023, gradul de îndeplinire a fost de 71,99%,.

3. Perioada de recuperare a creanțelor, a înregistrat un număr de 80 zile, ceea ce indică ritmul încasării creanțelor concretizate în clienți, debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se încasează mai repede. Creanțele comerciale ale regiei nu sunt purtătoare de dobândă și au în general un termen de încasare <90 de zile. Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 111,38%.

4. Perioada de rambursare a datoriilor. Datoriile comerciale reprezintă datorii curente obișnuite pentru desfășurarea activității, precum și datorii istorice către Administrația Națională Apele Romane - Administrația Bazinală de Apă Buzău Ialomița – S.G.A. Prahova, reprezentând penalități pentru depășirea concentrațiilor maxim admise ale poluanților la Stația de epurare a municipiului Ploiești, datorii istorice care fac obiectul mai multor dosare aflate pe rolul Judecătoriei Ploiești, aflate în diverse stadii procesuale. Indicatorul a înregistrat un număr de 35 zile și indică ritmul achitării datoriilor față de terți ale regiei autonome, reprezentând 160,87% grad de îndeplinire.

5. Încadrarea în costurile salariale planificate, cheltuielile cu personalul realizate raportate la cheltuielile cu personalul planificate au înregistrat un grad de îndeplinire de 109,12%, având o execuție bugetară mai mică la sfârșitul anului 2023 decât cea prevăzută.

6. Gradul de satisfacere a cerințelor populației, indicatorul a fost îndeplinit în proporție de 100%.

7. Creșterea veniturilor proprii peste nivelul realizat al anului precedent, veniturile proprii sunt la sfârșitul anului 2023 în sumă de 339.126 mii lei ceea ce reprezintă un grad de îndeplinire de 101,23% a acestui indicator.

Concluzie

Din analiza efectuată asupra indicatorilor stabiliți conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin HCL nr.64/28.02.2023, rezultă că membrii consiliului de administrație din cadrul RASP Ploiești și-au îndeplinit indicatorii financiari la sfârșitul anului 2023, exceptând indicatorul reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri.

Din analiza indicatorilor cuprinși în actul adițional nr.10 la contractul de mandat, directorul regiei a îndeplinit cinci indicatori din șapte, indicatorul creșterea productivității muncii este îndeplinit în proporție de 99,01%, iar indicatorul reducerea cheltuielilor la 1.000 lei venituri are un grad de îndeplinire de 71,99%.

Concluzionăm că neîndeplinirea a doi dintre indicatorii cuprinși în anexa la contractul de mandat al directorului, se datorează penalităților emise de Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, în sumă de 6.181.532,84 lei.

Scopul activității desfășurate de regie este oferirea unei prestații de un nivel calitativ ridicat, concomitent cu valorificarea eficientă a resurselor financiare și umane. Gestionarea performantă a acestor resurse presupune elaborarea de strategii pe termen mediu sau lung, cu obiective clare, pe baza unui proces decizional complex și totodată vital pentru buna funcționare a regiei. Aceasta se poate realiza doar printr-o planificare riguroasă a activității, orientată către performanță, ce poate fi atinsă prin dezvoltarea

organizațională și presupune strategii normative și reformatoare, fără a afecta sistemele de valori, cu scopul de a face față ritmului accelerat al schimbărilor.

Rezultatele economico - financiare înregistrate de regie în anul 2023 sunt în ansamblul lor favorabile, evidențiind preocuparea comună a autorității publice tutelare și a regiei pentru desfășurarea activității în condiții de eficiență., influența negativă având-o penalitățile emise de Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița.

Regia **nu** a încheiat **acte juridice conform art.52 alin.(1)-(3)** din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

6. Informații privind remunerațiile administratorilor și a directorilor

În cursul anului 2023 consiliul de administrație s-a întrunit lunar în cadrul sesiunilor ordinare. Prezența administratorilor la sesiunile lunare a fost în proporție de 100%, în cazuri speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

În perioada ianuarie – decembrie 2023, consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul a 21 de Ședințe și a emis un număr de 21 de hotărâri.

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

Nr. crt.	Descrierea datelor	Date	
1	Politica privind remunerația administratorilor și directorilor	Sumă indemnizație	
2	Numărul membrilor neexecutivi ai CA	2021	7
		2022	7
		2023	7
	Numărul membrilor directoratului	2021	1
		2022	1
		2023	1
4	Remunerația fixă totală câștigată de administratori	2021	218.010
		2022	194.940
		2023	230,830
5	Remunerația fixă totală plătită directorilor	2021	205.600
		2022	219.820
		2023	262.660
6	Remunerația variabilă totală câștigată de administrator	2020	-
		2021	-
		2022	-
7	Remunerația variabilă totală plătită directori	2021	
		2022	-
		2023	-
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 a fost stabilit
		Ind.operati onali	Nu a fost stabilit

		Ind.de guvernanță	Nu a fost stabilit
10	Suma aferentă remunerației obținute în perioada raportării și pentru care plata este amănată 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 contactul de mandat	2021	-
		2022	-
		2023	
14	Valoarea estimată a altor beneficii acordate	2021	-
		2022	-
		2023	

În anul 2023 regia a plătit indemnizații membrilor consiliului de administrație și conducerii executive în sumă de 493.490 lei.

Remunerația administratorilor nu cuprinde o componentă variabilă.

La 31.12.2023, Regia nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foști membrii ai consiliului de administrație și conducerii executive.

La sfârșitul anului 2023, Regia nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive.

Autoritatea publică tutelară precizează că **evaluarea consiliului nu este:**

- O unealtă pentru penalizarea sau stimularea performanței individuale în consiliu.
- O evaluare a indicatorilor de performanță înscrși în planurile de administrare ale companiilor.
- Nu se face în ciuda voinței consiliului sau la instrucțiunea exclusivă a adunării generale a acționarilor sau a autorității tutelare, ci cu sprijinul activ al consiliului. Este o unealtă menită să ducă la îmbunătățirea consiliului, astfel încât de cele mai multe ori inițiativa este comandată de consiliu însuși.
- Nu este menită să rezolve probleme operaționale imediate, ci să asigure că există procese solide, pe termen lung, de îmbunătățire.

7. Recomandări. Comunicare și raportare

Recomandări

Atât conducerea administrativă, cât și cea executivă, trebuie să susțină o cultură a performanței și să transmită acest spirit atât către angajații regiei, cât și către publicul larg.

Se recomandă ca Raportul anual pentru 2023 să cuprindă și considerații cu privire la măsurile luate la nivelul regiei în vederea realizării indicatorilor de performanță și o analiză a acestora.

Elaborarea de politici de implementare a O.U.G nr.109/2011 în vederea alinierii acestora la cele mai bune practici internaționale.

Comunicare și raportare

Fluxurile de comunicare

Ierarhia într-o regie autonomă urmează, în general, următoarea schemă:



Astfel vor fi evitate comunicările directe între APT și conducerea executivă a regiei. În cazul în care APT dorește să obțină urgent o serie de informații operaționale, se poate adresa direct directorului general, însă cu înștiințarea Președintelui Consiliului de administrație. Directorul este obligat să pună în timp util la dispoziția Consiliului de administrație informațiile necesare înainte de reuniunile acestuia.

Auditorul extern, pe de altă parte, trebuie să fie angajat sau demis doar cu acordul Consiliului de administrație, urmând să răspundă în mod direct și prompt solicitărilor de informare din partea Consiliului. Planul anual de lucru al auditorului intern este aprobat de consiliu. Orice situație de incompatibilitate, conflict de interese, suspiciune de fraudă sau corupție va fi de asemenea denunțată.

Autoritatea tutelară se așteaptă la întărirea răspunderii strategice și la îmbunătățirea gestionării activelor regiei autonome. Aceste priorități sunt posibile prin îmbunătățirea comunicării bidirecționale între administratori și autoritatea tutelară.

Ca atare, este important ca ambele părți să se țină reciproc informate cu privire la orice aspecte cu impact material asupra R.A.S.P. 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 finalizarea la timp a revizuirii strategiei R.A.S.P. Ploiești pentru următoarea perioadă.

Autoritatea publică tutelară își rezervă dreptul de a solicita informații ulterioare cu privire la direcția strategică a R.A.S.P., ținând seama de așteptările generale exprimate în scrisoarea de așteptări.

R.A.S.P. va rămâne angajată la livrarea serviciilor comunitare de utilități publice complete, în mod responsabil, la standardele de calitate ale Uniunii Europene, având la bază nu numai dimensiunea afacerii, ci și cea socială, în condițiile promovării unei atitudini responsabile și profesionale, față de principalii stakeholder – autoritate tutelară, organisme și autorități de reglementare, membrii comunității etc. și ale eficientizării întregii activități.

Prezentul raport conține 26 (douăzecișase) de pagini, la care este atașată macheta indicatorilor economico – financiari ai regiei, întocmită de R.A.S.P. Ploiești.

Avizat,
Primar municipiul Ploiești
Andrei – Liviu VOLOSEVICI

Întocmit,
Compartiment Monitorizare Întreprinderi Publice
Consilieri: Maria VASILE

Iulia- Roxana DOGARI

Anexa 1a

MACHETĂ INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire operator economic
CUI operator economic
Denumire autoritate publică tutelară
Forma de organizare

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
RO 1343872

Denumire indicator	Unitate de măsură	Anul precedent 2022	Anul curent 2023	Diferente	Explicații diferențe
0	1	3	3	4=3-2	5
Capital propriu (BS F10 Rd 39 sau BL F10 Rd 103)	mii lei	10.608	3.380	-7.229	
Total active (BS F10Rd 4+9+10 sau BL F10 Rd 25+30+36+39+40+43)	mii lei	16.871	15.057	-1.814	
Active imobilizate (BS F10 Rd 4 sau BL F10 Rd 25)	mii lei	394	306	-87	
Active circulante (curente) (BS F10 Rd 9 sau BL F10 Rd 41)	mii lei	15.065	14.513	-552	
Datorii totale (a+b)	mii lei	1.011	1.453	442	
a) datorii cu scadența până la 1 an (curente) (BS F 10 Rd 11 sau BL F10 Rd 53)	mii lei	1.011	1.453	442	
b) datorii cu scadența peste 1 an (BS F 10 Rd 14 sau BL F10 Rd 56)	mii lei	0	0	0	
Stocuri (BS F 10 Rd 5 sau BL F10 Rd 26)	mii lei	40	48	8	
Capital împrumutat (credite peste 1 an) (BS sau BL F30 Rd 145 +151)	mii lei	0	0	0	
Rezerve (BS F 10 Rd 30 sau BL F10 Rd 91)	mii lei	6.904	8.103	1.199	
Imobilizari necorporale (BS F10 Rd 1 sau BL F10 Rd 7)	mii lei	20	15	-5	
Subvenții și transferuri Total (c+d) *	mii lei	0	0	0	
c) subvenții / transferuri de investiții - sume primite de la buget cu aceasta destinație, în cursul anului	mii lei	0	0	0	

d) subvenții / transferuri de exploatare - sume primite de la buget cu aceasta destinație, în cursul anului	mii lei	0	0	0
Venituri totale (BS sau BL F20 rd 62), din care:	mii lei	15.140	15.253	113
Cheltuieli totale (BS sau BL F20 rd 63)	mii lei	11.994	20.974	8.980
Profit brut (BS sau BL F20 rd 64)	mii lei	3.146	0	-3.146
Pierdere brută (BS sau BL F20 rd 65)	mii lei	0	5.720	5.720
Profit net (BS sau BL F 20 Rd 69)	mii lei	2.694	0	-2.694
Pierdere netă (BS sau BL F 20 Rd 70)	mii lei	0	5.807	5.807
Impozit pe profit (BS sau BL F20 Rd 66)	mii lei	452	86	-366
Alte impozite (BS sau BL F20 Rd 66)	mii lei	0	0	0
Cheltuieli privind dobânzile (BS sau BL F20 Rd 49)	mii lei	0	0	0
Cifra de afaceri neta (BS sau BL F20 Rd 1)	mii lei	12.225	15.059	2.834
Profit din exploatare (BS sau BL F20 Rd 43)	mii lei	3.120	0	-3.120
Pierdere din exploatare (BS sau BL F20 Rd 44)	mii lei	0	5.775	5.775
Plăți restante total (e+f)	mii lei	0	0	0
e) plăți restante - bugetul general consolidat (BS sau BL F30 rd (9+17+18))	mii lei	0	0	0
f) plăți restante - alți creditori (BS sau BL F30 rd (5+15+16+19+23))	mii lei	0	0	0
Număr mediu lunar de personal (BS sau BL F30 rd 20)	nr. pers	97	98	1
Număr total de personal la sfârșitul perioadei (BS sau BL F30 rd 25)	nr. pers	96	101	5

Dividende/vărsaminte de repartizat actionarilor (BS sau BL F30 Rd 153) din care:	mii lei	1.499	0	-1.499
- catre institutii publice centrale (BS sau BL F30 Rd 154)	mii lei	0	0	0
- catre institutii publice locale (BS sau BL F30 Rd 155)	mii lei	1.499	0	-1.499
- catre alti actionari la care statul/ unitatile administrativ teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora (BS sau BL F30 Rd 156)	mii lei	0	0	0
Dividende/vărsaminte virate actionarilor (BS sau BL F30 Rd 157), din care:	mii lei	629	1.499	870
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, (BS sau BL F30 Rd 158), din care virate :	mii lei	629	1.499	870
- catre institutii publice centrale (BS sau BL F30 Rd 159),	mii lei	0	0	0
- catre institutii publice locale (BS sau BL F30 Rd 160),	mii lei	629	1.499	870
- catre alti actionari la care statul/ unitatile administrativ teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora (BS sau BL F30 Rd 161),	mii lei	0	0	0
Capital social varsat (BL sau BS F30 Rd 141), din care: **	mii lei	0	0	0
- detinut de stat prin institutii publice (BS sau BL F 30 Rd 142)	mii lei	0	0	0
- detinut indirect de societățile cu capital de stat (BS sau BL F 30 Rd 145)	mii lei	0	0	0
- detinut de regii autonome (BS sau BL F 30 Rd 149)	mii lei	0	0	0
- detinut de societățile cu capital privat (BS sau BL F 30 Rd 150)	mii lei	0	0	0
- detinut de persoane fizice (BS sau BL F 30 Rd 151)	mii lei	0	0	0
- detinut de alte entități (BS sau BL F 30 Rd 152)	mii lei	0	0	0

Patrimoniul regiei (BS F 10 Rd 26 sau BL F10 Rd 82)	mii lei	1.007	1.007	0
Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (BS F 10 Rd 27 sau BL F10 Rd 83)	mii lei	0	0	0
Valoarea de inventar/contabilă netă a bunurilor imobile proprietate privată a statului, asupra cărora dețineți un drept real, altul decât cel de proprietate	mii lei	0	0	0
Valoarea de inventar a bunurilor proprietate publică a statului, asupra cărora dețineți un drept de administrare, de concesiune sau de folosință cu titlu gratuit	mii lei	0	0	0

(BS=Bilant scurt,BL= Bilant lung)

Anexa 2a

Nr.crt.	Operatorul economic beneficiar de subvenție de exploatare	Scopul subventiei	Baza legala
1	-	-	-

Director,
Staicu Zoia



Contabil sef,
Zaharia Carmen

Cod:F13-05/310