



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100
<http://www.cjarad.ro>



Fax. 0040-357-731280
consiliul@cjarad.ro



SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT
Nr. 21.366/13.09.2022

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea proiectului de hotărâre pentru acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Transport Public S.A. din data de 6 /7 octombrie 2022

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Serviciul Guvernare Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitate de compartiment de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, a analizat referatul de aprobare nr. 21364/13.09.2022 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Transport Public S.A. din data de 6 /7 octombrie 2022.

Prin adresa nr. 7.767/31.08.2022 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 20.732/05.09.2022 a fost înaintat convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad din data de 6/7 octombrie 2022, ora 13:00, cu următoarea ordine de zi:

- Aprobarea indicatorilor de performanță (indicatori financiari și nefinanciari) ai membrilor Consiliului de Administrație pentru semestrul I al anului 2022 (lunile ianuarie-iunie), anexă la contractul de mandat al acestora;
- Aprobarea Raportului privind activitatea Consiliului de Administrație al SC CTP SA pentru semestrul I al anului 2022 conform OUG 109/2011;
- Aprobarea situațiilor financiare pentru semestrul I al anului 2022 și a contului de profit și pierdere;
- Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022 al S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad;

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari ai membrilor Consiliului de Administrație pe perioada mandatului 2021-2025 au fost aprobați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr. 1/28.01.2022, iar prin Hotărârea nr. 4/26.05.2022 a fost aprobat nivelul indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari anexă la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2022, ca urmare a aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță, avizați prin decizia

Consiliului de Administrație nr. 77/30.08.2022 calculați la 6 luni pe anul 2022, în conformitate cu Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2022 este de 113,59%. Calculul gradului total de realizare a fost obținut prin însumarea gradelor de realizare a fiecărui indicator ajustate cu ponderea negociată și aprobată.

Gradul de realizare negociat a indicatorilor cheie de performanță a fost depășit sau atins pentru fiecare categorie, după cum urmează:

Categorie indicatori	Pondere negociată	Pondere realizată
ICP financiari	20%	24,78%
ICP operaționali	10%	10,87%
ICP orientați către servicii publice	20%	27,94%
ICP responsabilități specifice activității de guvernare corporativă	50%	50,00%

Din totalul de 20 de indicatori cheie de performanță negociați din cele 4 categorii prezentate mai sus, un număr de 5 indicatori nu au fost realizați la data de 30.06.2022, aceștia fiind următorii:

- Ponderea cheltuielilor cu salariile în cheltuielile totale (negociat 42,79% - realizat 56,69%);
- Perioada de recuperare a creanțelor (negociat 30 zile – realizat 78 zile) ;
- Cheltuieli la 1000 de lei venituri (negociat 977,67 lei – realizat 997,04 lei);
- Randamentul călători transportați /km transport pe raza județului Arad (negociat 1 călător/km – realizat 0,92 călători/km);
- Ponderea km. transport realizați pe raza municipiului Arad -nr. km. transport urban realizați zilnic/nr. km. transport urban programați zilnic (negociat minim 95% - realizat 93,06%).

Potrivit prevederilor art. 55 alin. (1) din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice "Consiliul de administrație sau, după caz, consiliul de supraveghere al întreprinderii publice prezintă trimestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un **raport** asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contactelor de mandat ale directorilor, respectiv ale membrilor directoratului, detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile trimestriale ale societății."

Raportul nr. 7.189/16.08.2022 privind activitatea Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A., pentru semestrul I cuprinde informații referitoare la evoluția activității societății, încadrarea în BVC – semestrul I/2022, situația patrimoniului, rezultate financiare, diverși indicatori economico-financiari și la controlul intern al operațiunilor angajate și limitarea efectelor negative ale unor operațiuni interne ale pieței, respectând parțial prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Acest raport a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 78/30.08.2022.

Ordinul 1669/11 iulie 2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici prevede la art. 2, alin (1) că sistemul de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici prevăzut la art. 1 se aplică entităților cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri netă mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

Situațiile financiare (bilanț + anexe) pentru semestrul I al anului 2022, contul de profit și pierdere și cheltuielile nedeductibile aferente au fost întocmite conform prevederilor legale, au fost avizate de către Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad prin Decizia nr. 79/30.08.2022 și prevăd următorii indicatori:

- Capitaluri total: 38.500.628 lei

- Capital subscris: 754.110 lei
- Profit net: 754.086 lei.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă instrumentul de programare și analiză pe termen scurt și mediu a activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de eficiență.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad pentru anul 2022 a fost aprobat prin Hotărârea nr. 2 din 31.03.2022 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad.

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A. a avizat rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, potrivit Deciziei nr. 80 /30.08.2022, iar Consiliul Director al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad a avizat Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022 prin Decizia nr. 13/06.09.2022.

În urma analizei Notei de Fundamentare a rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, transmisă de S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad, rezultă următoarele influențe:

Mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2022 Aprobata conf. Hotărârii AGOA nr. 2/31.03.2022	BVC 2022 Rectificat	Influențe +/-
I	Venituri totale:	55.594,00	56.703,00	+1109,00
II	Cheltuieli totale:	55.576,06	56.655,51	+1079,45
III	Rezultat brut	17,94	47,49	+29,55

În cadrul **capitolului I Venituri** rectificarea totală în sumă de **1.109 mii lei** este compusă din următoarele majorări, respectiv reduceri:

- Majorare cu **550 mii lei** la veniturile din servicii prestate, ca urmare a majorării tarifelor de transport urban de la 3 la 4 lei/călătorie și de la 90 la 120 lei/abonament. Pentru transportul județean tarifele sunt stabilite în funcție de distanțele parcurse în kilometri, atât la bilete cât și la abonamente;
- Reducere cu **7.000 mii lei** la capitolul "alte venituri din exploatare", influențată de diminuarea cu 46% a veniturilor din vânzări de imobilizări, nerealizându-se valorificarea unor active fixe în trimestrele I și II;
- Majorare cu **7.000 mii lei** la veniturile din subvenții, reprezentând compensația acordată de unitățile administrativ teritoriale membre a ADI Transport Public Arad. Alocarea sumei este de 22.000 mii lei din bugetul municipiului Arad, conform HCLM nr.408/27.07.2022 și 10.000 mii lei din bugetul primăriilor de pe teritoriul județului Arad, care sunt membre ADI Transport Public Arad și care beneficiază de transport public local efectuat de S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad;
- Majorare cu **559 mii lei** a transferurilor conform prevederilor legale în vigoare, sumă alocată pentru achiziția sistemului e-ticketing pentru mijloace de transport (76 bucăți validator dual și 27 bucăți computer de bord).

În cadrul **capitolului II Cheltuieli totale**, s-a constatat necesitatea majorării sumei totale cu **1079,45 mii lei**, datorită următoarelor modificări ale cheltuielilor de exploatare:

- Diminuare cu **355 mii lei** la capitolul cheltuielile cu bunuri și servicii compusă din:
 - - 442 mii lei la cheltuielile cu alte servicii executate de terți pentru că a încetat activitatea de dezinfectie mijloace de transport la sistarea stării de alertă impusă de pandemia de Coronavirus,
 - +87 mii lei la cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații, urmare a înregistrării la acest capitol a 510 cartele sim necesare implementării sistemului e-ticketing.

- Majorare cu **520,45 mii lei** la cheltuielile cu personalul, după cum urmează:
 - + 500 mii lei datorită majorării valorii tichetelor de masă de la 20 la 30 lei conform Legii 187/22.06.2022;
 - + 20 mii lei la capitolul cheltuieli aferente contractelor de mandat, urmare a modificării modului de calcul al indemnizației fixe;
 - + 0,45 mii lei la capitolul cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator.
- Majorare cu **914 mii lei** la alte cheltuieli de exploatare:
 - + 92 mii lei reprezentând cheltuielile privind ajustările și provizioanele (creșterea volumului de clienților incerți),
 - + 263 mii lei reprezentând pierderile din creanțe și debitori diverși, cheltuielile de recondiționare și dezmembrări și alte cheltuieli decontate pentru lucrările efectuate între secții,
 - + 559 mii lei reprezentând cheltuieli privind activele imobilizate (investiție în sistem e-ticketing pentru mijloace de transport).

Toate aceste modificări conduc la o creștere a rezultatului brut cu **29,55 mii lei**, de la 17,94 mii lei prevăzut inițial, la 47,49 mii lei urmare a rectificării bugetare

Conform art. 173 alin. (1) lit. a din O.U.G nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean are printre principalele atribuții și cele privind înființarea, organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al consiliului județean, ale instituțiilor publice de interes județean și ale societăților și regiilor autonome de interes județean, iar în baza acestor atribuții, Consiliul Județean exercită, în numele județului, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii, conform art. 173 alin. (2) lit. d din aceeași ordonanță amintită mai sus.

În baza prevederilor art. 175 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, președintele consiliului județean poate delega calitatea sa de reprezentant de drept în adunările generale ale operatorilor regionali și locali de servicii comunitare de utilități publice, una dintre vicepreședinții consiliului județean, precum și oricăror alte persoane din cadrul aparatului de specialitate propriu.

Precizăm faptul că în situația acestui proiect de hotărâre sunt incidente următoarele prevederi legale, după cum urmează:

- Prevederile art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ;
- Prevederile art. 173 alin. (1) lit. (a) și (d), alin. (2) lit. (d), alin (5) lit. (m) și art. 175 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 55 alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 14 alin. (3) lit. (e) din Actul constitutiv al S.C. Compania de Transport Public S.A.

În sensul celor de mai sus, proiectul de hotărâre pentru acordarea unui mandat special reprezentantului Unității Administrativ-Teritoriale Județul Arad în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la S.C. Compania de Transport Public S.A. din data de 6/7 octombrie 2022, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Șef Serviciu,
Dan BUDA

Consilier,
Adina BEȘTI-JIVAN