S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.

Sed. social: ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA
***Pct. lucru:* ORAŞ PUCIOASA, STRADA MORILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA**
J15/537/09.08.2012 CUI RO 30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 - TREZORERIA PUCIOASA
RO56BTRLRONCRT0P55001501 - BANCA TRANSILVANIA PUCIOASA
Tel.: 0764.796.755; scuppucioasa@yahoo.com; https://www.scuppucioasa.com

Nr. 236/18.03.2022

INFORMARE LA SEDINTA CL DIN 31.03.2022 SI PARTE DIN HCL 59 / 20.04.2022

RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI

ANEXĂ LA SITUAŢIILE FINANCIARE ANUALE ALE S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂŢII

S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. este o societate cu capital de stat, unic asociat fiind Consiliul Local al oraşului Pucioasa şi desfăşoară activităţi în baza contractelor de delegare directă a serviciilor publice de salubrizare, dezinfecţie, dezinsecţie, deratizare şi iluminat public.

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV

ACTIVE IMOBILIZATE

Structura activelor imobilizate aflate în patrimoniul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L:

- Imobilizări necorporale	9.761 lei
-Amenajări teren (platformă betonată 63 mp)	3.496 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	621.599 lei
- Mijloace de transport	1.137.948 lei
- Alte active corporale (container)	6.720 lei

Amortizările privind imobilizările la data de 31.12.2021:

- Imobilizări necorporale	9.579 lei
- Amenajări teren	495 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	255.666 lei
- Mijloace de transport	801.992 lei
- Alte active corporale	2.730 lei

În cursul anului s-au efectuat investiţii în valoare totală de 236.870 lei fără TVA, din care:

Echipamente noi:

- în luna iunie: - Aparat de spălat cu înaltă presiune - în valoare de 32.943 lei;
- Kit spălare străzi, cu înaltă presiune - în valoare de 40.787 lei;

- în luna iulie: -Tocător ST6P cu componente - în valoare de 103.517 lei;

Investiţii la mijloace fixe existente:

- în luna august: - kit furci şi lame buldoexcavator - în valoare de 7.850 lei;
- în luna decembrie: - reparaţie capitală platformă de lucru la înălţime - Nacela - strict la partea de ridicare -în valoare de 51.773 lei.

In luna decembrie s-a achitat un avans de 102.792 lei catre OTP Leasing Roamnia IFN S.A. pentru un utilaj multifunctional EGHOML .

Amortizarea înregistrată în cursul anului este de 232.296 lei.
Metoda de amortizare folosită este cea liniară.
Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. În luna decembrie s-a efectuat inventarul anual, rezultatul inventarierii fiind adus la cunoştinţa Asociatului Unic. Serviciile în curs în valoare de 67.252 lei reprezintă servicii executate în luna decembrie şi nefacturate până la data de 31.12.2021.

CREANŢE

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează:

- creanţe comerciale în sumă de 4.433 lei, neîncasate la termenul scadent.
- creanţe restante în sumă de 21.056 lei S.C. Vianto Consulting S.R.L., pentru care avem înregistrate provizioane. S.C. Vianto Consulting S.R.L. este în procedură de faliment.

Soldul din balanţele analitice corespunde cu soldul din balanţa de verificare a conturilor sintetice. Au fost primite confirmări de sold la data de 31.12.2021.

Contabilitatea creanţelor se ţine pe categorii de creanţe şi pe fiecare persoană fizică sau juridică.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul în lei din conturile bancare este de 493.930 lei, iar numerarul din casierie este de 1.350 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 3.766 lei reprezintă asigurări RCA valabile până în anul 2022.

III. DATORII

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează:

- datorii către furnizori în sumă de 187.199 lei, din care efecte de plătit pentru imobilizări în valoare de 134.272 lei, sumă ce se va plăti în rate lunare egale de 11.189,35 lei pana in luna decembrie 2022 inclusiv. Societatea a emis bilete la ordin către S.C. IRUM S.A. de la care am achiziţionat utilaje în luna decembrie 2019.
- alte împrumuturi şi datorii asimilate în sumă de 63.319 lei reprezentând suma rămasă de plată pentru achiziţia din luna iulie, în leasing de la BT Leasing Transilvania IFN SA a tocătorului ST6P cu componente.
- alte datorii: salarii, datorii fiscale şi pentru asigurări sociale în sumă de 231.562 lei.

Societatea nu înregistrează plăţi restante.

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică şi au fost confirmate de către parteneri.

Contabilitatea datoriilor se ţine potrivit prevederilor Legii Contabilităţii nr. 82/1991 şi a OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale.

IV. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii înainte de repartizarea profitului aferent anului 2021:

Capital propriu TOTAL din care:	=	1.104.495 lei
Capital subscris vărsat	=	886.500 lei
Rezerve legale	=	17.602 lei
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	=	185.198 lei
Alte rezerve	=	5.752 lei
Rezultatul exerciţiului financiar (profit)	=	83.957 lei
Pierdere reportată (an 2018)	=	- 74.514 lei

Capital subscris vărsat:

La data de 31.12.2021 societatea înregistra un capital social subscris şi vărsat în sumă de 886.500 lei, reprezentând un număr de 88.650 părţi sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială, întregul pachet de părţi sociale fiind deţinut de către Consiliul Local al Oraşului Pucioasa.

Pierdere reportată: reprezintă pierderea rămasă din înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea autogunoierelor pentru perioada în care nu au fost utilizate (perioada iulie 2014 - decembrie 2017) şi cu provizionul constituit pentru debitul neîncasat de la S.C. VIANTO CONSULTING S.R.L. (decembrie 2017), cheltuieli înregistrate ca măsura a controlului Curţii de Conturi în anul 2018.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT ÎN 2021 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII (C.A.)	**2.249.452**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCŢIEI ÎN CURS-SOLD D	**32.205**
VENITURI DIN SUBVENŢII DE EXPLOATARE	**48.184**
VENITURI FINANCIARE	**119**
TOTAL VENITURI	**2.329.960**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**2.243.715**
CHELTUIELI CU STOCURILE	503.008
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.267.696
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE (din care: colaboratori = 78.638 lei)	217.142
AJUSTĂRI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ŞI ACTIVELE CIRCULANTE	232.297
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE ŞI TAXE	22.126
ALTE CHELTUIELI (dobânzi şi penalităţi)	1.446
CHELTUIELI FINANCIARE (dobânzi leasing, diferenţe de curs)	**1.862**
TOTAL CHELTUIELI	**2.245.577**
PROFIT BRUT	**84.383**

Detalierea veniturilor şi a cheltuielilor pe activităţi apare în **Anexa 1** la acest Raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2021 toate prevederile din Contractele individuale de muncă au fost respectate. Societatea a plătit sporul de 8% pentru orele de sâmbătă şi duminică şi sporul pentru orele lucrate în zile de sărbătoare legală pentru salariaţii care lucrează în ture, precum şi sporul pentru orele de noapte efectuate în zilele când s-a efectuat DDD, deszăpezire sau amenajare iluminat festiv. Aceste sporuri sunt stipulate în Contractul colectiv de muncă. În trimestrul I au fost plătite şi orele suplimentare efectuate, acestea neputând fi compensate cu timp liber plătit.

Numărul mediu de salariaţi pentru anul 2021 a fost de 30. Efectivul de salariaţi la 31.12.2021 este de 32 salariaţi. Un contract de muncă este suspendat pe perioada contractului de administrare de 4 ani.

Societatea a încasat suma de 47.774 lei în baza convenţiilor cu AJOFM pentru salariaţii având vârsta peste 45 ani, conventii încheiate în lunile octombrie 2020, ianuarie 2021, şi două în luna decembrie 2021, fiecare pentru câte un salariat şi pe durata unui an de zile.

ACTIVITATEA ADMINISTRATORULUI, REMUNERAŢIILE ŞI ALTE AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA

Administratorul a fost numit prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 218/20.12.2018, în conformitate cu Actul constitutiv al societăţii actualizat, în persoana domnului BUTCĂ IOAN-DORU.

Mandatul administratorului este stabilit pentru o perioadă de 4 ani.

Administratorul reprezintă societatea în relaţiile cu terţii, în faţa organelor administraţiei de stat şi în justiţie. Administratorul hotărăte asupra numărului de salariaţi necesari în desfăşurarea normală a activităţii societăţii. Societatea, prin Administrator, poate încheia contracte individuale de muncă, angajarea şi salarizarea personalului făcându-se cu respectarea criteriilor de calificare şi competenţă profesională. Administratorul încheie contracte comerciale cu alte persoane fizice şi/sau juridice. Administratorul stabileşte tactica şi strategia de marketing, cercetare, dezvoltare, de asigurare a calităţii produselor şi serviciilor şi respectă legile de protecţie a mediului. Administratorul nu primeşte, fără autorizarea Consiliului Local Pucioasa, mandatul de administrator în alte societăţi concurente sau având acelaşi obiect de activitate, şi nici nu face acelaşi fel de comerţ ori altul concurent pe cont propriu sau pe contul altei persoane fizice sau juridice, sub sancţiunea revocării şi răspunderii pentru daune.

Activitatea Administratorului a vizat pe de o parte continuarea demersurilor de modernizare şi tehnologizare a societăţii în vederea furnizării unor servicii publice de calitate superioară pentru cetăţeni, respectiv a unor condiţii de muncă adecvate pentru angajaţii societăţii; iar pe de altă parte, armonizarea practicilor manageriale şi de administrare cu principiile guvernanţei corporative ale Ordonanţei de Urgentă nr. 109/2011.

Administratorul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. a armonizat practicilor manageriale şi de administrare cu principiile guvernanţei corporative, menţinând şi creând condiţii de muncă adecvate pentru angajaţii societăţii, precum şi realizarea în condiţii optime a serviciilor publice de salubrizare şi iluminat în oraşul Pucioasa, menţinând societatea la un nivel de eficienţă ridicat.

Administratorul a fost ghidat de următoarele principii în spiritul dezvoltării durabile a societăţii:

- Universalitatea serviciilor publice;
- Eficienţă economică;
- Profesionalism;
- Dezvoltarea durabilă şi corelarea cerinţelor cu resursele;
- Protecţia şi conservarea mediului natural şi construit;
- Asigurarea igienei şi sănătăţii populaţiei;
- Administrarea eficientă a bunurilor din proprietatea publică sau privată a UAT Pucioasa;
- Transparenţă şi liber acces la informaţiile privind serviciile publice.

Administratorul a acordat o atenţie deosebită implementării politicilor referitoare la calitate, ca parte integrantă a politicii generale a societăţii şi a atins obiectivele stabilite prin implementarea, menţinerea şi îmbunătăţirea continuă a Sistemului de Management al Calităţii în conformitate cu standardul ISO 9001 şi ISO 140001 şi a Sistemului de Control Intern Managerial, conform Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice.

Administratorul a aplicat principiile directoare privind administrarea S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L., obiectivele strategice, indicatorii de performanţă şi obiectivele generale şi specific de performanţă statuate prin *"Planul de administrare şi de management",* Plan aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic nr. 103/24.06.2021.

Direcţiile de dezvoltare ale S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. definite prin *"Planul de administrare şi de management"* promovate permanent de Administrator statuează o atitudine responsabilă, profesionistă şi etică.

Remuneraţia Administratorului, conform Contractului de mandat, punctul 12, constă într-o indemnizaţie fixă şi o componentă variabilă. Componenta variabilă se datorează mandatarului numai în situaţia în care nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul pentru care se face determinarea este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de Mandat şi/sau Planul de administrare şi este în cuantum net egal cu remuneraţia fixă lunară. Remuneraţia se revizuieste anual, în functie de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în Contractul de Mandat şi/sau Planul de

administrare şi de gradul de îndeplinire a Indicatorilor de Performanţă financiari şi nefinanciari aprobaţi de autoritatea publică tutelară, UAT Pucioasa, anexă la Contractul de mandat.

În anul 2021, Administratorul nu a beneficiat de bonusuri anuale, de avantaje nebăneşti şi de pensii suplimentare sau anticipate;

Informaţiile privind durata Contractului, perioada de preaviz, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză, sunt specificate în Contractul de Mandat.

Administratorul a respectat prevederile referitoare la conflictele de interese prevăzute de legislaţia în vigoare, neapărând cazuri de incompatibilitate/interdicţie, prevăzute de legislaţia în vigoare sau de Contractul de mandat, cu privire la calitatea sa de administrator.

Conform Contractului de mandat, Administratorul are, în principal, următoarele drepturi:

(1) Plata unei remuneraţii constând dintr-o indemnizaţie fixă şi o componentă variabilă conform Contractului de mandat şi legislaţiei în vigoare.

REALIZARE:

- remuneraţia fixă a fost, în anul 2021, de 72.588 lei brut, respectiv de 42.466 lei net. Remuneraţia fixă s-a actualizat automat cu maximul dintre indicele de creştere al salariul de bază minim brut pe ţară garantat în plată pentru personalul încadrat pe funcţii pentru care nu se prevede nivelul de studii superioare, indicele de creştere al salariul de bază minim brut pe ţară garantat în plată pentru personalul încadrat pe funcţii pentru care se prevede nivelul de studii superioare sau rata inflatiei. Remuneraţia fixă lunară a administratorului nu depăşete nivelul maxim prevăzut de legislaţie, şi anume de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică anterior numirii.

- componenta variabilă a fost, în anul 2021, de 6.050 lei brut, în cuantum net egal cu o remuneraţie fixă lunară de 3.539 lei. Componenta variabilă a fost acordată după aprobarea Situaţiilor financiare anuale, având în vedere faptul că nivelul efectiv realizat al indicatorilor de performanţă în anul pentru care se face determinarea a fost îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare. Remuneraţia variabilă a administratorului nu a fost revizuită anual în funcţie de nivelul de realizare a obiectivelor şi de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanţă financiari şi nefinanciari aprobaţi de autoritatea publică tutelară, anexă la Contractul de mandat.

(2) Pe parcursul executării contractului părţile pot să modifice de comun acord,

obiectivele, criteriile şi indicatorii de performanţă în scopul de a se adapta evoluţiei conjuncturale.

- NU A FOST CAZUL

(3) ...

(4) Decontarea, pe baza documentelor justificative, a cheltuielilor de cazare, diurnă, transport şi a altor cheltuieli, pentru deplasările în interes de serviciu în ţară şi în străinătate, în limitele stabilite prin bugetele anuale.

- NU A FOST CAZUL

(5) Decontarea tuturor cheltuielilor ocazionate cu participarea la cursuri de pregătire profesională.

REALIZARE:

- Administratorul a participat la cursuri de pregătire profesională specifice activităţii societăţii, respectiv cursuri de politică salarială și BVC pentru operatorii economici cu capital integral sau majoritar de stat - în valoare de 6.160 lei;

(6) Participe la cursuri de specializare organizate în ţară, suportate de societate.

(7) Rambursarea cheltuielilor efectuate justificat în interesul îndeplinirii mandatului.

(8) Beneficierea de asigurare de răspundere profesională plătită de societate, dacă este cazul;

(9) Să beneficieze de daune interese în cuantum egal cu toate drepturile aferente prezentului contract de mandat pentru perioada cuprinsă între data încetării contratului de mandat şi sfârşitul mandatului, în cazul încetării contractului de mandat fără culpa mandatarului.

- la punctele 6 - 9: NU A FOST CAZUL.

Conform Contractului de mandat, Administratorul are, în principal, următoarele obligaţii:

(1) Să elaboreze şi să prezinte, spre aprobare, mandantului, planul de administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor şi criteriilor de performanţă stabilite prin prezentul contract.

REALIZARE:

"Planul de administrare şi de management al administratorului" *"S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L."* pentru perioada 2021 - 2022 a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic nr. 103/24.06.2021.

(2) Să aducă la îndeplinire obiectivele, criteriile şi indicatorii de performanţă prevăzuţi în anexă, care face parte integrantă din prezentul contract.

REALIZARE:

Indicatorii de performanţă pentru anul pentru care se face determinarea au fost îndepliniţi la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare.

(3) Să prezinte, la termenele stabilite de legislaţia în vigoare şi la solicitarea scrisă a Mandantului, rapoarte asupra activităţii de administrare, care să includă detalii cu privire la activităţile operaţionale şi la performanţele financiare ale societăţii.

REALIZARE:

Au fost întocmite Rapoarte asupra activităţii de administrare la încheierea fiecărui semestru.

(4) Să elaboreze un raport anual privind activitatea societăţii, care va fi adus la cunoştinţa Mandantului cel târziu o dată cu aprobarea Situaţiilor financiare anuale. Raportul se publică pe pagina de internet a societăţii.

REALIZARE:

În fiecare an se întocmeşte şi se aduce la cunoştinţa Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic, *"Raportul anual asupra activităţii de administrare privind activitatea economico - financiară desfăşurată în anul precedent"*, Raport prezentat împreună cu Situaţiile financiare anuale.

(5) ...

(6) Exercitarea atribuţiilor prevăzute de legislaţia în vigoare şi de statutul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L..

REALIZARE:

Administratorul a respectat legislaţia specifică activităţilor prestate şi delegate de UAT Pucioasa, legislaţia fiscală şi privind relaţiile de muncă, conform statutului S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L..

(7) Adoptarea de politici şi sisteme de control prevăzute de atribuţiile sale.

REALIZARE:

Au fost întocmite Procedurile de Control Intern Managerial, proceduri verificate la controlul de audit efectuat de Compartimentul de Audit Public Intern din cadrul UAT Pucioasa.

(8) Aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli.

REALIZARE:

„Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2021" al S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L., societate cu Asociat Unic Consiliul Local Pucioasa, şi *"Raportul privind fundamentarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2021"* al S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. au fost aprobate prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic nr. 94/24.06.2021.

(9) Verificarea funcţionării sistemului de control intern şi managerial.

REALIZARE:

Rapoartele anuale asupra Sistemului de Control Intern Managerial la 31.12.2020 şi 31.12.2021 au fost aduse la cunotinţa Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic în Sedinţele din 25.03.2021, respectiv 27.01.2022.

(13) Elaborarea şi aprobarea Regulamentul intern prin care se stabilesc drepturile si responsabilitatile ce revin personalului societăţii;

REALIZARE:

Regulamentul Intern al S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L." a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic nr. 71/27.05.2021.

(24) Organizează şi asigură exercitarea controlului financiar preventiv propriu şi a controlului financiar de gestiune conform prevederilor legale în vigoare;

REALIZARE:

Prin grija Administratorului se organizează şi asigură exercitarea controlului financiar preventiv propriu şi a controlului financiar de gestiune conform prevederilor legale în vigoare, în acest sens fiind desemnată o persoană cu atribuţii specifice.

Conform Contractului de mandat, Societatea are, în principal, următoarele drepturi:

…

(5) Evaluarea modului de îndeplinire a obligaţiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat şi obiectivelor şi indicatorilor de performanţă financiari şi nefinanciari, aprobaţi de autoritatea publică tutelară.

Modalitatea de evaluare a Administratorului:

(13.1.) Se vor efectua următoarele evaluări:

a) autoevaluarea internă. Scopul acestei evaluări este de a permite administratorului să identifice punctele forte şi potenţialul pentru dezvoltare individuală, în vederea îndeplinirii funcţiilor acestuia, cât şi a condiţiilor ajutătoare, dar şi a proceselor şi competenţelor necesare pentru aceste funcţii;

b) evaluarea performanţelor efectuată de autoritatea publică tutelară, UAT Pucioasa. Rezultatele acestei evaluări oferă informaţii despre indicatorii-cheie de performanţă folosiţi, cât şi despre activităţile de dezvoltare…

REALIZARE:

Administratorul a acţionat permanent pentru dezvoltarea sa personală prin activități și experiențe care au avut scopul final de a îmbunătăți starea sa de conștientizare, dezvoltare a talentelor și abilităților personale, ducând astfel la îmbunătățirea calității serviciilor prestate de societate și contribuirea la dezvoltarea acesteia. În acest sens a participat la mai multe sesiuni de pregătire profesională, conştientizând şi identificând noi soluţii - cele mai potrivite pentru fiecare problemă apărută.

Evaluarea performanţelor Administratorului efectuată de autoritatea publică tutelară, UAT Pucioasa, se consideră a fi POZITIVĂ odată cu aprobarea de către Consiliul Local Pucioasa în calitate de Asociat Unic a Situaţiilor financiare anuale, a Bugetului de Venituri şi Cheltuieli anual şi a prezentului Raport.

OBIECTIVE ŞI CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 218/20.12.2018 de numire a Administratorului prin Contract de mandat, s-au stabilit criteriile şi obiectivele de performanţă pe care trebuie să le aibă în vedere Administratorul pentru perioada mandatului 2018 - 2022. Toate aceste criterii şi obiective reflectă cel mai bine activitatea de bază a societăţii, sunt o unitate de măsură a eficienţei activităţii desfăşurate, realizarea şi depăşirea lor fiind permanent în atenţia Administratorului, întreaga activitate fiind dirijată în vederea atingerii nivelurilor propuse la toţi indicatorii.

Măsurile aplicate de Administrator pentru realizarea obiectivelor şi criteriilor de performanţă:

- decontarea de către UAT Pucioasa a tuturor cheltuielilor (inclusiv cheltuielile generale/indirecte) efectuate cu seviciile publice prestate pe domeniul public;
- extinderea serviciilor prestate;
- program anual privind creşterea productivităţii muncii;
- urmărirea recuperării de la terţi a tuturor creanţelor pe care le are societatea, avându-se în vedere parcurgerea tuturor căilor legale (convocare la conciliere, acţionare în instanţă, executare silită, înscrierea la masa credală, etc.);
- orice externalizare temporară a unei părţi a serviciilor prestate s-a făcut cu stricta respectare a legislaţiei în vigoare.

I. OBIECTIVE DE PERFORMANŢĂ

Pe întreaga durată a Contractului de mandat se urmăresc:

1. Evoluţia volumului de activitate al Societăţii din activitatea de exploatare cuantificată în cifra de afaceri a S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

REALIZARE:

Societatea, sub coordonarea Administratului, a prestat serviciile delegate de UAT Pucioasa în concordanţă cu Contractele de delegare semnate, având în vedere cerinţele sau posibilităţile financiare ale UAT Pucioasa într-o anumită perioadă. Au fost respectate principiile de realizare ale Bugetului de Venituri şi Cheltuieli aprobat, au fost realizate investiţiile prinse în Buget, toate ducând la o creştere a Cifrei de Afaceri în 2021 faţă de 2020 cu 3,7%, respectiv de la 2.169.174 lei la 2.249.452 lei.

2. Evoluţia rezultatelor financiare ale societăţii din activitatea de exploatare:

a. creşterea profitului;

REALIZARE:

Profitul din exploatare obtinut in anul 2021 este de 86.126 lei fata de un realizat in anul 2020 de 60.871 lei. Cresterea este datorata faptului ca societatea a obtinut venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului pentru un numar de 2 salariati in anul 2021 fata de anul 2020 cand a incheiat conventie pentru obtinerea subventiei pentru un salariat. Suma lunara aferenta subventiei obtinute pentru un salariat este de 2.250 lei.

b. reducerea pierderilor;
- NU A FOST CAZUL;

c. diminuarea creanţelor şi a nivelului datoriilor;
- NU A FOST CAZUL;

d. Recuperarea creanţelor societăţii
- NU A FOST CAZUL;

2. Evoluţia indicatorilor de flux financiar ai societăţii.

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	– lei –	
Denumirea elementului	**Exerciţiul financiar**	
	2020	**2021**
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	2.644.710	2.674.566
Incasari buget (subventii,medicale, taxa mediu)	17.825	51.519
Plăţi către furnizori, angajaţi, buget	2.021.063	2.306.448
Incasari debitori diversi	0	0
Dobânzi incasate	49	119
Impozit pe profit plătit		
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activităţi de exploatare	641.522	419.756
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	136.616	481.228
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi platite		
Dividende încasate		
Numerar net din activităţi de investiţie	-136.616	-481.228
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite		
Numerar net din activităţi de finanţare		
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	504.906	-61.472
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	51.872	556.777
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	556.777	495.305

4.Priorităţi ale restructurării societăţii:
a.eforturi si efecte
b.volumul de investitii
c.surse de finantare
- NU ESTE CAZUL;

5.Imbunătăţirea poziţiei societăţii pe piaţa internă (locală):
a. cota de piaţă
REALIZARE:

Conform legislaţiei în vigoare privind serviciile de salubrizare şi iluminat public, societatea, având delegate servicii publice, are dreptul exclusiv de prestare a acestora.

II. CRITERII DE PERFORMANŢĂ

1. **Rata profitului net**

Profitul net
---------- X 100 să fie >0,2
Cifra de afaceri

Rata profitului net = Profit net/CAx100 = 3,73 realizat faţă de un planificat de 1,48 indicatorul reflectă capacitatea societăţii de a obţine profit;

2. **Rata rentabilităţii exploatării**

Rezultatul exploatării
----------X 100 să fie mai mare de 0,2
Cifra de afaceri

Rata rentabilităţii exploatării = Rezultatul exploatării/CAx100 = 3,83 realizat faţă de un planificat de 1,71.

3. Perioada de recuperare a creanţelor

Creanţe
----------X 181 zile pentru semestrul I să fie mai mică de 80 zile
Cifra de afaceri semestrială

Perioada de recuperare a creanţelor = 81,780/783,333x181 zile = 18,90 zile – realizat.

Creanţe
----------X 365 zile pentru semestrul I să fie mai mică de 80 zile
Cifra de afaceri semestrială

Perioada de recuperare a creanţelor = 78,974/2.249,452 x 365 zile = 12,81 zile – realizat.

4. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii
---------- X 181 zile pentru semestrul I să fie mai mică de 85 zile
Cifra de afaceri semestrială

Perioada de rambursare a datoriilor =252,743 / 783,333 x 181 zile = 58,40 zile – realizat;

Datorii
---------- X 365 zile pentru un an să fie mai mică de 85 zile
Cifra de afaceri anuală

Perioada de rambursare a datoriilor = 441,519 / 2.249,451 x 365 zile = 71,64 zile – realizat;

5. Rata lichidităţii generale

Active circulante (mii lei)
---------- să fie peste 0,2.
Datorii pe termen scurt (mii lei)

Rata lichidităţii generale = 770,954 / 441, 519 = 1,75
Ofera garanţia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

6. Ponderea cheltuielilor cu personalul în valoarea adaugată

Cheltuieli cu personalul (mii lei)
---------- X100 să fie sub 80, considerată limită de alarmă
Productia vanduta (mii lei)

1.267,696
---------- X 100=56,36
2.249,452

Nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul 2021 este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare şi de management.

Alţi indicatori :

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 77.661 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat conform BVC de 72.589 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale x 1000 = 963.783 lei - realizat, faţă de cele planificate conform BVC de 984.699 lei;

- Rata rentabilităţii economice = Profit net/Capitalul angajatx100 = 7,60
Măsoară performanţa netă a activului societăţii după calculul impozitului pe profit (profitul pe care îl obţine entitatea din banii investiţi);

- Lichiditatea imediată = (Active circulante - Stocuri)/Datorii curente = 1,37

Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2021, se prezintă astfel:

					INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2021/septembrie 2021	Realizat an 2021	%
0	**1**				**2**	**3**	**4**	**5**	**6=5/4**
I.					***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)***	***1***	***2.322.891***	***2.329.960***	*100,30*
	1				Venituri totale din exploatare, din care:	2	2.322.840	2.329.841	
			a)		subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3	45.524	48.184	
			b)		transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2				Venituri financiare	5	51	119	
II					***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)***	***6***	***2.287.348***	***2.245.577***	*98,17*
	1				Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	2.283.808	2.243.715	
		A.			cheltuieli cu bunuri si servicii	8	616.355	641.512	
		B.			cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	21.062	22.126	
		C.			cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1.364.730	1.346.334	*98,65*
			C0		Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1.258.580	1.240.339	*98,55*
			C1		ch. cu salariile	12	1.144.120	1.137.256	
			C2		bonusuri	13	114.460	103.083	
			C3		alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	
					cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	
			C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	78.638	78.638	

			C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	27.512	27.357	
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	281.661	233.743	
	2			Cheltuieli financiare	19	3.540	1.862	
III				***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)***	***20***	***35.543***	***84.383***	*237,41*
IV	***1***			***IMPOZIT PE PROFIT CURENT***	***21***	***1.733***	***426***	
V				***PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:***	***26***	***33.810***	***83.957***	
	1			Rezerve legale	27	1.777	4.219	
	2			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	32.033	84.662	
	3			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	5.076	
VIII				***SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:***	***46***	***587.990***	***236.870***	*40,28*
	1			Alocații de la buget	47			
				alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			
IX				***CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII***	***49***	***587.990***	***236.870***	
	1			Nr. de personal prognozat la finele anului	50	36	32	*88,89*
	2			Nr. mediu de salariați total	51	32	30	*93,75*
	3			Castigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	52	3.278	3.445	*105,95*
	4			Productivitatea muncii	53	72.589	77.661	*106,99*
	5			Productivitatea muncii recalculata conform Legii anuale a bugetuui de stat (fara venituri din subventii)	54	71.166	76.055	*106,87*

O parte din investitiile aprobate a se efectua în anul 2021 (achiziţie utilaj multifuncţional de salubrizare de 1100 mm) nu au fost finalizate până la sfârşitul anului, finalizarea investiţiei efectuându-se în luna februarie anul 2022. Procedura de achiziţie publică a fost desfăşurată în a II-a parte a anului 2021, fiind încheiată în decembrie 2021. Procesul Verbal de predare - primire al utilajului şi al accesoriilor compatibile a fost încheiat în februarie 2022.

INVENTARIEREA

Operaţiunea de inventariere a patrimoniului s-a desfăşurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi de pasiv şi în conformitate cu procedura interna a societăţii. Am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimoniul societăţii şi a celor luate în concesiune – administrare de la U.A.T. Oraşul Pucioasa în baza Hotărârilor de Consiliu Local si a Proceselor Verbale de predare – primire. Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr. 872/19.11.2021 inventarierea a inceput la data de 20.11.2021 si s-a terminat la data de 07.01.2022 .

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Profit brut = 84.383 lei
Cheltuieli nedeductibile = 1.291 lei
Rezultat fiscal = 85.674 lei
Rezerva legală deductibilă = 4.219 lei (5% din profitul brut)
Profit impozabil = 81.455 lei
Impozit calculat an 2021 = 13.033 lei
Impozit scutit = 12.575 lei (aferent profit reinvestit în echipamente noi)
Bonificaţie trim. IV = 32 lei
Impozit datorat = 426 lei
Profit net (profit brut - impozit datorat) = 83.957 lei

Profitul obţinut în cursul anului a fost reinvestit astfel:

- în luna iunie s-au achiziţionat două utilaje noi pentru activitatea de măturat stradal: aparat de spălat cu înaltă presiune, în valoare de 32.943 lei şi kit spălare străzi cu înaltă presiune ataşat la utilajul Unimog, în valoare de 40.787 lei;
- în luna iulie s-a achiziţionat un tocător crăci ST6P cu componente în valoare de 103.517 lei;

Având în vedere că valoarea investiţiilor realizate depăşea profitul brut, scutirea de impozit s-a acordat în limita impozitului pe profit calculat cumulat de la începutul anului până în trimestrul punerii în funcţiune a activelor. Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire este de 78.592 lei, din care se va repartiza pentru constituirea rezervelor suma de 74.662 lei (mai puţin 3.930 lei reprezentând partea aferentă rezervei legale de 5% aferentă profitului reinvestit).

Alte aspecte:

Respectand prevederile Ordonantei nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral de stat, administratorul societăţii propune ca profitul net rezultat în anul 2021 în valoare de 83.957 lei să fie repartizat astfel:

- rezerva legală = 4.219 lei
- alte rezerve = 74.662 lei (suma aferentă profitului reinvestit)
- acoperire pierdere ani precedenţi = 5.076 lei

Respectand prevederile art.19 alin.4) din Legea 82/1991 a contabilitatii:" *pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor*", administratorul societăţii propune ca suma de 5.752 lei existenta in contul 1068 alte rezerve si care nu reprezinta facilitati fiscale sa fie utilizata pentru acoperirea pierderii contabile. Suma de 5.752 lei a fost distribuita la alte rezerve din profitul obtinut in anii 2013 si 2016 (5.379 lei din profit an 2013 si 373 lei din profit an 2016).

Raportat la cele expuse mai sus, vă supunem spre analiză şi aprobare:

1. ***Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2021,*** **întocmite conform Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile pentru aprobarea situatiilor financiare anuale, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 85/2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, cuprinzând prezentul raport, bilanţul, contul de profit şi pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, situatia modificarilor capitalului propiu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale.**

2. ***Repartizare profit an 2021 in suma de 83.957 lei:***

- **rezerva legală (obligatie legala) = 4.219 lei**
- **alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege (obligatie legala) = 74.662 lei**
- **acoperire pierdere ani precedenţi = 5.076 lei**

3. ***Redistribuirea profitului repartizat in anii anteriori la constituirea altor rezerve care nu reprezinta facilitati fiscale, pentru acoperirea unei parti din pierderea contabila = 5.752 lei***

S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.

Administrator,
BUTCĂ IOAN-DORU

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL

Anexa 1
la Raport administrator an 2021

Venituri - cheltuieli an 2021 pe activitati (rezultat brut)

Lei

Denumire venit/cheltuiala	SALUBRIZARE (maturat stradal)	DDD	DESZAPEZIRE	ILUMINAT	ALTE venituri/cheltuieli de administrare	Total venituri/cheltuieli
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Venituri din servicii prestate catre UAT	1508247	66047	239416	416169		2229879
Venituri din servicii prestate catre terti		19572				19572
Venituri din servicii in curs	-7924		12571	27559		32206
Venituri din subventii de exploatare	48184					48184
Venituri din dobanzi					119	119
TOTAL VENITURI	**1548507**	**85619**	**251987**	**443728**	**119**	**2329960**
Cheltuieli salarii brute	717.611	26.924	56.231	162.913	173.577	1.137.256
Cheltuieli cu tichetele de masa	59.855	2.968	4.924	7.590	14.843	90.180
Cheltuieli cu tichetele cadou	6.300	300		600	1.050	8.250
Cheltuieli colaboratori mandat					78.638	78.638
Contributii societate	16.145	606	1.265	3.666	5.675	27.357
Cheltuieli privind protectia sociala	4.208				445	4.653
Energie,apa,gaze					16.065	16.065
Cheltuieli materiale consumabile	10.668	15.864	102.658	98.962	9.229	237.381
Chelt. combustibil	119.109	4.557	15.300	11.195	1.206	151.367
Chelt. piese de schimb	27.683	184		16.668	920	45.455
Chelt. cu obiecte inventar	15.050	1.199		245	5.969	22.463
Chelt. consumabile auto	25.032			4.946	300	30.278
Chelt. intretinere si reparatii auto	5.210	185		1.345	1.739	8.479
Chelt. redevente si chirii				12.750		12.750
Chelt. Prime de asigurare	11.542		1.461	1.369	336	14.708
Chelt. Asistenta juridica					12.000	12.000
Chelt. comisioane leasing	7.013					7.013
Chelt. transport bunuri si personal	20				44	64
Cheltuieli postale si telecomunicatii					3.474	3.474
Comisioane bancare					1.714	1.714
Chelt.pregatire profesionala	1.200	1.560		7.000	6.751	16.511
Cheltuieli servicii paza					1.200	1.200
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	20.246	158		14.307	25.879	60.590
Chelt. cu impozite, taxe	8.197	3.233	1.140	3.406	6.150	22.126
Chelt. amenzi, penalitati					1.291	1.291
Alte chelt.exploatare					155	155
Cheltuieli privind dobanzile (leasing)	1.785					1.785
Diferente nefavorabile de curs	46				31	77
Cheltuieli privind amortizarea	192.420	5.850	20.703	12.750	574	232.297
TOTAL CHELTUIELI	**1.249.340**	**63.588**	**203.682**	**359.712**	**369.255**	**2.245.577**

ACTIVITATE DESFASURATA	chelt. directe	chelt. indirecte	chelt.totale	ven. directe	ven. indirecte	ven. totale	profit brut
1	2	3	4=2+3	5	6	7=5+6	8=7-4
SALUBRIZARE (maturat stradal)	1.249.340	245.422	1.494.762	1.548.507	79	1.548.586	53.824
DDD	63.588	13.570	77.157	85.619	4	85.623	8.466
DESZAPEZIRE	203.682	39.937	243.619	251.987	13	252.000	8.380
ILUMINAT	359.712	70.326	430.038	443.728	23	443.751	13.713
TOTAL	**1.876.322**	**369.255**	**2.245.577**	**2.329.841**	**119**	**2.329.960**	**84.383**

Nota: Cheia de repartizare a cheltuielilor indirecte a fost calculata in functie de veniturile directe

CONDUCATORUL UNITATII,
Butcă Ioan-Doru

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL
Dumitrica Elena-Veronica