

PRIMARIA MUNICIPIULUI BISTRITA  
DIRECTIA ECONOMICA-COMPARTIMENT GUVERNANTA CORPORATIVA  
NR. 53040 / 29.06.2018

## RAPORT

**privitor la activitatea desfasurata in anul 2017 de catre intreprinderile  
publice aflate sub autoritatea administratiei publice locale a  
Municipiului Bistrita**

Raportul este elaborat in baza prevederilor alin.1 al art.58 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare si are ca scop prezentarea performantelor financiare ale intreprinderilor publice aflate sub autoritatea administratiei publice a Municipiului Bistrita, asigurand transparenta activitatii desfasurate de acestea, in concordanta cu obligatiile ce le revin potrivit legislatiei in vigoare.

Unitatea administrativ-teritoriala Municipiul Bistrita, in calitate de autoritate publica tutelara, are in coordonare:

- Societatea Business Park Bistrita Sud Srl
- Regia publica locala "Ocolul silvic al municipiului Bistrita" R.A.

### **Cadrul legislativ general aplicat:**

Legea nr. 31/1990-Legea privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Ordonanta nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale

sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

Ordinul nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

Hotarare nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Ordinul nr.2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportarea unor indicatori economico-financiari de catre operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar detinut direct sau indirect de autoritatile publice locale;

Ordinul 2874/2016 privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementarii prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice.

## **1. Politica de actionariat**

Municipiul Bistrita prin Consiliul Local in calitate de autoritate publica tutelara, are sub autoritatea sa doua intreprinderi publice:

**a)Societatea Business Park Bistrita Sud Srl** - cu sediul in Bistrita, str.Nicolae Titulescu, nr.6, J06/624/2012, CUI: 30735390, cod CAEN: 6832-Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract-activitatea de administrare a parcurilor industriale.

Capitalul social al societății este de 980.400 lei, împărțit în 1290 părți sociale, a 760 lei fiecare.

**b) Regia publică locală "Ocolul silvic al municipiului Bistrița" R.A.**- cu sediul în Bistrița, str.Calea Moldovei, nr.9/A, J06/322/2009, CUI 25742072, cod CAEN 0210-Silvicultură și alte activități forestiere.

Ocolul silvic funcționează ca regie publică locală R.A. a municipiului Bistrița. Regia are în administrare- 5749 ha, fond forestier proprietate publică a municipiului Bistrița și a comunei Livezile.

În conformitate cu art.4 alin.1 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, autoritatea publică tutelată nu poate interveni în activitatea de administrare și conducere a întreprinderii publice. Potrivit alin.2 a aceluiași act normativ, competența luării deciziilor de administrare și a deciziilor de conducere a întreprinderii publice și răspunderea, în condițiile legii, pentru efectele acestora revine consiliului de administrație și directorilor, dacă le-au fost delegate atribuțiile de conducere, sau, după caz, consiliului de supraveghere și directoratului.

### **1.1. Obiectivele politicii de acționariat**

În principal obiectivul politicii de acționariat a Municipiului Bistrița este de a-și păstra participatia detinută la Societatea Business Park Bistrița Sud .

De asemenea se dorește consolidarea obiectivelor strategice ale întreprinderilor publice aflate sub autoritate unității administrației publice locale a municipiului Bistrița și prestarea unor servicii publice de calitate.

Se urmărește în permanentă implementarea principiilor de guvernanta corporativă în activitatea curentă prin utilizarea unor criterii

transparente în alegerea administratorilor și conducerii executive precum și în procedurarea activității de investiții și a actului decizional, în general.

## **1.2. Indicatori economico-financiar și nefinanciar asumați prin bugetele de venituri și cheltuieli ale întreprinderilor publice**

În temeiul "Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară", au fost instituite o serie de reguli privind fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli ale întreprinderilor publice subordonate Municipiului Bistrița, respectiv:

- respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;
- programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;
- programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;
- programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

În mod concret, prin bugetele de venituri și cheltuieli pentru anul 2017, cele două întreprinderi publice și-au asumat prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație

majoritara, al Ordinului nr.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Bugetele de venituri și cheltuieli, pentru anul 2017, au fost aprobate prin următoarele hotărâri ale Consiliului Local Bistrița:

- Hotărârea Consiliului Local nr.25/16.03.2017 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al Societății Business Park Bistrița Sud Srl
- Hotărârea Consiliului Local nr.24/16.03.2017 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al Regiei Publice Locale "Ocolul silvic al municipiului Bistrița" R.A.

### 1.3. Selecția administratorilor și directorilor

Având în vedere că actualul context economic impune luarea unor măsuri rapide care să conducă la creșterea eficienței societăților/regiilor autonome, iar eficiența unei societăți depinde, în mod determinant, de performanța managementului acestuia, de corectă implementare în funcționarea societății a mecanismelor de bună guvernare, urmare a apariției Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, selecția administratorilor și directorilor trebuie să se realizeze în conformitate cu prevederile acestui act normativ.

În cazul **Societății Business Park Bistrița Sud**, administrarea acesteia este realizată de către un administrator neasociat numit prin Hotărârea Consiliului Local Bistrița nr. 109/2012, caruia îi revin și obligațiile prevăzute de lege pentru această calitate.

Municipiul Bistrița, în calitate de Asociat unic, prin intermediul Adunării reprezentanților desemnați de Consiliul Local este în permanentă informare de evoluția Societății, în conformitate cu strategia, obiectivele, eficacitatea și eficiența activităților derulate de către aceasta și de realizarea indicatorilor de performanță.

În cazul **Regiei publice locale "Ocolul silvic al municipiului Bistrița" R.A.**, administrarea acesteia este realizată de către un Consiliu de Administrație format din 5 membri și de Șeful de ocol.

Selectia Consiliul de Administratie a fost facuta conform prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Consiliul de Administratie a fost numit prin Hotararea de Consiliul Local Bistrita nr 104/ 2013, pe o perioada de 4 ani.

#### **1.4. Modificari strategice in functionarea intreprinderilor publice:fuziuni, divizari, transformari, modificari ale structurii de capital**

La data de 31.12.2017, structura si numarul intreprinderilor publice active aflate sub autoritatea administratiei publice locale a municipiului Bistrita, se prezinta astfel:

Structura si numarul intreprinderilor publice active	
Întreprindere publica	Numar
Societati comerciale cu raspundere limitata	1
Regii Autonome	1

În cursul anului 2017, la intreprinderile publice aflate în coordonarea Municipiului Bistrita nu au fost înregistrate modificări ale structurii de capital, fuziuni, divizări, transformări.

#### **1.5. Evolutia performantei financiare si nefinanciare a intreprinderilor publice aflate sub autoritatea administratiei publice locale a Municipiului Bistrita**

Performanța financiară și nefinanciară a intreprinderilor publice aflate sub autoritatea administratiei publice locale a municipiului Bistrita se realizează prin prisma evaluării indicatorilor financiari și nefinanciari. Aceștia sunt reflectați de situațiile financiare anuale, dar și de contractele de mandat ale administratorilor, după aprobarea planului de administrare.

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

- a) eficientizarea activității interne;
- b) furnizarea de servicii externe pentru clienți;
- c) îndeplinirea cerințelor legale.

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

Indicatorii nefinanciari privesc dezvoltarea activității (realizarea programelor de investiții pentru modernizare și dezvoltare, identificarea și participarea la programe de finanțare nerambursabilă), creșterea performanței tehnice (scăderea numărului de deficiențe, reducerea timpilor de răspuns la sesizări, gradul de soluționare a reclamațiilor, gradul de îndeplinire a sarcinilor trasate de către autoritatea publică tutelară), creșterea performanței personalului prin participarea personalului la cursuri de perfecționare, stabilirea de indicatori de performanță pentru personalul angajat, implementarea în termen a măsurilor aferente strategiei de resurse umane.

Întreprinderile publice aflate sub autoritatea administrației publice locale a municipiului Bistrița, sunt preocupați de implementarea politicilor sociale guvernamentale, creșterea calității serviciilor prestate, utilizarea în condiții de eficiență și eficacitate a activelor deținute, precum și de îmbunătățirea permanentă a politicilor de transparență și comunicare către comunitatea pe care o deservesc.

În ceea ce privește **indicatorii financiari**, aceștia sunt detaliați după cum urmează:

**Societatea Business Park Bistrita Sud Srl** a realizat, in anul 2017 urmatorii indicatori financiari:

Venituri totale:	214,0 mii lei
Cheltuieli totale:	490,0 mii lei
Pierdere bruta:	276,0 mii lei
Impozit pe profit:	0 lei
Pierdere neta:	276,0 mii lei

Veniturile totale in suma de 214,0 mii lei au fost realizate in baza contractelor de prestari servicii, din care:

- Venituri din taxe de administrare	160,9 mii lei
- Venituri din drepturi de superficiei	51,6 mii lei
- Venituri din penalitati din intarziere la plata	1,5 mii lei

Avand in vedere , faptul ca, veniturile totale aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli au fost in suma de 331,7 mii lei rezulta un grad de realizare a veniturilor de 64,51%.

Cheltuielile totale in suma de 490,0 mii lei necesare pentru desfasurarea activitatii Societatii reprezentand promovarea Parcului Industrial Bistrita Sud in vederea atragerii de investitori , instalarea primilor rezidenti in parc, asigurarea utilitatilor si administrarea investitiei sunt cuprinse in bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2017 si sunt detaliate astfel:

Cheltuieli de exploatare: 490, mii lei, din care:	
o Cheltuieli cu bunuri si servicii	266,7 mii lei
o Impozite si taxe	1,7 mii lei
o Cheltuieli cu personalul	219,9 mii lei
o Alte cheltuieli de exploatare	1,7 mii lei

Avand in vedere faptul ca, cheltuielile totale aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli au fost in suma de 707,4 mii lei rezulta un grad de realizare a cheltuielilor de 69,26 %.



Chiar dacă veniturile totale aferente anului 2017 în suma de 3586,4 mii lei au crescut mult, în comparație cu veniturile totale pe anul 2016-93,8 mii lei, Societatea înregistrează pierdere la finele exercitiului financiar.

**Regia publică locală "Ocolul silvic al municipiului Bistrita" R.A.** a realizat, în anul 2017 următorii indicatori financiari:

Venituri totale:	3586,4 mii lei
Cheltuieli totale:	2766,6 mii lei
Profit brut:	819,8 mii lei
Impozit pe profit:	132,5 mii lei
Profit net:	687,3 mii lei

Veniturile totale realizate-3586,4 mii lei, comparativ cu veniturile totale aprobate prin Bugetul de venituri și cheltuieli -2017( 3416 mii lei) arată un grad de realizare a veniturilor de 104,98%.

În cazul cheltuielilor totale realizate-2766,6 mii lei, comparativ cu cheltuielile totale aprobate prin Bugetul de venituri și cheltuieli-2017(3145,4 mii lei) gradul de realizare a cheltuielilor este de 87,95%.

Profitul net în valoare de 687,3 mii lei va fi repartizat, la cei doi proprietari, astfel:

-pentru Municipiul Bistrita:	
- varsaminte la bugetul local	236,4 mii lei(50%)
- alte rezerve	236,4 mii lei
-pentru Comuna Livezile:	
- varsaminte la bugetul local	214,5 mii lei(100%)

**A. Situația centralizată a principalilor indicatori economico-financiari pentru întreprinderile publice aflate sub autoritatea unității administrației publice locale a municipiului Bistrita, la data de 31.12.2017**

Indicatori	Anul	Total	Societatea Business Park Bistrita Sud Srl	Regia publica locala "Ocolul silvic al municipiului Bistrita" R.A.
Nr.intreprinderi publice	2016	2	1	1
	2017	2	1	1
Venituri totale	2016	3.137.416	93.894	3.043.522
	2017	3.800.483	214.016	3.586.467
Cheltuieli totale	2016	2.888.972	486.862	2.402.110
	2017	3.256.648	490.020	2.766.628
Profit brut	2016	641.412		641.412
	2017	819.841		819.841
Pierdere bruta	2016	392.968	392.968	
	2017	276.004	276.004	

In urma analizei principalilor indicatori economico-financiari realizati de catre intreprinderile publice din subordinea Municipiului Bistrita , se constata ca, in anul 2017:

- veniturile totale au fost in suma de 3.800.483 lei, in crestere cu 17.45% fata de realizarile din 2016;
- cheltuielile totale in valoare de 3.256.648,00 lei sunt in crestere cu 11.30% comparativ cu cele ale anului 2016;

**B. Situația numărului mediu de personal la sfârșitul perioadei de raportare de intreprinderile publice aflate sub autoritatea unității administratiei publice locale a municipiului Bistrita, la data de 31.12.2017**

Nr.crt	Intreprindere publica	Nr.mediu de personal 2016	Nr. mediu de personal 2017
1	Societatea Business Park Bistrita Sud Srl	5	5
2	Regia publica locala "Ocolul silvic al municipiului Bistrita" R.A.	29	32

Comparativ cu anul 2016, numărul de personal angajat la nivelul întreprinderilor publice aflate sub autoritatea unității administrației publice locale a municipiului Bistrița, s-a menținut la un nivel relativ stabil, nefiind înregistrată o fluctuație semnificativă de personal, urmare a politicilor sociale eficiente, de consolidare a relației pe termen lung cu propriii angajați (în special în cazul Regiei publice locale "Ocolul silvic al municipiului Bistrița" (R.A)).

## **2. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate sub autoritatea unității administrației publice locale a municipiului Bistrița**

În domeniul politicilor economico- sociale se urmărește:

- executarea, dezvoltarea și comercializarea de servicii la un înalt nivel calitativ, la termene cât mai scurte, la un raport optim calitate/preț, în condițiile unui echilibru financiar stabil și cu respectarea tuturor cerințelor legale;
- gestionarea optimă a bunurilor concesionate societăților de către autoritatea tutelară;
- fundamentarea prețurilor serviciilor oferite pe baza cunoașterii cererii și ofertei;
- implicarea salariaților în realizarea obiectivelor societății;
- cooperarea cu autoritățile;
- satisfacerea cerințelor clienților prin calitatea, durabilitatea, flexibilitatea și prețul serviciilor oferite.

## **3. Opiniile ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora**

În cazul, **Societății Business Park Bistrița Sud Srl** situațiile financiare la data de 31.12.2017 au fost supuse auditului statutar efectuat de către domnul Rus D.Vasile-auditor independent, înregistrat la Camera Auditorilor Financiară din România cu nr.2097/2007.

În opinia auditorului, situațiile financiare oferă imaginea fidelă a poziției financiare a societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2017, în conformitate cu O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și a situațiilor financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Auditorul a menționat faptul că din situațiile financiare, reiese că Societatea a înregistrat o pierdere netă de 276.004 lei în cursul exercitiului financiar încheiat la 31.12.2017.

Legat de **Regia publică locală "Ocolul silvic al municipiului Bistrița" R.A.**, nu au existat opinii cu rezerve date de către auditorul extern la auditarea situațiilor financiare anuale.

Auditorul a menționat faptul că situațiile financiare sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a entității la 31 decembrie 2017, precum și performanța financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul Regiei, auditul statutar s-a efectuat de către Sc Exaudit Srl Bistrița, înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr.945/2008.

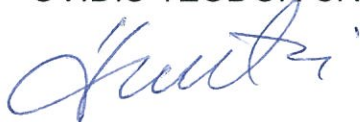
#### **4. Transparența informațiilor publice**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, întreprinderile publice sunt asimilate categoriei instituțiilor publice și au obligația de a asigura transparența activității desfășurate, prin comunicarea din oficiu a anumitor informații de interes public, dar și de a răspunde solicitărilor, prin furnizarea informațiilor de interes public.

În cazul întreprinderilor publice aflate sub autoritatea unității administrației publice locale a municipiului Bistrița au fost îndeplinite condițiile de transparență, potrivit legii, referitoare la informațiile de interes public.

PRIMAR,

OVIDIU TEODOR CRETU



DIRECȚIA ECONOMICĂ /  
COMPARTIMENT GUVERNANȚA CORPORATIVĂ ,

DIRECTOR EXECUTIV,

NICOLAE SCURTU



CONSILIER ,

CLAUDIA BREHAR

