



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



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



ISO 9001
LL-C (Certification)

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



DIRECȚIA ECONOMICĂ

SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT

Nr. 26.596/09.11.2023

R A P O R T D E S P E C I A L I T A T E

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 16 noiembrie 2023

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Direcția Economică și Serviciul Guvernare Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitate de compartimente de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, am analizat referatul de aprobare nr. 26.595/09.11.2023 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 16 noiembrie 2023.

S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad a transmis convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad din data de 16 noiembrie 2023, ora 14:00, cu nr. 12.540/07.11.2023, înregistrat la Consiliul Județean Arad sub nr.26583/09.11.2023, având următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat (II) pentru anul 2023 al S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad;

2. Desemnarea auditorului financiar și a perioadei contractuale a acestuia.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2023, respectiv anexele 1-5, Referatul responsabilului pentru control financiar de gestiune, Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli rectificat și Decizia nr. 115/31.10.2023 a Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A. de avizare a rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, au fost înaintate de către S.C. Compania de Transport Public S.A. prin adresa nr. 12.635/08.11.2023 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 26.460/08.11.2023.

Rectificarea **Bugetului de Venituri și Cheltuieli** pentru anul 2023 s-a efectuat ținând cont de execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la trimestrul II al anul 2023, actualizările pentru anul 2023 privind programele de mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului, formare profesională, de planul de achiziții actualizat pentru anul 2023, programul de investiții actualizat din surse proprii și din alocații bugetare și de subvențiile necesare societății pentru buna desfășurare a serviciului de transport public.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad pentru anul

2023 a fost aprobat prin Hotărârea nr. 2 din 30.03.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad, iar prima rectificare a fost aprobată prin Hotărârea nr.7/08.08.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A. a avizat rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, potrivit Deciziei nr. 115 /31.10.2023.

În urma analizei Notei de Fundamentare a rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, transmisă de S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad, rezultă următoarele influențe:

Mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2023 Rectificat conform Hotărârii AGOA nr. 7/08.08.2023	Propunere rectificare BVC 2023	Influențe +/-
I	Venituri totale:	72.306,00	68.158,00	-4.148,00
II	Cheltuieli totale:	69.773,00	63.928,00	+5.845,00
III	Rezultat brut	2.533,00	4.229,00	+1.696,00

În cadrul capitolului I Venituri, rectificarea totală în sumă de -4.148 mii lei, reprezentând o scădere de 6%, este influențată în principal de următoarele reduceri:

- ❖ Reducere cu 1.803 mii lei la veniturile din producția vândută, ca urmare a implementării programului intitulat "Vinerea Verde" începând cu luna iulie 2023 și a modificării metodologiei de acordare a facilităților de transport pentru elevi. În conformitate cu Legea Învățământului preuniversitar nr. 198/2023, elevii beneficiază de gratuitate la transport. Costurile generate de abonamentele elevilor din județul Arad, care sunt școlarizați pe raza UAT-lor membre ADI Transport Public Arad, sunt recuperate prin facturarea de către S.C. Compania de Transport Public S.A. a contravalorii abonamentelor direct către UAT-ul pe raza căruia sunt școlarizați. Aceste venituri nu mai reprezintă venituri din producția vândută, ci intră în categoria veniturilor din subvenții;
- ❖ Majorare cu 54 lei la capitolul Alte venituri din exploatare, influențată de scăderea cu 135 mii lei a veniturilor din vânzarea activelor datorită nerealizării vânzării uneia dintre clădirile prevăzute a fi vândute către Municipiul Arad și de creșterea cu 189 mii lei a veniturilor din subvenții pentru investiții și a veniturilor din amenzi și penalități;
- ❖ Reducere cu 2.443 mii lei la veniturile din subvenții, reprezentând compensația acordată de unitățile administrativ teritoriale membre a ADI Transport Public Arad;
- ❖ Majorare cu 43 mii lei la capitolul Venituri financiare, mai precis a veniturilor din dobânzi.

În cadrul capitolului II Cheltuieli totale, s-a constatat necesitatea diminuării sumei totale cu 8% adică 5.845,00 mii lei, datorită următoarelor modificări ale cheltuielilor:

- ❖ Reducere cu 6.454 mii lei la capitolul cheltuielile cu bunuri și servicii influențată în principal de scăderea cheltuielilor cu energia cu 4.000 mii lei și a cheltuielilor cu materialele consumabile cu 1.953 mii lei;
- ❖ Majorare cu 30 mii lei la capitolul Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- ❖ Majorare cu 800 mii lei la cheltuielile cu personalul, după cum urmează:
 - + 37 mii lei urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată începând cu data de 01.10.2023 ;
 - +759 mii lei la capitolul Bonusuri, sumă formată din majorarea cu 538 mii lei la cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care ajutoare de deces, înmormântare, transport personal la locul de muncă și diverse prime neimpozabile și și 221 mii lei pentru tichetele de masă urmare a creșterii valorii tichetelor de la 30 la 35 lei din luna august 2023;
 - + 3 mii lei la capitolul cheltuieli aferente contractului de mandat al administratorilor;

- +1 mii lei la cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator;
- ❖ Reducere cu 182 mii lei la alte cheltuieli de exploatare, influențată în principal de anularea provizioanelor;
- ❖ Reducere cu 39 mii lei la Cheltuieli financiare, datorită diminuării cheltuielilor privind dobânzile.

Toate aceste modificări conduc la o majorare a rezultatului brut cu 1.696,00 mii lei, de la 2.533,00 mii lei prevăzut la prima rectificare, la 4.229,00 mii lei urmare a prezentei rectificări bugetare.

În conformitate cu art. 63 alin. (3) din Legea nr. 368/19.12.2022 a bugetului de stat pe anul 2023, "operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz."

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială și recalculat conform O.G. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat este de 23%, iar indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculat conform legii anuale a bugetului de stat este de 23%. Astfel, creșterile prevăzute pentru cheltuielile de natură salarială se încadrează în prevederile legale.

În ceea ce privește **Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**, au fost prevăzute în principal următoarele rectificări:

- ❖ Majorare cu 2.818 mii lei la capitolul Surse de finanțare a investițiilor, influențată în principal de contractarea unei linii de credit de 3.000 mii lei, care se poate utiliza atât pentru plata furnizorilor, de bunuri și servicii curente, cât și pentru investiții;
- ❖ Majorare cu 1.672 mii lei a Cheltuielilor pentru investiții prin includerea în Bugetul de Venituri și cheltuieli a tuturor investițiilor rezultate din actualizarea planului de achiziții și a programului de investiții din surse proprii.

O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, prevede la art. 47 și 48 următoarele: „(1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii. (1[^]1) Auditorii statutari sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, înainte de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani. În toate cazurile, perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit.” Aceste prevederi sunt coroborate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și prevederile Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare unde se prevede că societatea întocmește situații financiare anuale care sunt supuse auditului financiar și care se efectuează de către auditori financiari, persoane fizice sau juridice autorizate.

Comitetul de Audit a propus spre aprobare numirea firmei de audit financiar extern independent – FURDEA OLGA CARMEN CABINET EXPERT CONTABIL S.R.L.

Prin Decizia nr. 122/09.11.2023, Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A., a avizat numirea auditorului financiar extern independent FURDEA OLGA CARMEN CABINET EXPERT CONTABIL S.R.L., în vederea efectuării auditului statutar al S.C. Compania de Transport Public S.A. pentru o perioadă de 3 ani, respectiv pentru exercițiile financiare 2023, 2024 și 2025.

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. 111 alin. (1) lit. b¹, e și 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. 4 alin. (1) lit. a) și ale art. 10 alin. (2) lit. f) din O.G. 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 majoră cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 3.818/30.12.2019, a Ministrului Finanțelor Publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.
- Prevederile art. 47 și ale art. 48 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 14 alin. (3) lit. b), b1) și 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 16 noiembrie 2023, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Direcția Economică
DIRECTOR Executiv,
Gheorghina RIBOVICI

Serviciul Guvernanță Corporativă,
Ajutor de Stat și Transport
Șef serviciu- exercitare temporară,
Dorina HODĂJEU

DIRECTOR Executiv Adjunct,
Liliana TURJUC

Consilier,
Adina Bești-Jivan

Șef Serviciu buget,
Nicoleta FLORUNCUȚ