



ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
ORAȘUL SĂLIȘTE

Săliște, str. Ștează, nr. 9, Jud. Sibiu
Tel: 0269/553512, 0269/553572, Fax: 0269/553363



Raport pentru anul 2015

Privind activitatea regiei autonome și a societăților comerciale de subordonare locală la care UAT Oras Saliste deține o participație majoritară sau integrală

Introducere

Raportul este elaborat în baza prevederilor alin.(4) al art.58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și are ca scop asigurarea transparenței activității întreprinderilor publice de subordonare locală desfășurată în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiarți înregistrați de cei 3 operatori economici de subordonare locală în exercițiul financiar 2015 monitorizați la nivelul UAT Saliste.

Cadru legislativ general aplicat:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale;
- Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 79/2008 privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici; în prezent, acest act normativ este abrogat de dispozițiile 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;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Ordonanță Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2443/2011 privind reglementarea procedurii de raportare a indicatorilor economico-financiarți de către operatorii economici reclassificați în sectorul administrației publice și de raportare a unor indicatori economico-financiarți prevăzuți în bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici cu capital sau patrimoniu integral ori majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

• Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 41/2014 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, precum și a procedurii de transmitere a datelor în vederea întocmirii 5 Raportului anual conform art. 58 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Structura operatorilor economici monitorizați se prezintă astfel:

- 1 societate comerciala cu capital integral al UAT Oras Saliste;
- 1 societate comerciala cu capital majoritar al UAT Oras Saliste;
- 1 Regie Publica Locala

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL/PATRIMONIULUI DEȚINUT DE AUTORITĂȚILE PUBLICE LOCALE LA OPERATORII ECONOMICI ÎN ANUL 2015

Mii lei

Nr rt	Autoritatea Publica	Capital social/patrimoniu deținut de Uat Saliste din care					
		Capital social deținut de stat. din care			Patrimoniu		Total capital social / patrimoniu de stat
		Societăți comerciale cu capital social integral al UAT Saliste	Societăți comerciale cu capital social majoritar al UAT Saliste	Filiale	Regii autonome	Institute Naționale De Cercetare Dezvoltare	
A	B	1	2	3	4	5	6
1	Orașul Saliste	430	135	0	88	0	653

Mii lei

TOTAL capital social / patrimoniu (1+2+3+4) din care:		782.9	
I=Ia+Ib	Ia	societăților comerciale cu capital social integral al UAT Saliste	430
	Ib	societăților comerciale cu capital social majoritar al UAT Saliste	135
2	Filiale ale societăților comerciale		0
3	Institute naționale de cercetare-dezvoltare /patrimoniu		0
4	Regii autonome /patrimoniu		88

1. Politica de actionariat a autorității publice tutelare:

a. Obiectivele politicii de actionariat:

În cursul anului 2015 nu s-a modificat proprietatea în cadrul regiei autonome și a societăților comerciale de subordonare locala la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala. Fata de anul 2014 structura și numărul operatorilor economici , o societate fuzionand cu o alta.

Obiectivul principal al Consiliului Local Saliste, in domeniul politicii de actionariat, a fost in anul 2015, de a reduce datoriile acestor societati atat fata de bugetul local si de stat cat si fata de diversi furnizori de bunuri si servicii.

La sfarsitul anului 2015 Unitatea Administrativ Teritoriala „Oraşul Saliste” era:

- acţionar unic cu o cota de participare de 100% la capitalul social la SC SERVICII CL SALISTE SRL;
- acţionar majoritar al SC ECO-MARGINIME SA cu un aport de 135000 lei, 90% din capitalul social, deţinând 1350 acţiuni cu valoarea de 100 lei/actiune. Acţionari la acesta societate comerciala mai sunt Comuna Apoldu de Jos cu un aport de 7500 lei, 5% din capitalul social, deţinând 75 acţiuni, si Comuna Ludos cu un aport de 7500 lei, 5% din capitalul social, deţinând 75 acţiuni.
- deţine 100% din patrimoniul Regiei Publice Locale „Ocolul Silvic Valea Frumoasei”RA.

b. Indicatorii economici de realizare a obiectivelor politicii de acţionariat

mii lei

Indicatorii	Anul	Total	din care:			
			Societăţi comerciale cu capital integral/majoritar afuAT Oras Saliste	Filiale	Regii autonome	Institute de cercetare dezvoltare
Număr operatori economici	2014	4	3	0	1	0
	2015	3	2		1	0
Venituri totale din care	2014	4999	2021	0	2978	0
	2015	4985	2054		2931	
Subvenţii transferuri	2014	0	0	0	0	0
	2015	0	0	0	0	0
Cheltuieli Totale	2014	4544	2215	0	2328	0
	2015	4493	1974		2519	
Profit Brut	2014	689	39	0	650	0
	2015	523	111		412	
Pierdere bruta	2014	236	236	0	0	0
	2015	31	31		0	
Profit Net	2014	566	39	1	527	0
	2015	444	111		333	
Pierdere neta	2014	236	236	0	0	0
	2015	31	31		0	
Rezultatul Net	2014	330	-197	0	527	0
	2015	413	80		333	
Dividende/ varsaminte cuvenite bugetului local	2014	474	0	0	474	0
	2015	300	0		300	

Din datele prezentate mai sus, în urma analizei principalilor indicatori economico-financiar realizati de operatorii economici cu patrimoniu/capital integral/majoritar de stat se constată că, în anul 2015, veniturile totale au fost în sumă de 4985 mii lei. Nu s-au acordat subvenţii transferuri.

Cheltuielile totale au fost de 4493 mii lei cu un profit brut de 523 mii lei si o pierdere bruta de 31 mii lei.

Se observa in anul 2015 o modificare semnificativa a indicatorilor de venituri si cheltuieli fata de anul 2014, veniturile crescand semnificativ, in timp ce si cheltuielile totale. Analizând separat acești indicatori, se observa ca regia publica locala a crescut cheltuielile totale de la 2328 mii lei la 2519 mii lei, in timp ce veniturile au scazut usor, observandu-se o scadere semnificativa a profitului net si a dividendelor cuvenite bugetului local.

Trebuie menționata creșterea cheltuielilor a SC SERVICII CL SALISTE SRL deoarece a fuzionat cu SC AGROTURISM SALISTE SRL preluand cheltuielile, de la 537 la 819 mii lei, dar realizand venituri suficiente, a influențat rezultatul acestei societăți, trecand pe profit, acesta fiind repartizat pentru acoperirea pierderii contabile din ani precedenti.

Totodata, în anul 2015, SC ECO MARGINIME SA, a inregistrat pierdere de 31 mii lei, cheltuielile crescand putin fata de anul anterior.

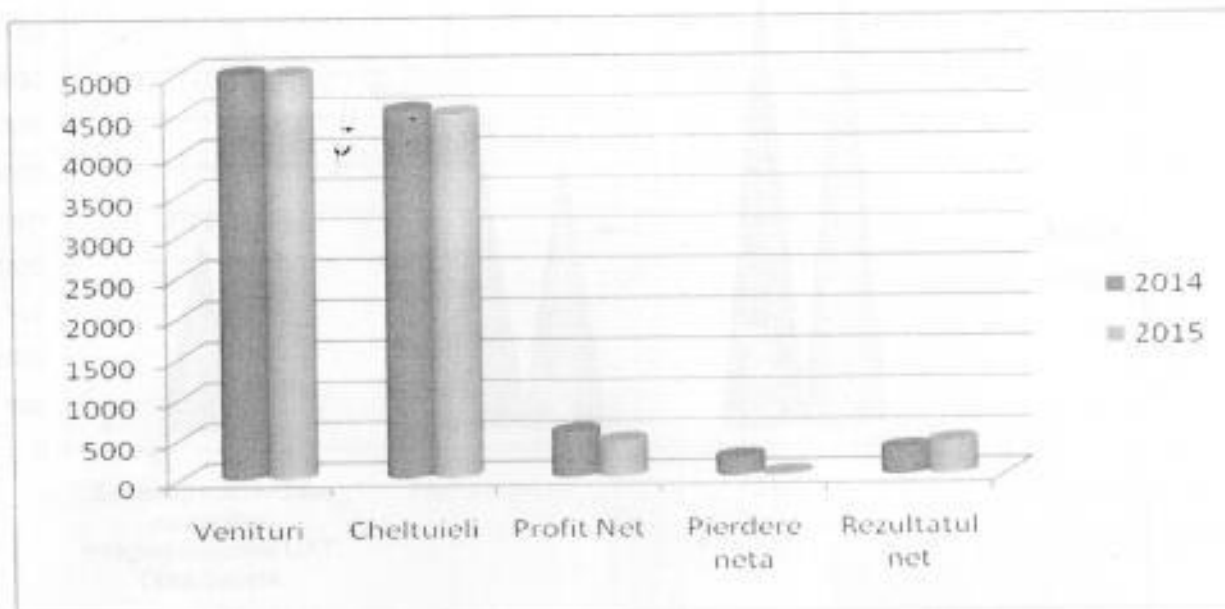
Numărul operatorilor care au inregistrat la sfârșitul anului 2015 profit brut a fost de 2, iar 1 operator economic a inregistrat pierdere bruta.

Ponderea cheltuielilor totale in veniturile totale la acești operatori a fost de 90,13%.

Valoarea dividendelor/varsamintelor cuvenite bugetului local pentru anul 2015 este de 300 mii lei.

Descrierea indicatorului	Anul 2014	Anul 2015
Profit brut	523	523
Pierdere bruta	31	31
Profit net	492	492
Cheltuieli totale	4493	4493
Profit brut / Cheltuieli totale	11,64%	11,64%
Pierdere bruta / Cheltuieli totale	0,69%	0,69%
Profit net / Cheltuieli totale	10,95%	10,95%
Total	12,32%	12,32%

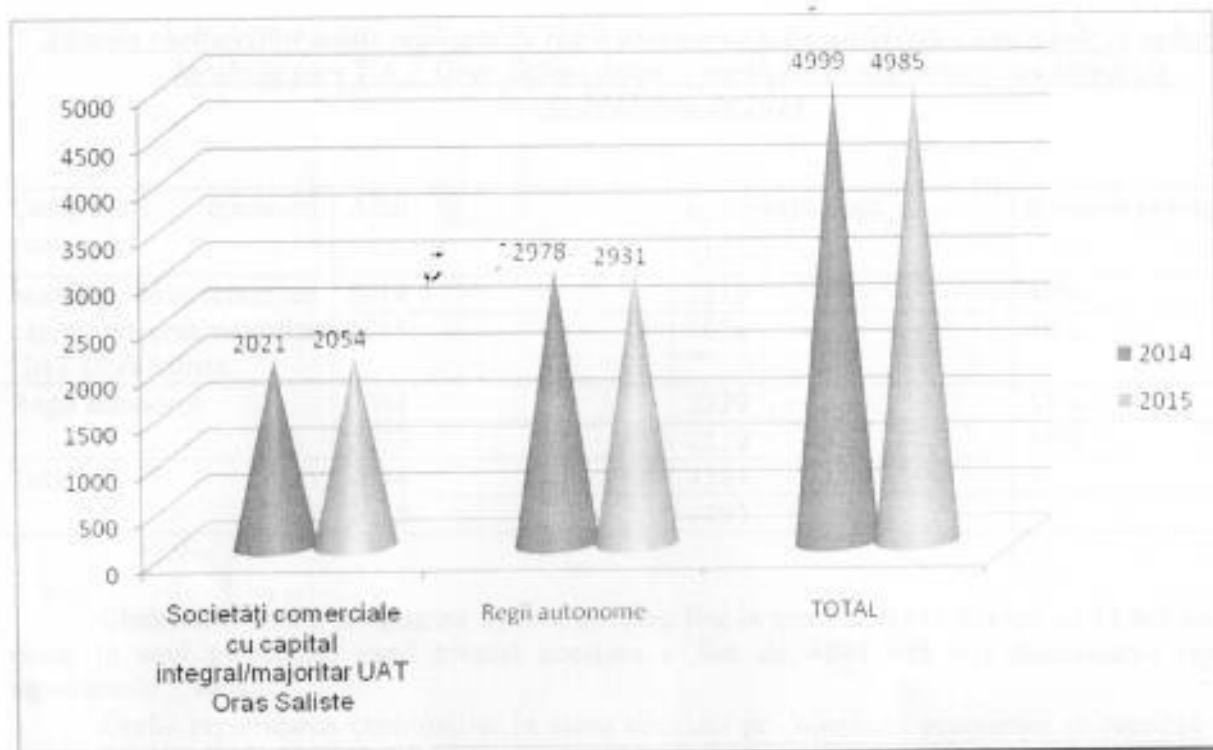
**EVOLUTIA PRINCIPALILOR INDICATORI COMPARATIV
ANII 2014 -2015**



Situația veniturilor totale realizate de regia autonoma și a societăților comerciale de subordonare locala la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014

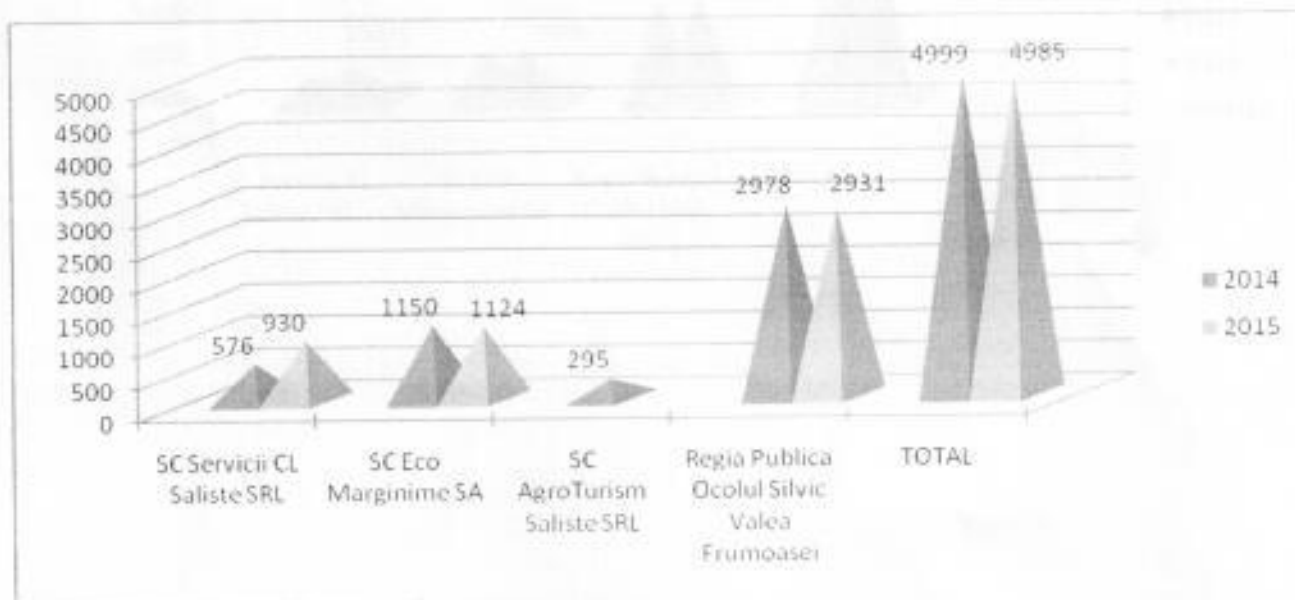
Categorie operatori economici	Anul	Venituri Totale	Pondere in total
		Mii lei	
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar UAT Oras Saliste	2014	2021	40,42%
	2015	2054	41,20%
Regii autonome	2014	2978	59,58%
	2015	2931	58,80%
Total	2014	4999	
	2015	4985	

Grafic, repartizarea veniturilor în sumă absolută și procente pe categorii de operatori economici se prezintă după cum urmează:



Rezulta ca cea mai mare contribuție la realizarea veniturilor a avut-o RPL OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI RA. in valori absolute, in suma de 2931 mii lei.

Graficul veniturilor totale realizate de regia autonoma si a societăților comerciale de subordonare locala la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014, realizat defalcat pe fiecare operator:

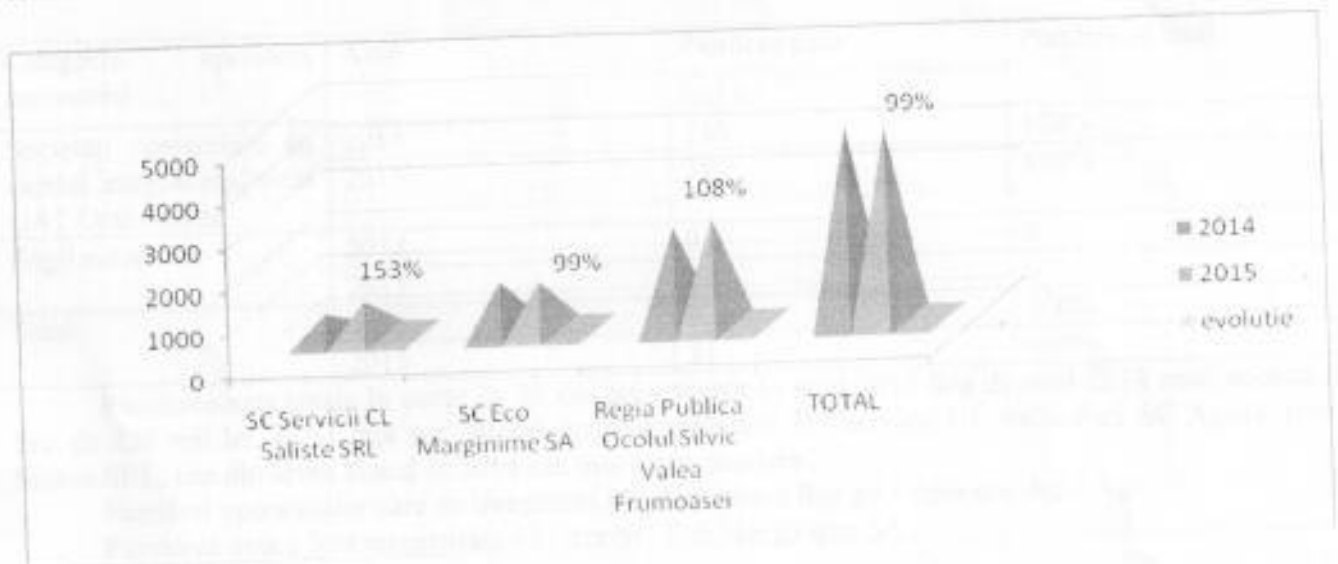


Situația cheltuielilor totale realizate de regia autonoma și de societățile comerciale de subordonare locală la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in 2015 fata de 2014

Categorie operatori economici	Anul	Cheltuieli totale	Pondere in total
		Mii lei	
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar UAT Oras Saliste	2014	2215	48%
	2015	1974	44%
Regii autonome	2014	2329	51%
	2015	2519	56%
Total	2014	4544	
	2015	4493	

Cheltuielile totale inregistrate in anul 2015 au fost in suma de 4493 mii lei, cu 51 mii lei mai puțin decât in anul precedent, cand nivelul acestora a fost de 4544 mii lei, descresterea reprezentând aproximativ 1,14%.

Grafic repartizarea cheltuielilor in suma absoluta pe operatori economici se prezintă după cum urmează:



Situația profitului net realizat de regia autonoma si de societățile comerciale de subordonare locala la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014

Categorie operatori economici	Anul	Profit net	Pondere in total
		Mii lei	
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar UAT Oras Saliste	2014	39	7%
	2015	111	25%
Regii autonome	2014	527	93%
	2015	333	75%
Total	2014	566	100%
	2015	444	100%

Profitul net total in suma de 444 mii lei a scazut in anul 2015 cu suma de 122 mii lei cand acesta a fost in suma de 566 mii lei.

Numărul operatorilor care au inregistrat profit a fost de 2 operatori din 4.

Situația pierderii nete realizate de regia autonoma si de societățile comerciale de subordonare locala la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014:

Categorie operatori economici	Anul	Pierdere neta	Pondere in total
		Mii lei	
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar UAT Oras Saliste	2014	236	100%
	2015	31	100%
Regii autonome	2014	0	0
	2015	0	0
Total	2014	236	100%
	2015	31	100%

Pierderea neta totala in suma de 31 mii lei a scazut in anul 2015 fata de anul 2014 cand aceasta a fost de 236 mii lei, acest fapt s-a datorat fuziunii societatii SC Servicii CL Saliste cu SC AgroTurism Saliste SRL, cea din urma avand in 2014 cea mai mare pierdere.

Numărul operatorilor care au inregistrat pierdere neta a fost de 1 operator din 3.

Pierderea neta a fost inregistrata de către SC Eco Marginime SA.

Din totalul profitului net, in suma de 444 mii lei, inregistrat in anul 2015, regia publica locala „RPL OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI RA” a inregistrat un profit de 333 mii lei reprezentând o pondere de 75% din totalul profitului net obținut in anul 2015.

Cauze pierderi la Sc Eco Marginime SA:

- Nerealizare venituri si nediminuare cheltuieli.

Situația platilor restante realizate de regia autonoma si a societăților comerciale de subordonare locala la care UA T Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014

Nr.crt	Denumirea operatorului	Anul	Arierate		
			total	Din care	
				Bugetul general consolidat	Alti creditori
Mii lei	Mii lei	Mii lei			
2	SC SERVICII SALISTE CL SRL	2014	24	5	19
		2015	324	150	174
3	SC ECO MARGINIME	2014	0	0	0
		2015	0	0	0
4	RPL Ocolul Silvic Valea	2014	0	0	0
		2015	0	0	0
total		2014	24	5	19
		2015	324	150	174

In ceea ce privește situația platilor restante la nivelul celor 3 operatori economici monitorizați se observa o creștere a valorii totale a acestora in suma de 300 mii lei, de la suma de 24 mii lei. Cresterea se datoreaza preluării cheltuielilor de la SC AgroTurism SRL dupa fuziune cu SC Servicii CL Saliste SRL. Restul operatorilor economici nu inregistreaza plati restante la sfârșitul anului 2014.

Situația numărului efectiv de personal la sfârșitul perioadei de raportare si a numărului mediu de personal la nivelul operatorilor economici la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala in anul 2015 fata de anul 2014

Nr.crt	Denumirea operatorului	Anul	Nr mediu de personal	Nr total de personal la sfârșitul perioadei de raportare
			Nr. Pers.	Nr. Pers
2	SC SERVICII SALISTE CL SRL	2014	10	11
		2015	13	14
3	SC ECO MARGINIME	2014	29	30
		2015	28	29
4	RPL Ocolul Silvic Valea	2014	26	25
		2015	26	27
total		2014	65	66
		2015	67	70

In ceea ce privește numărul total de personal angajat in cadrul operatorilor economici la care UAT Oras Saliste deține o participatie majoritara sau integrala, la sfârșitul anului 2015 se observa ca numarul de persoane este in crestere fata de 2014.

Situația capitalului propriu și activelor totale înregistrate la operatorii economici cu patrimoniu/ capital social integral/majoritar al UAT Oras Saliste în anul 2015 fata de anul 2014

Indicator	Anul	Total	Din care			
			Societăți comerciale cu capital integral/majoritar a UAT Oras Saliste	Filiale	Regii autonome	Institute de cercetare dezvoltare
A	B	1=2+3+4+5	2	3	4	5
Capital propriu	2014	1279	57		1222	
	2015	1471	124		1347	
Total active din care:	2014	2572	841		1731	
	2015	3099	1140		1959	
Active imobilizante	2014	1211	348		963	
	2015	1550	258		1292	
Active circulante	2014	1204	479		725	
	2015	1336	713		623	

La sfârșitul anului 2015 se constata o crestere a capitalului propriu cu 192 mii lei de la suma de 1279 mii lei la 1471 mii lei. Totodată valoarea activelor a crescut cu suma 527 mii lei de la 2572 mii lei la 3099 lei.

Situația gradului de îndatorare al operatorilor economici cu patrimoniu/capital integral/majoritar al UAT oras Saliste în anul 2015 fata de anul 2014

Categorie Operator	Anul	Capitaluri Proprii	Datorii Totale	Din care		Gradul de îndatorare
				Cu scad pana la 1 an	Cu scad peste 1 an	
				Mii lei	Mii lei	Mii lei
A	B	1	2	3	4	5=2/1
TOTAL	2014	1279	869	720	149	68%
	2015	1471	1124	852	454	76%
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar a UAT Oras Saliste	2014	57	493	407	86	865%
	2015	124	602	517	267	478%

Regii autonome	2014	1222	376	313	63	31%
	2015	1347	522	335	187	39%

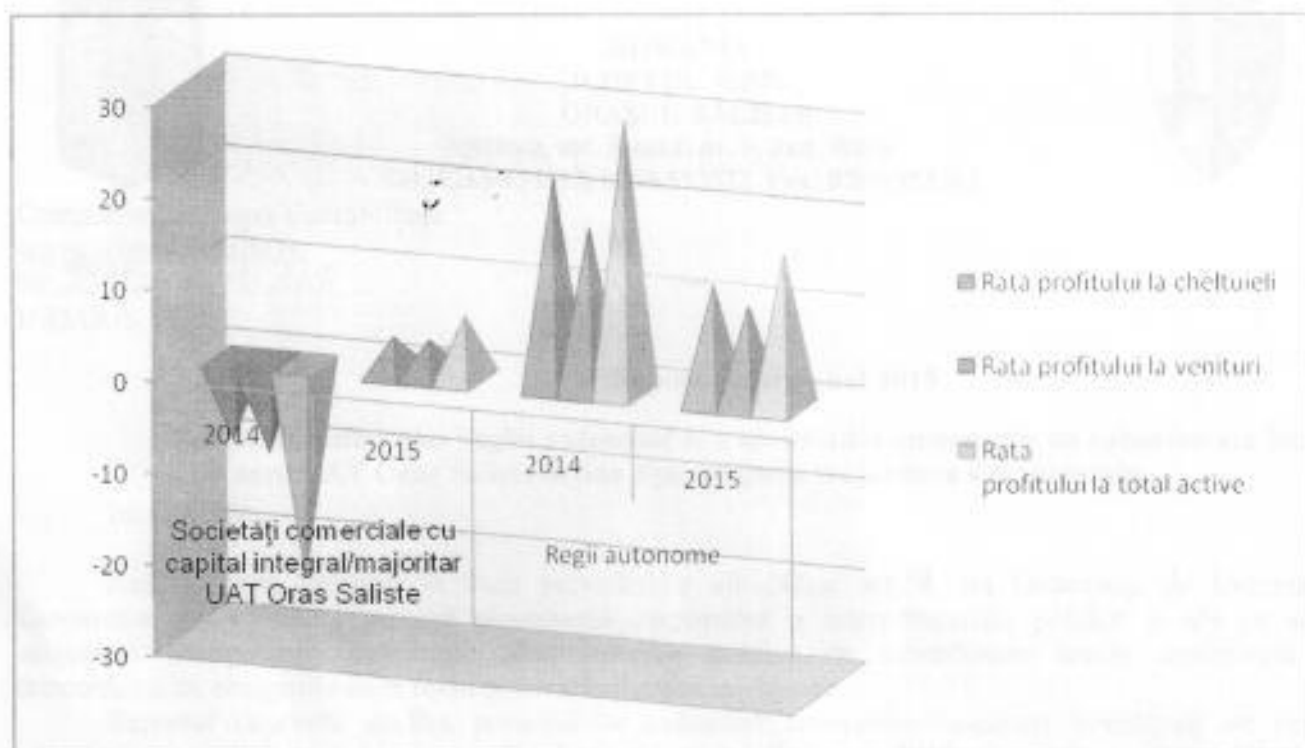
Gradul de îndatorare este un indicator general al îndatorării și calculează proporția în care activul total este finanțat din alte surse decât cele proprii, cum sunt credite, furnizori, datorii la stat. În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezerva în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, în acest caz situația fiind alarmantă.

Analizând datele de mai sus se observă că regia autonomă - Ocolul Silvic Valea Frumoasei la sfârșitul anului 2015 se încadrează sub valoarea indicatorului de 50%, activitatea încadrându-se în condiții normale.

Gradul de îndatorare mare al societăților comerciale cu capital integral/majoritar al UAT Oras Saliste - 478% în anul 2015 pune sub semnul întrebării viabilitatea acestora pe termen mediu și lung în special SC Servicii CL Saliste SRL.

Situație privind indicatorii de eficiență:

Denumire indicator Categorie operator	Anul	Rezultatul Net	Cheltuieli Totale	Venituri Totale	Active Totale	Rata profitului la cheltuieli (rezultatul net/ Cheltuieli totale)	Rata profitului la venituri (rezultatul net/ Venituri totale)	Rata profitului la total active (Rezultatul net / Total active)
		mii lei	mii lei	mii lei	mii lei	%	%	%
A	B	1	2	3	4	5=1/2	6=1/3	7=1/4
Total	2014	330	4544	4999	2572	14	8	7
	2015	413	4493	4985	3099	9	8	13
Societăți comerciale cu capital integral/majoritar al UAT Oras Saliste	2014	-197	2215	2021	841	-9	-10	-23
	2015	80	1974	2054	1140	4	4	7
Regii autonome	2014	527	2329	2978	1731	23	18	30
	2015	333	2519	2931	1959	13	11	17



c. Modificări strategice în funcționarea operatorilor:

În anul 2015 au avut loc fuziuni a operatorilor economici cu patrimoniu/capital integral/majoritar al UAT oras Saliste.

d. Politici economice si sociale

Orașul Saliste prin Consiliul Local susține reducerea datoriilor și arieratelor, operatorilor economici, din subordinea acestuia, către bugetul general consolidat și față de diverși furnizori de bunuri și servicii, susținerea mediului privat și de afaceri prin îmbunătățirea infrastructurii și acordarea de facilități în cazul investițiilor noi și totodată îmbunătățirea constantă a serviciilor prestate cetățenilor.

Primar
Răucău Horatiu Dumitru



Administrator Public,
Luca Lucian

Intocmit,
Streulea Niculina