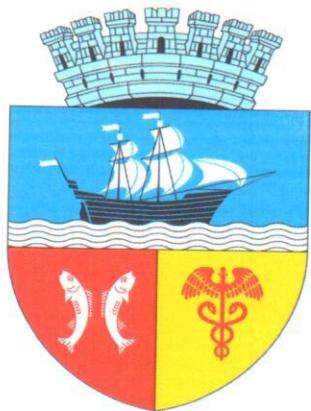


PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GALAȚI



R A P O R T

privind evaluarea performanțelor
Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați"
pentru anul 2018

Nr. 34426/31.05.2019

COMPARTIMENTUL GUVERNANȚA CORPORATIVĂ A ÎNTreprinderilor Publice

CUPRINS

A. INTRODUCERE.....	1
1. CADRUL LEGISLATIV	1
2. PREZENTAREA REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"	1
B. EVALUAREA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"	4
CAPITOLUL I. POLITICA DE ACȚIONARIAT	4
a) <i>Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat</i>	4
b) <i>Indicatorii economico - financiari și nefinanciari, raportați la ținte, asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al Regiei Autonome....</i>	5
c) <i>Valoarea dividendelor repartizate acționarului, Municipiul Galați.....</i>	8
d) <i>Execuția mandatului administratorilor și a directorilor.....</i>	8
CAPITOLUL II. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI (2016-2018).....	11
CAPITOLUL III. POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA.....	13
CAPITOLUL IV. DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE ALE ACESTORA.....	14
C. CONCLUZII	14

A. INTRODUCERE

1. Cadrul legislativ

Prezentul Raport este întocmit în conformitate cu prevederile art. 17 din O.U.G nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, și are ca scop evaluarea de către autoritatea publică tutelară prin Compartimentul Guvernanța Corporativă a Întreprinderilor publice, a performanțelor Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", inclusiv îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat și obiectivelor și indicatorilor de performanță financiare și nefinanciare, aprobați de autoritatea publică tutelară pentru anul 2018.

2. Prezentarea Regiei Autonome "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați", întreprindere publică în sensul O.U.G nr. 109/2011, este persoană juridică română, înființată prin H.G nr. 190/1994 privind înființarea Zonei Libere Galați și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

"Administrația Zonei Libere Galați" se organizează și funcționează ca regie autonomă de interes local, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galați, conform H.G nr. 669/05.06.2003.

Regimul de zonă liberă a fost instituit inițial pe o suprafață de 136,98 ha, ulterior suprafața fiind modificată prin Hotărâri ale Consiliului local, astfel că, în prezent suprafața este de 127,7694 ha, distribuită pe două platforme, Platforma I - 117,2443 ha și Platforma II - 10,5251 ha.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" are ca obiectiv principal atragerea investitorilor străini și români, în vederea dezvoltării de activități industriale și stimulării exportului de produse prelucrate. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Galați.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galati", în calitate de administrator al bunurilor din patrimoniul său, are următoarele atribuții principale:

a) concesionează și închiriază terenuri și construcții din Zona Liberă Galati persoanelor fizice și juridice, române sau străine, în condițiile prevăzute de lege;

b) administrează și asigură exploatarea platformelor, magaziilor, instalațiilor, utilajelor, clădirilor social-administrative, grupurilor sociale, spațiilor de transformare, suprafețelor de teren și a altor imobile aflate în dotare proprie;

c) asigură repararea și întreținerea construcțiilor și a instalațiilor pe care le administrează;

d) asigură întreținerea în stare de funcționare a utilităților privind furnizarea de apă, agent termic, energie electrică, canalizare și telefonie;

e) asigură întreținerea căilor rutiere de acces;

f) asigură salubrizarea clădirilor și a construcțiilor situate în Zona Liberă Galati și preluarea rezidurilor petroliere, menajere și industriale;

g) înregistrează situația statistică a datelor de producție și financiare ale agenților economici care utilizează Zona Liberă Galați;

h) avizează, coordonează și controlează realizarea activităților în Zona Libera Galati prin eliberarea de licențe tuturor utilizatorilor zonei libere - agenți economici, persoane fizice și juridice, române sau străine - în scopul dezvoltării echilibrate a zonei, al evitării concurenței neloiale și al protejării mediului ambiant;

i) stabilește, potrivit reglementărilor legale, tarifele minime anuale pentru toate activitățile pe care le desfășoară în interiorul Zonei Libere Galati sau în legătură cu aceasta, pe baza analizei complete și comparative, și le supune aprobării consiliului sau de administrație;

j) în calitate de administrator al Zonei libere Galati, însوtește echipele care controlează mijloacele de transport maritim sau fluvial la trecerea frontierei;

k) avizează documentațiile tehnice și proiectele de execuție ale noilor obiective economice realizate prin mijloace proprii de către agenți economici români sau străini ori în cooperare cu aceștia, în conformitate cu legislația în vigoare, în scopul dezvoltării echilibrate a Zonei Libere Galati și al protecției mediului ambiant;

l) întocmește, supune spre aprobare și execută, conform legii, bugetul de venituri și cheltuieli pentru activitatea proprie;

m) informează periodic sau la cererea Consiliului Local Galați asupra activităților desfășurate în Zona Liberă Galați și a eficienței acestora;

n) elaborează studii și programe privind proporțiile, nivelurile și ritmurile de dezvoltare, modernizare și sistematizare a Zonei Libere Galați;

o) organizează și desfășoară activitatea de pază și control la porțile de acces și pe întregul teritoriu al Zonei Libere Galați.

În Zona Liberă pot fi desfășurate toate tipurile de activități permise de lege, în funcție de nevoile economice ale investitorilor:

- depozitarea, încărcarea, descărcarea, stivuirea și rularea mărfurilor;
- ambalarea, asamblarea, condiționarea, dezmembrarea, etichetarea și marcarea mărfurilor;
- producția;
- comercializarea mărfurilor;
- prestări de servicii de consultanță tehnică, economică și juridică;
- transporturi și expediții interne și internaționale de mărfuri;
- servicii de telecomunicații, computerizare și informatizare;
- comisionare vamală și schimb valutar;
- închirierea clădirilor, platformelor, spațiilor de depozitare;
- realizarea de construcții și obiective;
- operațiuni de bursă și financiar-bancare.

Resursele financiare ale administrațiilor zonelor libere se constituie din:

- a) venituri din aplicarea tarifelor de acordare a licențelor de desfășurare a activității;
- b) venituri din aplicarea tarifelor de închiriere și concesionare;
- c) venituri din eliberarea permiselor de acces;
- d) venituri din comisioane și prestări de servicii;
- e) venituri din alte activități;
- f) venituri provenite din penalități de întârziere a plășilor prevăzute în contractele comerciale încheiate;
- g) fonduri de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, după caz, pentru realizarea de investiții pentru domeniul public;
- h) alte venituri, credite bancare și resurse atrase.

Avantaje

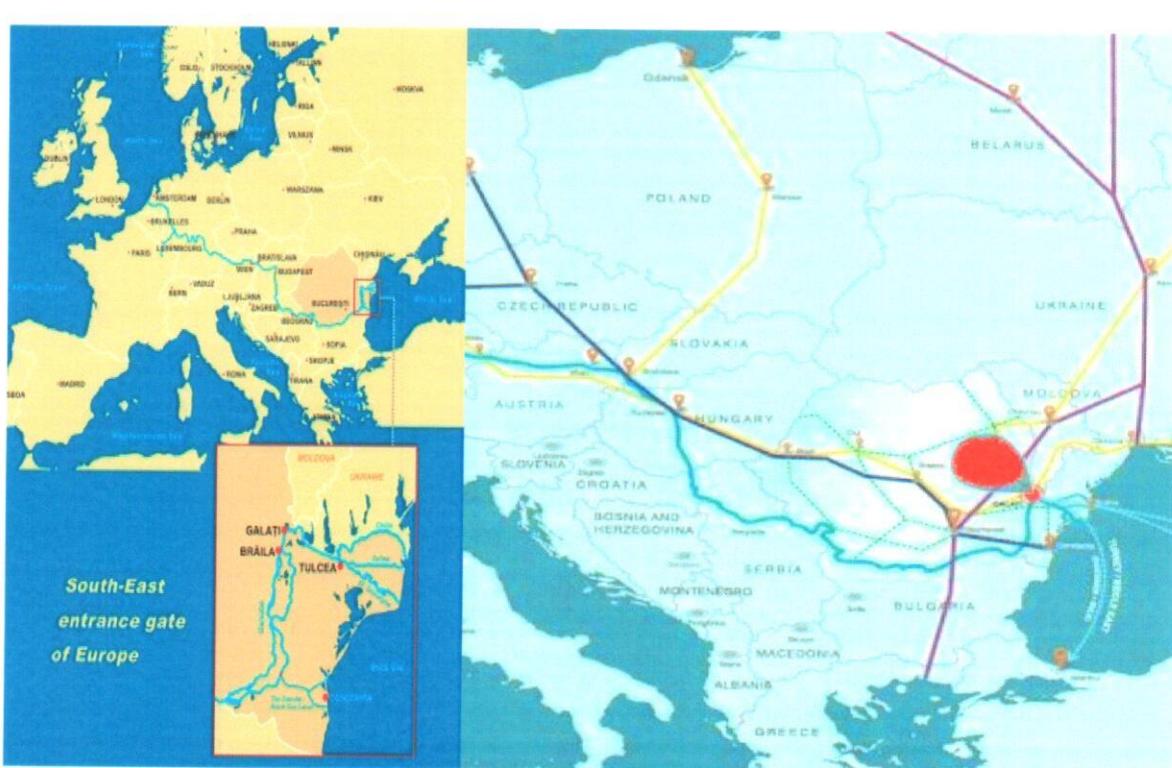
Zona Liberă Galați este situată în partea de Sud-Est a României, în apropierea Municipiului Galați, pe malul fluviului Dunărea la mică depărtare de Marea Neagră și foarte aproape de granița cu Ucraina și Republica Moldova.

Fluviul Dunărea, navigabil maritim în Portul Galați, deschide accesul Europei la comerțul cu Orientul și leagă Zona Liberă Galați cu Marea Neagră.

În apropierea Zonei Libere Galați există mai multe puncte economice și industriale de interes național și internațional:

- Combinatul Siderurgic Arcelor Mittal;
- Șantierul Naval DAMEN, al doilea ca mărime din România și cel mai mare șantier naval al grupului olandez Damen având ca activitate producția și livrarea navelor maritime și fluviale;
- Portul Galați, primul port fluvio-maritim ca mărime din țară.

Județul Galați deține importante suprafete de teren cu potențial agricol.



Zona Liberă Galați asigură accesul rapid și imediat la aproape toate căile de comunicație existente: terestru (rutier și feroviar cu dublu ecartament) și naval.

Rutier - Zona Liberă Galați este legată de DN 2B-Calea Prutului care face legătura dintre România și estul Europei.

Feroviar - Teritoriul Zonei Libere Galați este străbătut atât de cale ferată de tip european cât și de cale ferată de tip rusesc, cu ecartament larg, asigurând astfel o excelentă comunicare terestră între Uniunea Europeană și țările aflate la est: Moldova, Ucraina, Rusia și țările Orientului Mijlociu.

Naval - Zona Liberă Galați permite accesul direct prin cele 3 dane fluvio-maritime din administrare la fluviul Dunărea, navigabil maritim ce leagă Europa, prin Marea Neagră, de Orient. Astfel, Zona Liberă Galați oferă acces direct la Coridorul VII Pan European - Rhin-Main-Dunăre.

B. EVALUAREA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"

CAPITOLUL I. POLITICA DE ACȚIONARIAT

a) Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrierea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat

Administrația Zonei Libere este o regie autonomă care funcționează pe principiile gestiunii economice și autonomiei financiare, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galați.

Patrimoniul Zonei Libere Galați este alcătuit din :

- patrimoniul propriu al regiei în valoare brută totală de 10.102.704 lei (conform Notei 1 la Situațiile financiare anuale - Active imobilizate), format din bunuri mobile și imobile primite la înființare precum și bunuri dobândite ca urmare a activității desfășurate;
- patrimoniul public, înregistrat extrabilanțier. Valoarea de inventar actualizată a patrimoniului public la data de 31.12.2018, ca urmare a reevaluării, este de 137.246.872,22 lei. Activele fixe corporale date în administrare regiei sunt prezențate în tabelul următor:

Patrimoniul public - Tabel 1.

	U.M.	2018
Teren în suprafață de 127,7694 ha	lei	127.718.024,78
Cheu dana 51 - 52	lei	1.156.891,01
Zid apărare dana 50 - 53	lei	502.199,30
Cheu vertical pentru nave minereu	lei	3.775.104,81
Cheu vertical dana 53 - 52	lei	2.256.769,10
Drumuri, terasamente aferente 2.340 mp	lei	617.258,79
Rețea apă - canal, peron nr.2	lei	8.768,89
Cabine peron nr.2, 4 buc	lei	48.175,67
Bunuri în curs de execuție	lei	1.163.679,87
TOTAL	lei	137.246.872,22

Autoritatea tutelară se așteaptă la întărirea răspunderii strategice și la îmbunătățirea gestionării activelor Regiei. Aceste priorități sunt posibile prin îmbunătățirea comunicării bidirectionale între administratori și autoritatea tutelară.

Ca atare, este important ca ambele părți să se țină reciproc informate cu privire la orice aspecte cu impact material asupra Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și/sau asupra intereselor autorității tutelare, inclusiv informații referitoare la riscurile cu privire la îndeplinirea Planului de administrare.

b) Indicatorii economico – financiari și nefinanciari, raportați la ținte, asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al Regiei Autonome

Structura veniturilor totale

Principalele categorii de venituri din care regia își acoperă cheltuielile de funcționare sunt veniturile din redevențe, chirii, licențe, permise și taxe cheiaj.

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 91% față de nivelul prognozat în BVC pe anul 2018.

La sfârșitul anului 2018, Regia Autonomă avea în derulare un număr de 40 contracte comerciale, din care 16 contracte de concesiune și 24 contracte de închiriere și utilizatori.

În anul 2018, urmare organizării unei licitații de închiriere, s-a încheiat un contract cu societatea "Tractor MTZ" SRL, pentru o suprafață de 100 mp.

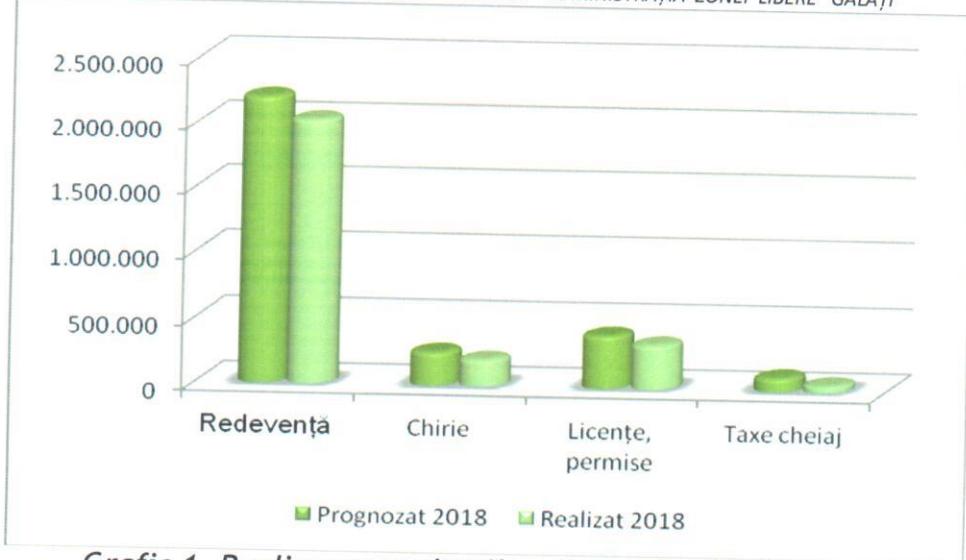
Licența de lucru și permisul de acces sunt documente în baza cărora Administrația zonei libere permite unui utilizator să desfășoare activități specifice de zonă liberă, respectiv accesul persoanelor / utilajelor / mijloacelor de transport în incinta zonei libere.

Prin exploatarea celor trei dane fluvio - maritime s-au realizat veniturile din taxe de cheiaj.

Structura veniturilor totale - Tabel 2.

Indicatori	Prevăzut 2018	Realizat 2018	%	
0	1	2	3	4=3/2
I VENITURI TOTALE (1+2)	3.469.000	3.156.710	91,00	
1 Venituri din exploatare (a+b)	3.319.000	2.941.171	88,62	
a Venituri din producția vândută	2.980.000	2.631.208	88,29	
Redevențe	2.200.000	2.025.555	92,07	
Chirii	260.000	208.237	80,09	
Licențe, permise	410.000	342.297	83,48	
Prestații cheiaj	115.000	96.217	83,67	
Alte venituri	0	0	0	
b Alte venituri din exploatare	339.000	309.963	91,43	
Penalități, recuperări debite	55.000	34.699	63,08	
Subvenții pentru investiții	250.000	248.598	99,44	
Organizare licitații	12.000	0	-	
Recuperare energie și apă, alte venituri	22.000	26.666	121,21	
2 Venituri financiare	150.000	215.539	143,69	
Diferențe de curs valutar	148.000	117.105	79,12	
Dobânzi depozite	2.000	98.434	4.921,7	

Veniturile financiare realizate în anul 2018, în sumă de 215.539 lei, s-au obținut atât din diferențele de curs valutar înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor, reevaluării soldurilor în devize lunare la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen deținute de regie.



Grafic 1. Realizarea veniturilor din producția vândută 2018

Structura cheltuielilor totale

La capitolul Cheltuieli totale s-a realizat o economie de 4,46%, acestea situându-se sub nivelul prognozat în BVC pe anul 2018.

Din analiza structurii cheltuielilor de exploatare se constată că nivelul realizat pentru toate categoriile de cheltuieli se situează sub cel programat.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii decembrie în sumă de 131.808 lei, au fost generate în principal de diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferențele de curs valutar nefavorabile la executarea garanțiilor clientilor.

Structura cheltuielilor totale - Tabel 3.

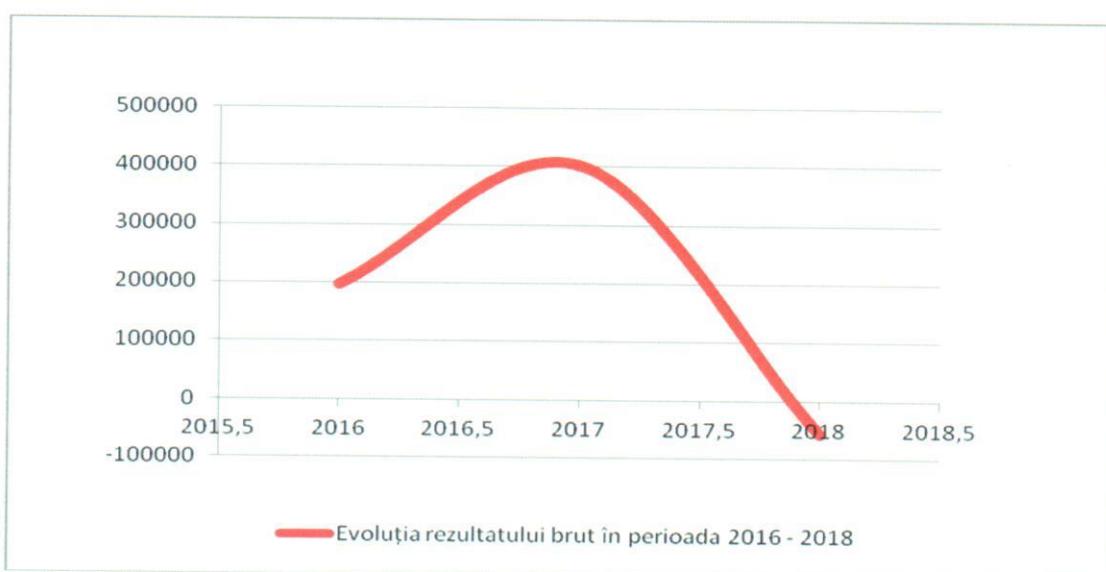
Indicatori	1	Prevăzut		%
		2018	Realizat 2018	
0	1	2	3	4=3/2
II CHELTUIELI TOTALE (1+2)		3.364.822	3.214.719	95,54
1 Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D+E)		3.214.822	3.082.911	95,89
A Cheltuieli cu bunuri și servicii (A1+A2+A3)		555.150	485.831	87,50
A1 Cheltuieli privind stocurile		104.800	82.656	78,87
A2 Cheltuieli privind serviciile execute de terți		26.750	16.457	61,52
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți		423.600	386.718	91,28
B Cheltuieli cu impozite, taxe, vărsăminte		200.000	195.046	97,52
C Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)		2.075.672	2.029.200	97,76
C0 Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)		1.735.000	1.699.633	97,96
C1 Cheltuieli cu salariile		1.587.000	1.579.953	99,55
C2 Bonusuri		148.000	119.680	80,86
C3 Alte cheltuieli (plăti compensatorii, etc)		0	0	0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și CA		264.672	257.712	97,37
C5 Cheltuieli cu asigurarea și protecția socială		76.000	71.855	94,54
D Alte cheltuieli de exploatare		418.000	405.723	97,06
E Ajustări și deprecieri pentru pierdere și provizioane:		-34.000	-32.889	96,73
2 Cheltuieli financiare		150.000	131.808	87,87
III REZULTAT BRUT		104.178	-58.009	

Realizarea profitului

La 31.12.2018 regia a înregistrat pierdere brută în sumă de 58.009 lei. Cheltuielile nedeductibile în valoare de 113.801 lei au generat un rezultat impozabil de 55.792 lei. Exercițiul finanțiar 2018 se încheie cu pierdere netă de 66.936 lei. Principalii factori care au determinat rezultatul negativ sunt: înregistrarea unei cifre de afaceri mai mică pe seama unor cheltuieli de exploatare mai mari.

Evoluția rezultatului brut - Tabel 4.

	2016	2017	2018
Profit brut / Pierdere brută	196.038	400.821	- 58.009



Grafic 2. Evoluția rezultatului brut în perioada 2016 - 2018

Evoluția rezultatului din exploatare - Tabel 5.

	2016	2017	2018
Venituri din exploatare	3.084.754	3.088.803	2.941.171
Cheltuieli de exploatare	2.817.911	2.672.120	3.082.911
Rezultat din exploatare	266.843	416.683	-141.470

Situația creanțelor și datoriilor

La sfârșitul exercițiului finanțiar 2018, regia a înregistrat creanțe totale în sumă de 367.221 lei, din care 299.891 lei cu termen de lichiditate sub un an, 67.330 lei cu termen de lichiditate peste un an, precum și creanțe comerciale restante în valoare de 118.199 lei provenite din clienti incerți pentru care s-au înaintat acțiuni în instanță.

În BVC pe anul 2018 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" nu a prevăzut și nu a înregistrat plăți restante.

c) Valoarea dividendelor repartizate acționarului, Municipiul Galați

La sfârșitul exercițiului finanțiar 2018 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a înregistrat pierdere brută de 58.009 lei, neexistând astfel condițiile repartizării dividendelor către acționar.

d) Execuția mandatului administratorilor și a directorilor

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" este administrată de un consiliu de administrație, format din 5 persoane.

Membrii consiliului de administrație se numesc de autoritatea publică tutelară.

În cazul reprezentantului Ministerului Finanțelor Publice, numirea se face la propunerea acestei instituții.

Cei 4 membri desemnați prin HCL nr. 402/23.10.2014 sunt următorii:

1. Bărbuț Ioan-Francisc
2. Docan Gheorghe Sterian
3. Vasiliu Costel-Cătălin
4. Tărlea Adrian.

Prin Ordinul nr. 1695/12.12.2014, din partea Ministerului Finanțelor Publice a fost desemnat domnul Ciorici Eugen în calitate de membru în Consiliul de administrație al regiei.

Membrii Consiliului de administrație au încheiat cu autoritatea publică tutelară contracte de mandat pentru o perioadă de 4 ani.

Un post de membru în Consiliul de administrație a devenit vacanță, începând cu luna aprilie 2017, ca urmare a demisiei domnului Tărlea Adrian.

Având în vedere că procedura de selecție declanșată prin Hotărârea Consiliului local al municipiului Galați nr.378/27.07.2017 nu și-a atins scopul, singurul dosar de candidatură depus neîndeplinind cerința prevăzută de art. 5 alin.(2) lit. c) , respectiv să nu fie funcționar public sau altă categorie de personal din cadrul autorității publice tutelare sau al altor instituții publice, prin Hotărârea nr. 745/19.12.2017, autoritatea publică tutelară a aprobat reluarea procedurii de selecție pentru postul vacanță membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

Conform prevederilor art.5 din O.U.G. nr.109/2011, desemnarea membrului Consiliului de administrație se face în baza unei evaluări sau selecții prealabile efectuate de comisia organizată la nivelul autorității publice tutelare.

Comisia de selecție prealabilă a candidaților pentru funcțiile de membri ai consiliului de administrație la societățile comerciale la care municipiul Galați este acționar/asociat unic și la Regia Autonomă „Administrația Zonei Libere Galați”, desemnată prin HCL nr. 33/31.01.2013, cu modificările și completările ulterioare a avut atribuții privind derularea întregii proceduri de selecție și de propunere a candidatului selectat în lista scurtă în vederea numirii pentru poziția de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", întocmind în acest scop Raportul privind numirile finale în vederea ocupării postului vacanță de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

Prin HCL nr.281/24.04.2018, domnul Marin Romeo a fost numit în funcția de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", încheindu-se Contractul de mandat nr. 44020/16.05.2018.

Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Galați.

Planul de administrare definește strategia de dezvoltare a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" pe perioada mandatului administratorilor, precum și indicatorii și criteriile de performanță ce se propun a se realiza și a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului local al municipiului Galați nr. 298/31.07.2015.

În vederea îmbunătățirii activității Regiei și creșterii performanței manageriale pe perioada mandatului actualului Consiliu de administrație, Planul de administrare propune următoarele obiective:

1. creșterea veniturilor;
2. reducerea cheltuielilor;
3. creșterea profitului;
4. creșterea productivității muncii;
5. reducerea duratei de încasare a creațelor;
6. lipsa arieratelor.

Director general al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a fost desemnat domnul Vasiliu Costel- Cătălin, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 18/20.02.2015, urmare procedurii de selectie. Domnul Vasiliu Costel- Cătălin a devenit astfel membru executiv al Consiliului de administrație.

Conform Contractului nr. 199/23.02.2015 și actelor adiționale la acesta, domnul Vasiliu Costel- Cătălin este mandat să organizeze și să gestioneze activitatea regiei conform legii, hotărârilor CA și hotărârilor Consiliului Local Galați, în vederea îndeplinirii obiectivelor și criteriilor de performanță specifice, prevăzute în anexa la contractul de mandat.

În conformitate cu prevederile art.3 pct.1 lit.c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea publică tutelară are ca și competență "să negocieze și să aprobe indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru consiliul de administrație".

Având în vedere că indicatorii de performanță ai Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere" Galați stabiliți prin Planul de administrare pentru perioada 2015 - 2018 nu sunt cuantificați pentru exercițiul finanțiar 2018, a fost necesară negocierea acestora.

Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" pentru anul 2018 rezultați în urma negocierii și aprobați prin HCL nr. 310/30.05.2018 constituie anexă la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

Realizarea indicatorilor de performanță de către CA pentru anul 2018 este detaliată în tabelul următor.

Indicatori de performanță - Tabel 6.

Indicatori de performanță	U.M.	Realizat 2017	Propus 2018	Realizat 2018	Grad de realizare %
1	2	3	4	5	
Creșterea veniturilor cu 0,5 % față de anul 2017 realizat	lei	3.230.802	3.246.956	3.156.710	97,22
Reducerea creațelor comerciale restante cu 5%, față de anul 2017 realizat	lei	126.147	119.840	118.190	101,40
Creșterea productivității muncii cu 2% față de anul 2017 realizat	lei	123.552	126.023	133.690	106,08
Creșterea gradului de încasare a clientilor cu 1% față de anul 2017 realizat	lei	2.962.656	2.992.283	2.822.969	94,34
Menținerea plăților restante la nivelul 0	lei	0	0	0	100

Evaluarea gradului de îndeplinire al indicatorilor de performanță s-a determinat în baza instrucțiunilor de completare a formularului S1100, conform Ordinului MFP nr.1952/2018, privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Din analiza datelor prezentate în *Tabelul 6* rezultă îndeplinirea în proporție de 99,81% a indicatorilor de performanță pe anul 2018, asumată de către administratorii regiei, doi dintre indicatori nefiind realizați, respectiv "Creșterea veniturilor" și "Creșterea gradului de încasare al clientilor".

Investiții propuse și realizate în anul 2018

În anul 2018, s-au efectuat lucrări de investiții în valoare totală de 1.149.215 lei, în urma căror s-au finalizat două obiective și s-a inițiat executarea unui al treilea obiectiv, după cum urmează:

1. Hală depozitare produse, construită din metal cu o suprafață de 546 mp destinață depozitării produselor grele. Hala este dotată cu iluminat pentru lucru în condiții de noapte și surse de alimentare pentru echipamente electrice. Obiectivul este deja închiriat. Valoarea totală a lucrărilor este de 644.480 lei;

2. Modernizare drum acces Platforma II, cu o lungime totală de 156 m și o lățime a platformei de rulare de 7,5 m. Drumul a fost realizat din beton și este destinat traficului greu de mărfuri. Obiectivul este operabil. Valoarea totală a lucrărilor este de 299.436 lei;

3. Demarare investiție Hală depozitare cu o suprafață de 536 mp destinață depozitării mărfurilor generale. Lucrările se vor finaliza în anul 2019. Valoarea avansului este de 205.299 lei.

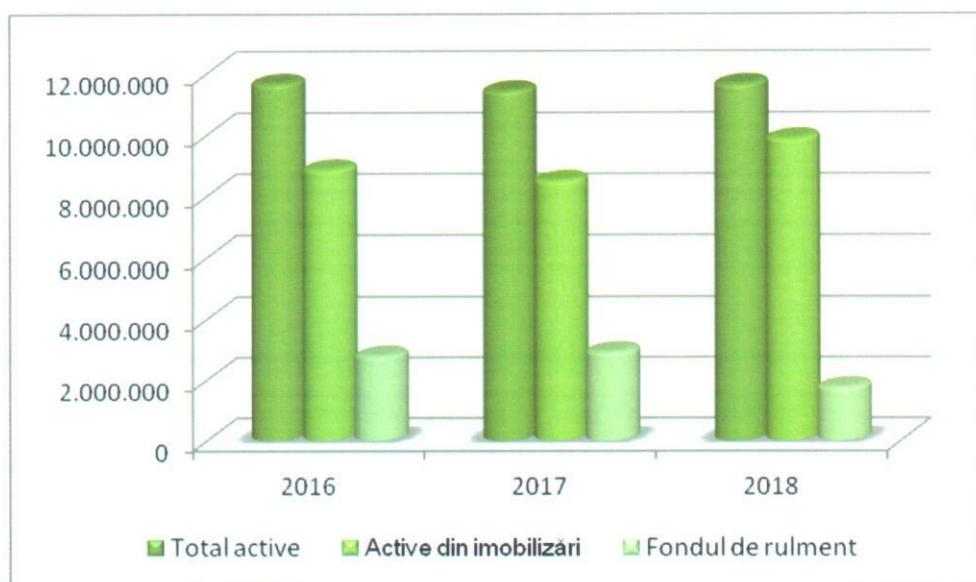
CAPITOLUL II. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI (2016-2018)

Indicatori de echilibru financiar - Fondul de rulment

Reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar și constă în existența unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activității regiei, în condiții normale, fără contractarea altor împrumuturi.

Fondul de rulment - Tabel 7.

	2016	2017	2018
Total active	11.682.898	11.447.208	11.665.023
Active din imobilizări	8.881.013	8.518.638	9.893.327
Fondul de rulment	2.801.885	2.928.570	1.771.696



Grafic 3. Evoluția Fondului de rulment în perioada 2016 - 2018

Indicatori de autonomie financiară - Nivelul de îndatorare

Exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei și pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia. Valoarea optimă situându-se sub 1, dovedește autonomia financiară a regiei și faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, plățile fiind efectuate la termenele scadente.

Nivelul de îndatorare - Tabel 8.

	2016	2017	2018
Total datorii	768.177	791.763	701.601
Total pasive	11.682.898	11.565.677	11.708.780
Nivelul de îndatorare	0,066 %	0,068 %	0,060 %
Valoarea optimă	< 1	< 1	< 1

Indicatori de lichiditate - Lichiditatea curentă (Lc)

Măsoara capacitatea regiei de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând active din bilanț cu grad de lichiditate scurt și este favorabil când raportul este mai mare ca 1.

Lichiditatea curentă (Lc) - Tabel 9.

	2016	2017	2018
<i>Active curente</i>	2.656.930	2.775.978	1.812.415
<i>Datorii curente</i>	144.955	185.963	186.564
<i>Lichiditatea curentă</i>	18,33 %	14,93 %	9,71 %
<i>Valoarea minimă de referință</i>	1	1	1
<i>Valoarea maximă de referință</i>	2	2	2

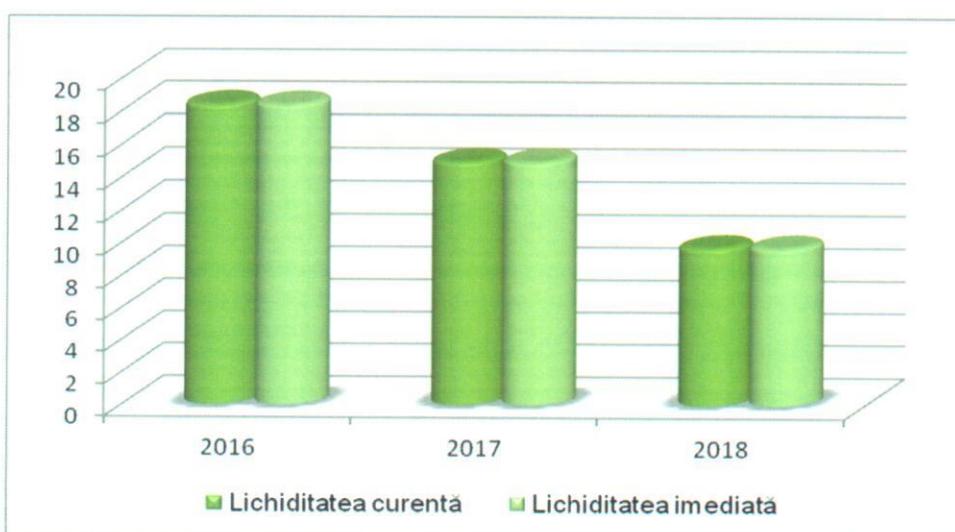
Lichiditatea imediată (Li)

Reflectă capacitatea regiei de a-și acoperi imediat datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil când raportul este mai mare de 0,35 .

Lichiditatea imediată (Li) - Tabel 10.

	2016	2017	2018
<i>Active curente</i>	2.656.930	2.775.978	1.812.415
<i>Stocuri</i>	1.500	1.500	1.500
<i>Datorii curente</i>	144.955	185.963	186.564
<i>Lichiditatea imediată</i>	18,32 %	14,92 %	9,71 %
<i>Valoarea minimă de referință</i>	0,35	0,35	0,35
<i>Valoarea maximă de referință</i>	0,65	0,65	0,65

Per ansamblu, valorile indicatorilor de lichiditate mai mari decât valorile minime de referință caracterizează o situație confortabilă pentru Regie, dar valorile cu mult mai mari decât maximele de referință semnifică o alocare ineficientă a activelor curente, respectiv un nivel extrem de ridicat al disponibilităților.



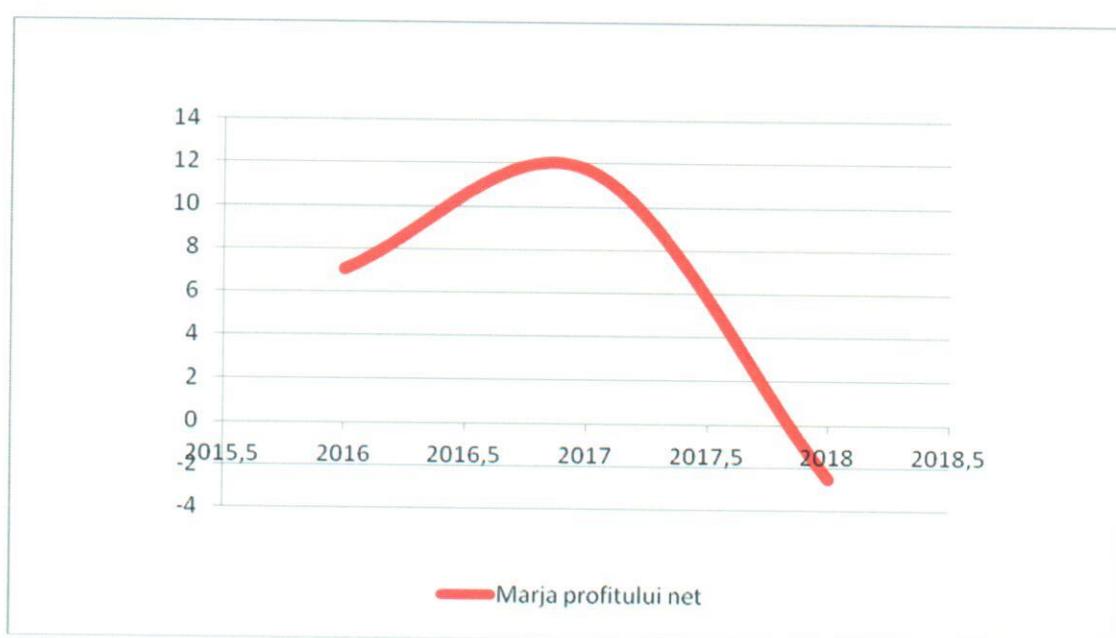
Grafic 4. Evoluția Lichidității în perioada 2016 - 2018

Indicatori de profitabilitate - Marja profitului net

Arată cât de profitabilă este activitatea totală a regiei și este favorabilă atunci când valoarea este supraunitara.

Marja profitului net - Tabel 11.

	2016	2017	2018
<i>Profitul net</i>	196.038	317.684	- 66.936
<i>Cifra de afaceri</i>	2.780.892	2.709.053	2.631.208
<i>Marja profitului net</i>	7,05 %	11,72 %	- 2,54 %



Grafic 5. Evoluția Marjei profitului net în perioada 2016 - 2018

CAPITOLUL III. POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA

În privința politicilor sociale, conducerea executivă a întreprinderii publice s-a orientat în anul 2018 către pregătirea profesională, asigurarea serviciilor medicale de medicina muncii și acordarea de bonusuri personalului angajat.

Astfel, în anul 2018, cinci angajați ai Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" au participat la cursuri și dezbatere în scopul îmbunătățirii performanțelor profesionale, cu următoarele teme: noul sistem al achizițiilor publice SICAP, modificările legislative în domeniul achizițiilor publice, audit intern, costurile anuale cu pregătirea profesională fiind de 1.818 lei.

Salariații regiei beneficiază anual de servicii medicale de medicină a muncii și de analize medicale de laborator, plătite de angajator. Valoarea acestor servicii în anul 2018 a fost de 2.000 lei.

La nivelul întreprinderii publice există sindicat nereprezentativ. Prin demersurile acestuia s-a negociat și încheiat Contract colectiv de muncă. În baza prevederilor Contractului colectiv de muncă, în anul 2018 s-au acordat salariaților tichete de masă și s-au efectuat cheltuieli sociale în sumă de 13.100 lei.

De asemenea, în baza prevederilor legale în vigoare, salariații regiei participă la o schemă de pensii facultative, cheltuiala suportată de angajator în anul 2018 fiind de 29.568 lei.

CAPITOLUL IV. DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE ALE ACESTORA

Conducerea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a încheiat Contractul de prestări servicii nr. 16/19.04.2019 cu auditorul independent SC "AFICONTA" SRL Galați înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari din România cu nr. 1158/2013, pentru auditarea Situațiilor financiare anuale aferente exercițiului finanțiar încheiat la 31.12.2018.

Opinia auditorului independent exprimată în scris în Raportul înregistrat la sediul regiei cu nr. 704/24.05.2019, este aceea că *"situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a regiei autonome la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare".*

C. CONCLUZII

În funcție de permisivitatea bugetului la capitolul "Cheltuieli cu personalul", la nivelul regiei se dezvoltă politici salariale echitabile, bazate pe performanțe, complexitatea muncii și răspunderea postului.

În anul 2018, Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a desfășurat activități complexe, orientate către investiții. Valoarea totală a lucrărilor executate a fost de 1.149.215 lei și s-au realizat următoarele obiective: o hală destinată depozitării produselor grele situată în Platforma I, modernizarea drumului de acces destinat traficului greu de mărfuri situat în Platforma II și s-a demarat construcția unei alte hale destinată depozitării mărfurilor generale situată tot în Platforma I.

Prin evaluarea gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță asumată de către administratorii regiei, a rezultat atingerea acestora în proporție de 99,81%. Pentru doi dintre indicatori s-a constatat depășirea țintei planificate, respectiv *"Reducerea creațelor comerciale restante"* și *"Creșterea productivității muncii"*.

PRIMAR,
IONUȚ FLORIN PUCHEANU

Manager public,
Nicoleta-Daniela Holban

Întocmit,
Consilier Monica Stoica