Nr. 45.362/15.11.2023

**REFERAT DE APROBARE**

la Proiectul de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someș S.A, în vederea exercitării drepturilor de acţionar

|  |
| --- |
| **Secțiunea 1** - **Motivul adoptării actului administrativ:** |
| **1. Descrierea situației actuale:** |
| * 1. **Cerinţe care reclamă necesitatea actului administrativ:** |
| În temeiul dispoziţiilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și în baza prevederilor articolului 92 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, Consiliul Județean Cluj a hotărât participarea cu capital și cu bunuri, la înfiinţarea, funcţionarea şi dezvoltarea unor regii autonome și societăți de interes județean.  În baza dispoziţiilor articolului 173 alin. (1) lit. a) și art. (2) lit. d) din din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Judeţean Cluj exercită, în numele judeţului, toate drepturile şi obligaţiile corespunzătoare participaţiilor deţinute la societăţi sau regii autonome, în condiţiile legii.  În conformitate cu prevederile pct. (4) art. 19 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exerciţiului financiar şi cel reportat, din rezerve, prime de capital şi capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor. |
| * 1. **Cerinţe care reclamă oportunitatea actului administrativ:** |
| În conformitate cu pct 423 din Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exerciţiului financiar curent, după aprobarea situaţiilor financiare anuale conform legii, şi cel reportat aferent exerciţiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital şi capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor, respectiv a consiliului de administraţie.  Consiliul de administrație al societății a luat act de informarea Companiei de Apă Someș S.A. nr. 4544/DG/07.11.2023 privind propunerea de acoperire a pierderilor contabile înregistrate în contul de rezultat reportat, elaborând Decizia nr. 95/09.11.2023.  Astfel, Compania de Apă Someș S.A. a transmis prin adresa nr. 45683/10.11.2023, înregistrată la Consiliul Județean Cluj cu nr. 44.694/10.11.2023, convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor pentru data de 29.11.2023 ora 15:00, având pe ordinea de zi aprobarea propunerii de acoperire a pierderilor generate de cheltuielile aferente anului 2022 pentru care s-au primit ulterior documentele financiar contabile, respectiv după întocmirea și aprobarea situațiilor financiare. |
| 1. **Schimbări preconizate:** |
| Reprezentantul județului Cluj în Adunarea Generală a Acționarilor prezintă situația în ședința A.G.A. în vederea punerii în aplicare, respectiv, aprobarea acoperirii pierderilor contabile |
| **Secțiunea a 2-a - Impactul socio-economic:** |
| Nu este cazul |
| **Secțiunea a 3-a - Impactul financiar asupra bugetului judeţului pe termen scurt (an curent)/lung:** |
| Prezentul proiect de hotărâre nu are impact financiar asupra bugetului judeţului. |
| **Secțiunea a 4-a – Activități de informare publică și consultare privind elaborarea și implementarea actului administrativ:** |
| Nu este cazul |
| **Secțiunea a 5-a – Efectele actului administrativ asupra actelor administrative în vigoare și măsuri de implementare:** nu este cazul. |
| După aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor se va acoperi pierderea contabilă |
| **Secțiunea a 6-a – Anexe la referatul de aprobare:** |
| 1. Adresa Companiei de Apă Someș S.A. nr. 45683/10.11.2023, înregistrată la Consiliul Judeţean Cluj cu nr. 44694/10.11.2023; 2. Convocatorul A.G.A. pentru data de 29.11.2023, ora 15:00; 3. Decizia Consiliului de Administrație nr.95/09.11.2023. |

**INIȚIATOR,**

**PREȘEDINTE**

Alin Tișe

**P R O I E C T DE H O T Ă R Â R E**

**privind acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someș S.A, în vederea exercitării drepturilor de acţionar**

Consiliul Judeţean Cluj, întrunit în şedinţă ordinară;

Având în vedere Proiectul de hotărâre înregistrat cu nr. ......... din…. ...... privind acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someș S.A, în vederea exercitării drepturilor de acţionar, propus de președintele Consiliului Județean Cluj, domnul Alin Tișe, care este însoţit de Referatul de aprobare cu nr.45.362/15.11.2023; Raportul de specialitate întocmit de compartimentul de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Judeţean Cluj cu nr.45.393/15.11.2023 şi Avizul cu nr………..... din ……………... adoptat de Comisia de specialitate nr. ……….., în conformitate cu art. 182 alin. (4) coroborat cu art. 136 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**Ţinând cont de:**

* Adresa Companiei de Apă Someș S.A. nr. 45683/10.11.2023, înregistrată la Consiliul Judeţean Cluj cu nr. 44694/10.11.2023;
* Decizia Consiliului de Administrație nr. 95/09.11.2023 privind propunerea de acoperire a pierderilor contabile înregistrate în contul de rezultat reportat;
* Convocatorul Adunării Generale a Acționarilor pentru data de 29.11.2023, ora 15:00.

**Luând în considerare prevederile**:

* art. 123 – 140 și ale art. 142 -156 din Regulamentul de organizare şi funcţionare a Consiliului Judeţean Cluj, aprobat prin Hotărârea Consiliului Judeţean Cluj nr. 170/2020, republicată;

**În conformitate cu prevederile**:

* art. 173 alin (1) lit. a) și alin. (2) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
* Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
* Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr. 193/2020 privind desemnarea reprezentanţilor Judeţului Cluj în adunarea generală a acţionarilor la societăţile la care acesta este acţionar, cu modificările ulterioare;
* Hotărârii Consiliului Judeţean Cluj nr. 81/2023 privind acordarea unui mandat special reprezentantului Județului Cluj în Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Apă Someș S.A., în vederea exercitării drepturilor de acționar.

În temeiul competențelor stabilite prin art. 182 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**hotărăşte:**

**Art. 1.** Se acordă mandat special doamnei Marc Marinela, în calitate de reprezentant al Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someş S.A, pentru aprobarea propunerii de acoperire a pierderilor contabile.

**Art. 2.** Reprezentantul Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someş S.A. va depune la Consiliul Judeţean Cluj, în termen de cel mult două zile de la data desfăşurării şedinţei A.G.A., copii conforme cu originalul ale hotărârii adoptate şi a procesului-verbal al şedinţei.

**Art. 3.** Cu punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri se încredinţează reprezentantul Judeţului Cluj în A.G.A. la Compania de Apă Someş S.A. şi Compania de Apă Someş S.A.

**Art. 4.** Prezenta hotărâre se comunică Direcţiei Generale Buget Finanţe, Resurse Umane; reprezentantului Judeţului Cluj în A.G.A. la Compania de Apă Someş S.A, Companiei de Apă Someş S.A, precum şi Prefectului Judeţului Cluj şi se aduce la cunoştinţă publică prin afișarea la sediul Consiliului Județean Cluj şi postare pe pagina de internet „www.cjcluj.ro".

**Contrasemnează:**

**PREŞEDINTE, SECRETAR GENERAL AL JUDEŢULUI,**

Alin Tişe Simona Gaci

**Nr……... din ……................ 2023**

*Prezenta hotărâre a fost adoptată cu … voturi “pentru” … voturi “împotrivă”, …. ”abţineri” şi …. Membri ai Consiliului județean nu au votat, fiind astfel respectate prevederile legale privind majoritatea de voturi necesară.*

**INIȚIATOR,**

**PREȘEDINTE**

Alin Tișe

Nr.45.393/15.11.2023

**RAPORT DE SPECIALITATE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Titlul proiectului de hotărâre** | | privind acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someș S.A, în vederea exercitării drepturilor de acţionar | | |
| **Compartiment de resort:** | | DGBFRU  Serviciul Resurse Umane, Guvernanță Corporativă | | |
| **Secțiunea 1 – Documentare și analiză:** | | | | |
| Documentele incidente în cazul acestui proiect de hotărâre sunt:   * Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; * Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare; * Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr. 193/2020 privind desemnarea reprezentanţilor Judeţului Cluj în adunarea generală a acţionarilor la societăţile la care acesta este acţionar, cu modificările ulterioare; * Hotărârea Consiliului Judeţean Cluj nr. 81/2023 privind acordarea unui mandat special reprezentantului Județului Cluj în Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Apă Someș S.A., în vederea exercitării drepturilor de acționar. | | | | |
| **Secțiunea a 2-a -** **Fundamentare tehnică, respectiv cerințele de natuă tehnică, economică, juridică, posibilități de realizare în condiții de utilitate, legalitate, regularitate, eficiență, eficacitate și economicitate:** | | | | |
| În conformitate cu prevederile pct. (4) art. 19 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exerciţiului financiar şi cel reportat, din rezerve, prime de capital şi capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor.  Prin Hotărârea A.G.A. nr. 91/30.05.2023 au fost aprobate Situațiile Financiare ale Companiei de Apă Someș S.A. întocmite la 31.12.2022 și totodată s-a aprobat repartizarea profitului net aferent anului 2022 în sumă de 57.169.167 lei pentru constituirea surselor proprii de finanțare, existente în contul 10682.  Conform informării nr. 45447/DG/07.11.2023 adresată Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A., în anul 2023 societatea a primit cu întârziere facturi de la furnizorul de energie electrică Enel pentru consum aferent anului 2022 în valoare totală de 6.923.834,4 lei fără TVA, care au fost înregistrate în contul de rezultat reportat (contul 117) pentru a nu influența rezultatul contabil al anului 2023.  Consiliul de administrație a luat act de informarea Companiei de Apă Someș S.A. nr. 4544/DG/07.11.2023 privind propunerea de acoperire a pierderilor contabile înregistrate din profitul provenit din rezultatul anului 2022, existent în contul de rezerve reportat, elaborând în acest sens Decizia nr. 95/09.11.2023, privind convocarea A.G.A.  Societatea a transmis Consiliului Județean Cluj convocatorul Adunării Generale a Acționarilor pentru data de 29.11.2023, ora 15:00, având pe ordinea de zi aprobarea propunerii de acoperire a pierderilor generate de cheltuielile aferente anului 2022 pentru care s-au primit ulterior documentele financiar contabile, respectiv după întocmirea și aprobarea situațiilor financiare. | | | | |
| **Secțiunea a 3-a** **- Efecte preconizate ale aplicării actului administrativ (impactul financiar asupra bugetului judeţului pe termen scurt (pe anul curent)/lung, impactul asupra mediului concurențial şi domeniului ajutoarelor de stat, impactul asupra sarcinilor administrative, impactul asupra mediului):** | | | | |
| Prezentul proiect de hotărâre nu are impact financiar asupra bugetului judeţului.  Având în vedere cele menționate mai sus, considerăm necesară și oportună acordarea unui mandat special reprezentantului Județului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la Compania de Apă Someş S.A. pentru aprobarea propunerii de acoperire a pierderilor contabile înregistrate în contul de rezultat reportat. | | | | |
| **Secțiunea a 4-a - Concluzii/propuneri:** | | | | |
| În urma analizării proiectului de hotărâre și a documentării efectuate, certificăm faptul că proiectul de hotărâre **îndeplinește**  cerințele tehnice specificate la Secțiunea a 2-a” | | | | |
|  | **Prenume și nume** | | **Data** | **Semnătura** |
| Avizat: Director general | Lăcrimioara Huldușan | |  |  |
| Verificat: Șef serviciu | Corina-Dana Mocan | |  |  |
| Elaborat: Consilier | Loredana Bădescu | |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CIRCUIT PROIECT DE HOTĂRÂRE**  privind aprobarea Bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2023, rectificat,  al societății Compania de Apă Someș S.A. | | | |
| **1. Transmitere proiect în vederea analizării şi întocmirii raportului/rapoartelor de specialitate ale compartimentelor de resort nominalizate** | | | |
| Compartimentele de resort nominalizate  (Direcția/serviciul) | Datele de întocmire și depunere a rapoartelor de specialitate | Semnătura persoanelor competente pentru nominalizare/  stabilire date de întocmire | Raport întocmit/  Refuz întocmire raport/  semnătură |
| **DGBFRU- SRUGC** | 16.11.2023 |  | Raport întocmit |
|  | | | |
| **2. Transmitere proiect pentru acordarea avizului de legalitate de către consilierul juridic din cadrul Direcției Juridice** | | | |
| Numele și prenumele consilierului juridic | Semnătura persoanei competente pentru nominalizare | | Aviz acordat/  Refuz aviz/  semnătură |
| Crina Muntean |  | | avizat |
|  |  | |  |
|  | | | |
| **3. Transmitere proiect în vederea avizării pentru legalitate de către secretarul general al judeţului** | | | |
| Numele și prenumele secretarului general al județului | Caracterul normativ sau individual al proiectului | | Avizul acordat/  Refuz aviz/  semnătură |
| Simona Gaci | individual | | avizat |
|  | | | |
| **4. Transmitere proiect pentru adoptarea avizului/avizelor comisiei/comisiilor de specialitate nominalizate** | | | |
| Comisia de specialitate nominalizată | Data de întocmire și depunere a avizului | Semnătura persoanelor competente pentru nominalizare/  stabilire date de întocmire | Avizul adoptat/  Aviz implicit favorabil |
| **4** |  |  |  |
|  |  |  |  |