Nr. 20256/13.05.2024

**REFERAT DE APROBARE**

la Proiectul de hotărâre privind acordarea unui mandat special reprezentantului

Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la TETAROM 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, ale articolului 92 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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 alin. (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 Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare, TETAROM S.A. a întocmit situaţiile financiare la 31.12.2023 pe care le prezintă Consiliului Judeţean Cluj pentru aprobare cu adresa înregistrată cu nr.19259/30.04.2024. |
| * 1. **Cerinţe care reclamă oportunitatea actului administrativ:** |
| Conform art. 111 alin (2) din Legea privind societățile nr. 31/1990 republicată, cu modificările şi completările ulterioare:  *În afară de dezbaterea altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:*  *a) să discute, să aprobe sau să modifice situaţiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administraţie, respectiv de directorat şi de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, şi să fixeze dividendul.*  Societatea TETAROM S.A. transmite convocatorul Adunării Generale a Acționarilor pentru data de 29.05.2024, ora 1000 , având pe ordinea de zi aprobarea situațiilor financiare.  Consiliului de Administrație, prin Hotărârea nr. 8/29.04.2024, a adoptat situațiile financiare la 31.12.2023. |
| 1. **Schimbări preconizate** |
| Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a patrimoniului intreprinderii, precum și a profitului sau pierderii și fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru respectivul exercitiu financiar.  Întreprinderile publice au obligația să întocmească și să depună situațiile financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile legii. |
| **Secțiunea a 2-a - Impactul socio-economic** |
| Obiectivul situaţiilor financiare anuale îl constituie furnizarea de informaţii despre poziţia financiară, performanţa financiară şi fluxurile de trezorerie ale unei entităţi, în scopul utilizării acestor informaţii de către utilizatorii interni şi externi, în vederea fundamentării unor decizii economice. |
| **Secțiunea a 3-a - Impactul financiar asupra bugetului judeţului pe termen scurt (an curent)/lung:** |
| Prezentul proiect de hotărâre are impact financiar asupra bugetului judeţului. Având în vedere rezultatul estimat a fi realizat, vor fi afectate veniturile bugetului județului realizate din încasarea vărsămintelor/dividendelor de la intreprinderile publice aflate în subordinea, autoritatea, coordonarea Consiliului Județean Cluj.  Astfel, conform rezultalului exercițiului financiar pe anul 2023, suma repartizată pentru dividende este de 1.802.357 lei, din care Consiliului Județean Cluj îi revin dividende în sumă de 1.733.291 lei. Această sumă se încasează în anul 2024. |
| **Secțiunea a 4-a – Activități de informare publică și consultare privind elaborarea și implementarea actului administrativ:** |
| Datele şi informaţiile cuprinse în anexele Proiectului de hotărâre al Consiliului Județean precum și în anexa la Referatul de aprobare al acestuia, care au ca obiect aprobarea situaţiilor financiare la operatorii economici la care acesta este acţionar unic ori majoritar au caracter confidenţial şi se încadrează în prevederile art. 12 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 544 din 12 octombrie 2001, actualizată, privind liberul acces la informaţiile de interes public, respectiv conţin informaţii privind activităţi comerciale sau financiare, iar publicitatea acestora ar aduce atingere dreptului de proprietate intelectuală ori industrială, precum şi principiului concurenţei loiale, potrivit legii, **cu excepția Anexei nr. 2, partea 1.** |
| **Secțiunea a 5-a – Efectele actului administrativ asupra actelor administrative în vigoare și măsuri de implementare:** nu este cazul |
| În urma aprobării situațiilor financiare la 31.12.2023, acestea vor fi transmise Agenției Naționale de Administrare Fiscală de către societatea TETAROM S.A.  O copie a acestora se va transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acţionarilor, conform art. 47, alin. 2) din O.U.G. 109/2011. |
| **Secțiunea a 6-a – Anexe la referatul de aprobare:** |
| 1. Adresa societății TETAROM S.A. nr. 939/29.04.2024, înregistrată la Consiliul Judeţean Cluj cu nr. 19259/30.04.2024;   2. Convocatorul A.G.A. nr. 938/29.04.2024, înregistrat la Consiliul Județean Cluj cu nr. 19144/30.04.2024. |

**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 TETAROM 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 TETAROM 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. 20256/13.05.2024; Raportul de specialitate întocmit de compartimentul de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Judeţean Cluj cu nr. 20258/13.05.2024şi 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 societății TETAROM S.A. nr. 939/29.04.2024, înregistrată la Consiliul Judeţean Cluj cu nr. 19259/30.04.2024;
* Hotărârea Consiliului de Administrație al TETAROM S.A. nr. 8/29.04.2024;
* Convocatorul A.G.A. nr. 938/29.04.2024, înregistrat la Consiliul Județean Cluj cu nr. 19144/30.04.2024.

**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 privind societăţile nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
* Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordonanţei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 5.394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor;
* 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.

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 Hodorogea Anca Cristina, în calitate de reprezentant al Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la TETAROM S.A., pentru:

1. Aprobarea raportului Consiliului de Administrație al TETAROM S.A., referitor la exercițiul financiar al anului 2023, cuprins în **anexa nr. 1** care face parte integrantă din prezenta hotărâre;
2. Discutarea Raportului auditului statutar pe anul 2023;
3. Aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2023 ale societății TETAROM S.A. care cuprind: bilanţul contabil, contul de profit şi pierdere, date informative, situaţia activelor imobilizate, politici contabile și note explicative, situaţia modificărilor capitalului propriu, situaţia fluxurilor de numerar, cuprinse în **anexa nr. 2** care face parte integrantă din prezenta hotărâre;
4. Aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2023 conform **anexei nr. 3** care face parte integrantă din prezenta hotărâre;
5. Discutarea raportului comitetului de nominalizare privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor societății TETAROM S.A în anul 2023;

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

**Art. 3.** Cu punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri se încredinţează Președintele Consiliului Județean Cluj, prin Direcția Generală Buget Finanțe, Resurse Umane, reprezentantul Judeţului Cluj în A.G.A. la TETAROM S.A. şi societatea TETAROM S.A.

**Art. 4.** Prezenta hotărâre se comunică Direcţiei Generale Buget-Finanţe, Resurse Umane, reprezentantului Judeţului Cluj în A.G.A. la TETAROM S.A., societăţii TETAROM S.A., precum şi Prefectului Judeţului Cluj şi se aduce la cunoştinţă publică prin afişarea la sediul Consiliului Judeţean Cluj şi pe pagina de internet „www.cjcluj.ro”.

**Contrasemnează:**

**PREŞEDINTE, SECRETAR GENERAL AL JUDEŢULUI,**

Alin Tişe Simona Gaci

**Nr……... din …… 2024**

*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. 20258/13.05.2024

**RAPORT DE SPECIALITATE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Titlul proiectului de hotărâre** | | privind acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la TETAROM 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 privind societăţile nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;  - Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;  - Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;  - Ordonanţa Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare;  - Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare;  - Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 5.394 din 15 decembrie 2023privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor.  -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.  Prin proiectul de hotărâre analizat se respectă și se pun în aplicare prevederile/normele aplicabile domeniului reglementat. | | | | |
| **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 Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare, TETAROM S.A. a întocmit situaţiile financiare la 31.12.2023 pe care le prezintă Consiliului Judeţean Cluj pentru aprobare cu adresa nr. 19259/30.04.2024.  Din analiza situaţiilor financiare şi a notelor explicative prezentate rezultă că la finele anului 2023 unitatea avea active imobilizate în sumă de 48.669.594 lei care sunt formate din: imobilizări necorporale în sumă de 29.597 lei și imobilizări corporale în sumă de 48.613.123 lei și imobilizări financiare în sumă de 26.874 lei. Metoda folosită de societate pentru amortizarea imobilizărilor corporale este cea liniară.  Creanţele înregistrate sunt în sumă de 5.263.498 lei, scăzând față de anul 2022 cu 20.794.247 lei și reprezintă furnizori-debitori, clienți, facturi de întocmit, TVA neexigibilă aferentă facturilor cu TVA la încasare, TVA de recuperat, indemnizații aferente concediilor medicale de recuperat, utilități care se recuperează începând cu luna ianuarie (certificate verzi, cogenerare și alți debitori) și creanțe privind bugetul de stat (impozit profit achitat în plus).  Datoriile societăţii la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 8.166.349 lei din care:  - datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an în sumă de 6.141.436 lei, scăzând față de anul 2022 cu 22.287.623 lei, reprezentând furnizori pentru activitatea curentă, facturi nesosite, furnizori de imobilizări, salarii și contribuții către buget, accize, alți creditori, clienți creditori;  - datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an în sumă de 2.024.913 lei, crescând față de anul 2022 cu 360.181 lei, reprezentând garanții pentru lucrări și garanții primite de la clienți pe termen lung.  Cifra de afaceri realizată în anul 2023 a scăzut față de anul 2022 de la 152.395.243 lei la 67.961.322 lei.  Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe destinaţii conform prevederilor art. 1 din Ordonanţa Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare.  La încheierea exerciţiului financiar, societatea înregistrează un profit net în valoare de 4.136.737 lei, pe care îl propune a se repartiza astfel: 230.395 lei rezerve legale, 328.896 lei- facilități fiscale (ajutor de minimis) reprezentând reducere la plata impozitului/taxei pe clădiri și a impozitului pe teren. Din profitul net rămas de 3.577.446 lei, la care se adaugă 27.267 lei rezultat reportat, obținându-se un profit de 3.604.714 lei, care se repartizează astfel: 1.802.357 lei- dividende (din care 1.733.291 lei revin Consiliului Județean Cluj) și 1.802.357 lei rămân la dispoziția societății pentru dezvoltare.  Situaţiile financiare au fost adoptate de către Consiliul de Administraţie prin Hotărârea nr. 8/29.04.2024 şi au fost auditate de un auditor financiar autorizat care a întocmit Raportul asupra situaţiilor financiare la 31.12.2023.  Societatea TETAROM S.A. transmite convocatorul A.G.A. nr. 938/29.04.2024, înregistrat la Consiliul Județean Cluj cu nr. 19144/30.04.2024, pentru data de 29.05.2024 și solicită acordarea unui mandat special reprezentantului Judeţului Cluj în Adunarea Generală Ordinară a Acţionarilor pentru:   * + aprobarea Raportului Consiliului de Administrație pe anul 2023 și aprobarea descărcării gestiunii administratorilor;   + aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2023 ale societății TETAROM S.A.   + aprobarea repartizării profitului aferent anului 2023;   + prezentarea Raportului auditului statutar pe anul 2023;   + prezentarea Raportului comitetului de nominalizare și remunerare pe anul 2023.   + evaluarea activității administratorilor pe anul 2024 și acordarea componentei variabile conform contractelor de mandat.   Conform art. 111 alin (2) din Legea privind societățile nr. 31/1990 republicată, cu modificările şi completările ulterioare:  *În afară de dezbaterea altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:*   1. *să discute, să aprobe sau să modifice situaţiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administraţie, respectiv de directorat şi de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, şi să fixeze dividendul.* | | | | |
| **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 are impact financiar asupra bugetului judeţului. Având în vedere rezultatul estimat a fi realizat, vor fi afectate veniturile bugetului județului realizate din încasarea vărsămintelor/dividendelor de la intreprinderile publice aflate în subordinea, autoritatea, coordonarea Consiliului Județean Cluj.  Astfel, conform rezultalului exercițiului financiar pe anul 2023, suma repartizată pentru dividende este de 1.802.357 lei, din care Consiliului Județean Cluj îi revin dividende în sumă de 1.733.291 lei. Această sumă se încasează în anul 2024.  În urma aprobării situațiile financiare la 31.12.2023 în A.G.A., acestea vor fi transmise Agenției Naționale de Administrare Fiscală de către societatea TETAROM S.A.  O copie a acestora se va transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acţionarilor, conform art. 47, alin. 2) din O.U.G. 109/2011. | | | | |
| **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 SRUGC | Corina Mocan | |  |  |
| Elaborat: Consilier | Roxana Boboș | |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CIRCUIT PROIECT DE HOTĂRÂRE**  privind acordarea unui mandat special reprezentantului  Judeţului Cluj în Adunarea Generală a Acţionarilor la TETAROM S.A, în vederea exercitării drepturilor de acţionar | | | |
| **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** | **16.05.2024** |  | 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** |  |  |  |
|  |  |  |  |