

Nr.2801/30.05.2025

Anexă
la Decizia nr. 191/30.05.2025 a
Consiliului de Administrație

**RAPORT DE EVALUARE ANUAL PRIVIND ACTIVITATEA
DESFĂȘURATĂ DE DIRECTORUL GENERAL ȘI
DIRECTORUL ECONOMIC DIN CADRUL SOCIETĂȚII
TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.
-2024-**

1. Prezentare societate

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară SACET al municipiului Constanța și a celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., care, în baza Contractului de delegare nr.83495/27.04.2023, a preluat în administrare centralele termice de cvartal și centralele termice de bloc, aparținând U.A.T. începând cu data de 01.07.2023.

Termocentrale Constanța S.R.L. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, cod unic de înregistrare RO 46549920, cu sediul social în Bd. Aurel Vlaicu nr.123, localitatea Constanța, Jud. Constanța, forma de organizare fiind societate cu răspundere limitată, entitate de interes public.

Domeniul principal de activitate este *Producția, transportul și distribuția de energie electrică (Clasa CAEN 351)*. Societatea desfășoară complementar și alte activități pentru susținerea activităților de bază, conform actului constitutiv unde sunt descrise activitățile secundare, conform codificării CAEN

În principal, societatea desfășoară următoarele activități:

1. Producerea de energie termică în conformitate cu prevederile legale în vigoare
2. În general, în mod direct sau indirect, realizează toate operațiunile comerciale, imobiliare, de securitate, industriale și financiare și derulează operațiuni de vânzare pentru toate produsele care derivă din activități similare sau conexe;
3. Efectuarea oricăror activități care ar putea facilita executarea sau dezvoltarea unor astfel de produse menționate mai sus.

Capitalul social subscris și vărsat: 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic Municipiul Constanța și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare, deținute de Municipiul Constanța.

Având în vedere specificul activității și ponderea de 99,6 % deținută de cel mai important client al societății, Termoficare Constanța S.R.L., rezultatele financiare depind într-o mare măsură de cererea de energie termică și apă de adaos ale acestuia.

2. Activitatea societății

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică care este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L., aflată în subordinea U.A.T. - municipiul Constanța, care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienții finali.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. își desfășoară activitatea de producere a energiei termice prin exploatarea comercială a celor 45 de centrale termice de bloc și 3

centrale termice de cvartal, precum și a centralei CET Palas.

Centrala electrică *CET Palas* este principalul producător de energie termică la nivelul Municipiului Constanța, asigurând cca. 95% din necesar și reprezintă o componentă indispensabilă a sistemului S.A.C.E.T. Constanța.

Centrala electrică de termoficare - CET Palas are o vechime de peste 40-50 de ani, echipamentele energetice au un grad avansat de uzură tehnică și morală, fiind foarte aproape de a-și încheia perioada de funcționare în condiții de siguranță operațională.

Societatea își desfășoară activitatea de producere a energiei termice prin exploatarea centralei CET Palas ce deține următoarele echipamente funcționale:

1) cazanul de apă fierbinte nr.2 (CAF 2), cu o putere termică nominală de 49,5 MW_t, ce poate produce 42,56 Gcal/h. Energia termică sub formă de apă fierbinte este produsă prin arderea gazelor naturale, iar gazele rezultate în urma procesului de ardere sunt evacuate prin coșul de fum individual de 50 de metri.

2) cazanul de apă fierbinte nr.3 (CAF 3), cu o putere termică nominală de 49,5 MW_t, ce poate produce 42,56 Gcal/h. Energia termică sub formă de apă fierbinte este produsă prin arderea gazelor naturale, iar gazele rezultate în urma procesului de ardere sunt evacuate prin coșul de fum individual de 50 de metri.

3) cazanul pentru producerea aburului industrial nr. 3 (CAI 3) - de tip Vulcan, cu o putere termică nominală de 49,2 MW_t, cu un debit nominal de 68 t/h, la o temperatură a aburului de 250°C și o presiune de 16,5 bar. Producția de abur industrial se realizează prin arderea gazelor naturale, iar gazele rezultate în urma proceselor de ardere sunt evacuate pe coșul de fum individual de 100 de metri.

Urmare a celor prezentate mai sus, capacitatea proiectată pentru centrală este de:

✓68 t/h abur

✓148,2 MW_t

✓127,42 Gcal/h energie termică sub formă de apă fierbinte

Combustibilul utilizat în procesul tehnologic este gazul natural.

Stația electrică de 110 KV face interconexiunea cu Sistemul Energetic Național prin 9 linii de înaltă tensiune. Serviciile interne sunt asigurate de transformatoarele de servicii interne de bloc, transformatoarele de servicii interne generale, stațiile de 6 KV și stațiile de 0,4 KV. Complementar activității de bază, societatea prestează serviciul de conexiune în stația proprie de 110 KV pentru distribuitorul local de energie electrică Rețele Electrice Dobrogea S.A. și furnizează energie electrică la tensiunea de 0,4KV pentru 3 clienți finali.

În cadrul societății se desfășoară următoarele activități:

- Producere de energie termică sub formă de apă fierbinte în centrala CET Palas,
- Producere de energie termică sub formă de apă fierbinte în centralele termice de cvartal,
- Producere de energie termică sub formă de apă fierbinte în centralele termice de bloc,
- Producere apă demineralizată pentru consum propriu (Apă demineralizată produsă),
- Producere apă dedurizată pentru consum propriu și comercializare (Apă dedurizată livrată),
- Serviciul de conexiune în stația de 110KV care a fost preluat de la Electrocentrale Constanța S.A., după obținerea Licenței ANRE din 22.04.2024
- Refurnizare energie electrică către consumatorii racordați la instalațiile centralei (Energie electrică refurnizată la terți).

În acest moment, principalul obiect de activitate al societății este producerea de energie termică. În cadrul activității de producere a energiei termice, Termocentrale Constanța S.R.L. are ca și client cvasi-exclusiv (99% din total livrări) societatea Termoficare Constanța S.R.L., aflată în subordinea UAT a municipiului Constanța, operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Activitatea de producție a Termocentrale Constanța S.R.L. este dependentă de activitatea de distribuție a operatorului rețelei de termoficare, societatea Termoficare Constanța S.R.L., întrucât Termocentrale Constanța S.R.L. este parte componentă a Sistemului de Alimentare Centralizată cu Energie Termică din municipiul Constanța (SACET).

În România, serviciul public de alimentare cu energie termică reprezintă un serviciu public de interes general, care se realizează în sistem centralizat, și face parte din sfera serviciilor comunitare de utilități publice.

Legea nr. 325/2006 reglementează desfășurarea activităților specifice serviciilor publice de alimentare cu energie termică în sistem centralizat și prepararea apei calde de consum, respectiv producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în sistem centralizat, în condiții de eficiență și la standarde de calitate, în vederea utilizării optime a resurselor de energie și cu respectarea normelor de protecție a mediului, sănătății populației și dezvoltării durabile, cu modificările și completările ulterioare.

3. Conducerea societății

3.1. Execuția contractului de mandat al Directorului general și Directorului economic

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată de Consiliul de administrație provizoriu desemnat de Consiliul Local al Municipiului Constanța și de echipa executivă formată din Director General și Director Economic.

Conducerea și gestionarea activității Termocentrale Constanța S.R.L. a fost încredințată Directorului General, prin Contract de mandat, acesta reprezentând societatea în raporturile cu terții și purtând răspunderea pentru modul în care îndeplinește actele de administrare ale societății, în schimbul unei indemnizații.

3.1.1 Directorul general

Pentru perioada de referință, 01.01.2024-31.12.2024 funcția de Director general a fost ocupată succesiv de:

➤ Doamna Neacșu Monica, numită în funcție prin Hotărârea C.A. nr.54/07.08.2023. Contractul de mandat provizoriu nr.5/07.08.2023 fost încheiat pe o perioadă de 5 luni, începând cu data de 07.08.2023 până la 07.01.2024, prelungit ulterior prin Act adițional până la data de 06.03.2024;

Perioada de referință, 01.01-31.03.2024, a fost marcată de următoarele acțiuni și rezultate operaționale:

- Au fost aprobate prin H.C.L. prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc și cele 3 centrale termice de cvartal aparținând unității administrativ teritoriale - municipiul Constanța, date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L.
- Au fost încheiate contracte de vânzare-cumpărare gaze naturale pentru cantitățile de energie termică destinate consumatorilor noncasnici, aferent trimestrului I 2024, precum și noi contracte de rezervare de capacitate și transport gaze naturale necesare desfășurării activității de producere;
- Au fost încheiate noi contractele de achiziții materiale și servicii necesare desfășurării în condiții de eficiență a activității de producere a energiei termice;
- A fost finalizată și transmisă către A.N.R.E. documentația aferentă fundamentării prețurilor de vânzare a energie termice produsă în CET Palas, centralele termice de cvartal și de bloc în vederea avizării stabilirii acestora, procedură demarată încă de la finele anului 2023;
- În vederea recertificării sistemului de management integral calitate- mediu -SSM a fost monitorizată actualizarea procedurilor (generale, de sistem și operaționale) și a fost încheiat contractul de prestării servicii în acest sens;

➤ Domnul Popa Daniel, numit în funcție prin Hotărârea CA nr.81/28.02.2024. Contractul de mandat nr.1/07.03.2024 a fost încheiat pentru o perioadă de 5 luni, începând cu data de 07.03.2024, prelungit prin Actul adițional nr.1/17.07.2024, până la data de 06.10.2024. Prin Decizia CA nr.135/03.10.2024 a fost numit Directorul general al societății, în persoana domnului Popa Daniel și a fost încheiat Contractul de mandat nr.9/04.10.2024, pentru o perioadă de 5 luni începând cu data de 07.10.2024.

Perioada de referință, 06.03-31.12.2024 a fost marcată de următoarele acțiuni și rezultate operaționale:

- În urma controlului efectuat de către reprezentanții Gărzii Naționale de Mediu – Comisariatul Județean Constanța, în luna august și septembrie 2024 au fost lăsate măsuri de îndeplinit în sarcina societății Termocentrale Constanța S.R.L., printre acestea regăsindu-se și măsura privind *"Salubritatea amplasamentului deținut, prin asigurarea de spații special amenajate pentru stocarea deșeurilor cu recipienți corespunzători pentru toate categoriile și tipurile de deșeuri generate."*, cu termen de îndeplinire data de 27.09.2024. În acest sens, au fost demarate acțiuni de salubritate și ecologizare a amplasamentului CET Palas și s-au amenajat spații și recipienți pentru stocarea deșeurilor;
- A fost urmărită derularea procesului de actualizare a procedurilor operaționale aferente activității compartimentelor din cadrul societății; A fost încheiat Proiectul de Convenție cadru privind delimitarea răspunderilor pe linie de securitate și sănătate în muncă, situații de urgență și protecția mediului (SSM-SU-PM), în cadrul contractelor de prestări servicii/execuție lucrări, încheiate de Electrocentrale Constanța S.A. cu terți, operatori economici, pentru evaluarea/dezmembrarea/valorificarea etc. a activului nefuncțional CET PALAS amplasat în incinta societății Termocentrale Constanța S.R.L.;
- Prin HCL nr.273/11.07.2024 a fost aprobat proiectul *"Construire unitate de producere energie electrică din surse solare la Termocentrale Constanța S.R.L."*, în cadrul fondului pentru modernizare, Programul-Cheie 1: *surse regenerabile de energie și*

stocarea energiei; sprijinirea investițiilor în noi capacități de producere a energiei electrice produse din surse regenerabile pentru autoconsum.

- Au fost demarate acțiuni pentru prelungirea aplicabilității dispozițiilor O.G. nr.41/2023 privind *garantarea împrumuturilor contractate de către operatorii de servicii de alimentare cu energie termică din subordine care prestează serviciul public de producere a energiei termice în sistem centralizat pentru achiziția de combustibil necesar asigurării energiei termice în sezonul rece 2024-2025;*
- S-au făcut demersuri pentru includerea societății în Programul POCU "Creșterea accesului pe piața muncii pentru toți" cofinanțat prin Fondul Social European (FSE) privind accesul pe piața muncii pentru toate categoriile de persoane, prin cursuri de formare profesională pentru diverse competențe, recalificare profesională, sprijin pentru mobilitatea forței de muncă, stagii de practică și ucenicie etc.
- Au fost încheiate contracte de transport gaze naturale pentru asigurarea serviciilor de transport, achiziție de materiale și servicii necesare desfășurării în condiții de eficiență a activității de producere a energiei termice;
- S-a colaborat permanent cu autoritatea publică locală în vederea îndeplinirii obiectivelor societății.
- A fost finalizată și transmisă către A.N.R.E. documentația aferentă fundamentării prețurilor de vânzare a energie termice produsă în CET Palas, centralele termice de cvartal și de bloc în vederea avizării stabilirii acestora;
- A fost finalizată negocierea unui nou contract colectiv de muncă la nivelul societății și a fost înregistrat la ITM Constanța la finele anului 2024.

Obiectul contractului de mandat constă în stabilirea cadrului convențional privind încredințarea și exercitarea funcției de director general, în baza delegării de către Consiliul de administrație al Termocentrale Constanța a unora dintre atribuțiile de conducere, în limitele permise de lege, de actul de înființare, de ROF și de deciziile Consiliului de administrație, comunicate mandatarului, în scopul realizării obiectului de activitate al societății, mai puțin competențele expres rezervate de lege și/sau de actul de înființare al Consiliului de administrație.

Principalele obligații ale directorului general ce derivă din contractul de mandat se referă la:

- respectarea modului de organizare a activității stabilită prin regulamentele și procedurile de lucru, aprobate prin deciziile Consiliul de administrație, după caz, și să facă propuneri de îmbunătățire a activității;
- respectarea secretelor comerciale ori industriale ale societății:
- ✓ în timpul mandatului să păstreze confidențialitatea tuturor datelor și informațiilor referitoare la activitatea societății (calificate ca atare prin reglementările legale ori cele interne ale societății) și să ia toate măsurile operative care se impun în vederea realizării unui astfel de obiectiv;
- ✓ fără autorizarea expresă a Consiliului de administrație, directorul general nu va avea dreptul să divulge terților informațiile confidențiale la care a avut acces în virtutea funcției sale, precum și secretele comerciale și/sau industriale pentru o perioadă de trei ani de la încetarea acestui contract, din orice cauze, sub sancțiunea răspunderii pentru daunele pe care le va putea avea societatea ca efect al încălcării unei astfel de obligații;

- folosirea în întregime a priceperii, experienței și toate mijloacele ce-i vor fi puse la dispoziție de către societate, în vederea conducerii activității acesteia, astfel încât să ajungă la îndeplinirea obiectivelor și criteriilor de performanță ce constituie anexe la contract;

- participarea la ședințele Consiliului de administrație la care este convocat și să prezinte rapoarte scrise conform solicitărilor membrilor Consiliului de administrație;

- pune la dispoziția Consiliului de administrație, în modalitatea cea mai potrivită, toate documentele și informațiile necesare pentru cunoașterea și analizarea problemelor ce vor fi dezbătute de către acesta la Ordinea de zi, cu cel puțin 48 de ore înainte de data și ora programată pentru ținerea ședinței; în cazuri excepționale (ședințe extraordinare), această durată poate fi redusă la 24 de ore;

- informarea trimestrială a Consiliului de administrație, printr-un raport scris, cu privire la activitatea de conducere executivă a societății desfășurată pe perioada precedentă, raport ce va cuprinde, cel puțin, operațiunile întreprinse pe perioada raportată, precum și neregulile constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor sale;

- ducerea la îndeplinire a deciziilor Consiliului de administrație, întocmai și la timp;

- răspunderea patrimonială și personală pentru pagubele suferite de societate în cazul în care nu a îndeplinit, cu vinovăție, deciziile Consiliului de administrație, doar în situația în care nu și-a exprimat în scris, opinie personală, justificată, în baza căreia declară că nu este de acord cu propunerile/argumentele/hotărârile/deciziile adoptate în Consiliul de administrație și nu a adus la cunoștință în scris și în mod operativ auditorului intern etc.;

- informarea în scris și în mod operativ pe administratori și pe auditorul intern despre orice acte și fapte de încălcare a dispozițiilor legale, statutare, a hotărârilor Consiliului de administrație de către ceilalți directori executivi, de care a luat cunoștință cu prilejul executării acestui contract;

- expunerea opiniei personale, motivată în scris, în cadrul ședinței Consiliului de administrație, pe marginea punctelor înscrise pe ordinea de zi și să facă propuneri fundamentate și argumentate de luare a unor măsuri necesare bunei conduceri a societății și desfășurării activității și să ceară notarea opiniei sale în procesul-verbal de ședință în cazul în care are o opinie diferită de cea a administratorilor;

- formularea de propuneri adresate Consiliului de administrație referitoare la programul anual de activitate și strategia de perspectivă a societății în cazul în care le consideră necesare.

3.1.2 Directorul economic

Pentru perioada de referință, 01.01.2024-31.12.2024, funcția de Director economic a fost ocupată succesiv de:

➤ Doamna Moraru-Ilie Maria, numită în funcție prin Hotărârea C.A. nr.73/11.12.2023. Contract de mandat nr.6/15.12.2023 a fost încheiat pe o perioadă de 5 luni, cu posibilitatea de prelungire cu maxim 2 luni, începând cu data de 19.12.2023, prelungit prin act adițional nr.1/19.05.2024 până la data de 18.07.2024.

➤ Doamna Zaharia Irina, numită în funcție prin Hotărârea C.A. nr.117/08.07.2024 Contract de mandat nr.8/17.07.2024 a fost încheiat pe o perioadă de 5 luni, cu posibilitatea de prelungire cu maxim 2 luni, începând cu data de 19.07.2024, prelungit prin act adițional nr.1/18.12.2024 până la data de 18.02.2025.

Perioada de referință, 01.01.2024-31.12.2024 a fost marcată de următoarele acțiuni și rezultate operaționale:

- Prin H.C.L. nr.75/29.02.2024 a fost aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Termocentrale Constanța S.R.L.pentru anul 2024;
- Prin HCL nr.150/28.03.2024 au fost aprobate prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc și cele 3 centrale termice de cvartal aparținând unității administrativ teritoriale - municipiul Constanța, date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L.;
- Prin HCL nr.157/26.04.2024 au fost aprobate situațiile financiare ale societății Termocentrale Constanța S.R.L., încheiate la 31.12.2023;
- Prin H.C.L. nr.158/26.04.2024 a fost aprobată rectificarea Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Termocentrale Constanța S.R.L. pe anul 2024;
- Prin H.C.L. nr.279/31.07.2024 a fost aprobată rectificarea Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Termocentrale Constanța S.R.L. pe anul 2024;
- Prin H.C.L. nr.280/31.07.2024 a fost aprobată propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar pentru anul 2023 al societății Termocentrale Constanța S.R.L.;
- Prin HCL nr.426/15.10.2024 s-a aprobat contractarea unui împrumut reprezentând credit, în valoare de 80.000.000 lei, cu o maturitate de 3 ani pentru societatea Termocentrale Constanța S.R.L.;
- Prin H.C.L. nr.474/13.12.2024 au fost aprobate prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc și cele 3 centrale termice de cvartal aparținând unității administrativ teritoriale - municipiul Constanța, date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L.;

Obiectul contractului de mandat constă în stabilirea cadrului convențional privind încredințarea și exercitarea funcției de Directorul Economic, împuternicit astfel să adopte toate măsurile necesare conducerii activității economice și financiare a societății Termocentrale Constanța S.R.L, în conformitate cu dispozițiile cadrului legal aplicabil în vigoare, precum și a Actului Constitutiv și cele ale Contractului de mandat, în scopul realizării obiectului de activitate al societății, cu respectarea competențelor delegate de către Consiliul de Administrație, precum și cu respectarea competențelor exclusive, rezervate de Legea nr. 31/1990 și O.U.G. 109/2011.

Principalele obligații ale directorului economic ce derivă din contractul de mandat se referă la:

- exercitarea mandatului cu loialitate, cu prudența și cu diligența unui bun profesionist, în interesul exclusiv al societății.;
- exercitarea atribuțiilor conform legislației în domeniu;
- adoptarea de politici și sisteme de control prevăzute de atribuțiile sale;
- elaborarea și supunerea spre avizare Consiliului de administrație și spre aprobare Consiliului Local, Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Termocentrale Constanța S.R.L.

- depunerea spre avizare Consiliului de administrație și spre aprobare Asociatului unic, situațiile financiare semestriale și anuale;
- prezentarea trimestrial, semestrial și anual spre aprobare către Consiliul de administrație un raport privind activitatea desfășurată și execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli;
- supunerea spre aprobare a oricărei modificări și rectificări privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli;
- respectarea oricărei obligații prevăzută de legislația în vigoare, precum și de Regulamentul intern aprobat;
- respectarea modului de organizare a activității stabilită prin regulamentele și procedurile de lucru aprobate prin deciziile Consiliului de administrație, după caz și să facă propuneri de îmbunătățire a activității;
- folosirea întregii priceperi, experiențe și a tuturor mijloacelor ce-i vor fi puse la dispoziție de către societate, în vederea conducerii activității acesteia, astfel încât să ajungă la îndeplinirea obiectivelor și criteriilor de performanță ce constituie anexe la prezentul contract;
- participarea la ședințele Consiliului de administrație la care este convocat și să prezinte rapoarte scrise conform solicitărilor membrilor Consiliului de administrație;
- respectarea secretelor comerciale ori industriale ale societății;
 - ✓ să păstreze confidențialitatea tuturor datelor și informațiilor referitoare la activitatea societății (calificate ca atare prin reglementările legale ori cele interne ale societății) și să ia toate măsurile operative care se impun în vederea realizării unui astfel de obiectiv;
 - ✓ fără autorizarea expresă a Consiliului de administrație, Directorul Economic nu va avea dreptul să divulge terților informațiile confidențiale la care a avut acces, în virtutea funcției sale, precum și secretele comerciale și/sau industriale, pentru o perioadă de trei ani de la încetarea acestui contract, din orice cauze, sub sancțiunea răspunderii pentru daunele pe care le va putea avea societatea ca efect al încălcării unei astfel de obligații;
- pune la dispoziția Consiliului de administrație, în modalitatea cea mai potrivită, toate documentele și informațiile necesare pentru cunoașterea și analizarea problemelor ce vor fi dezbătute de către acesta la Ordinea de zi, cu cel puțin 48 de ore înainte de data și ora programată pentru ținerea ședinței;
- duce la îndeplinire deciziile Consiliului de administrație, întocmai și la timp;
- răspunde personal pentru pagubele suferite de societate în cazul în care nu a îndeplinit, cu vinovăție, deciziile Consiliului de administrație, doar în situația în care nu și-a exprimat în scris, opinia personală, justificată, în baza căreia declară că nu este de acord cu propunerile/argumentele/hotărârile/deciziile adoptate în Consiliul de administrație și nu a adus la cunoștință în scris și în mod operativ, auditorului intern etc.

3.2. Obiective și criterii de performanță prevăzute în contractele de mandat ale directorului general și directorului economic

I. OBIECTIVE

1. Creșterea capacității de autofinanțare urmărind echilibrul între veniturile proprii și cheltuielile materiale pentru activitatea de bază;
2. Diminuarea perioadei de recuperare a creanțelor;
3. Diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor;

4. Diminuarea pierderilor;
5. Reducerea cheltuielilor comparativ cu veniturile încasate;
6. Creșterea productivității muncii;
7. Calitatea serviciului reflectat în gradul de satisfacere a cerințelor;
8. Utilizarea adecvată a resurselor umane având la bază optimizarea costurilor salariale.

II CRITERII DE PERFORMANȚĂ

1. Reducerea obligațiilor restante;
2. Reducerea pierderilor;
3. Creșterea profiturilor;
4. Creșterea cifrei de afaceri;
5. Creșterea productivității muncii.

Având în vedere că societatea prestează un serviciu de utilitate publică, esențial pentru dezvoltarea economică și socială a comunității locale și reglementat de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, misiunea societății este aceea de asigurare a unui produs de calitate la costuri cât mai mici și nu are ca obiectiv principal *obținerea de profituri*.

Astfel, societatea nu trebuie analizată din rațiuni pur comerciale, ci trebuie evaluată din punct de vedere al indicatorilor non-financiari, bazați pe calitatea agentului termic livrat, respectiv a serviciului reflectat în gradul de satisfacere a clientului/clientilor.

Pentru optimizarea cheltuielilor/reducerea pierderilor s-au analizat și urmărit periodic cheltuielile de exploatare și s-au identificat cauzele care generează costuri nejustificate. Astfel s-au redus cheltuielile cu materii prime printr-o gestionare corectă și eficientă a fluxului de contractare/estimare și s-au monitorizat în permanență cheltuielile proprii, prin măsuri concrete, eficiente care să atenueze efectul asupra indicatorilor financiari. Societatea s-a încadrat în cheltuielile totale de exploatare bugetate și a fost menținut un climat riguros al execuției bugetare.

S-a urmărit în permanență dezvoltarea unui plan de mentenanță preventivă care să minimizeze riscul de defectare a echipamentelor și să maximizeze disponibilitatea operațională, prin scăderea cheltuielilor de reparații în regie proprie și executate de terți.

În ceea ce privește diminuarea perioadei de rambursare a datoriilor, a fost asigurată o lichiditate optimă în vederea respectării termenelor de plată a datoriilor curente (furnizori, salariați, bugetul de stat), astfel că la finalul anului 2024 societatea nu înregistrează obligații de plată restante.

Cu privire la cifra de afaceri înregistrată de societate pentru anul 2024, față de primul semestru al anului, cifra de afaceri a înregistrat o scădere, influențată de sezonabilitate, micșorarea prețului de vânzare a energiei termice, (2 modificări în cursul anului 2024), datorată reducerii prețului gazelor contractate, renegocierii contractelor de energie electrică, cât și eficientizării cheltuielilor și reducerea impactului acestora în preț final.

*** Cifra de afacere totală semestrul 1 : 139.189.980,71 lei
Cifra de afacere totală semestrul 2 : 87.485.524,57 lei

Astfel, pe parcursul semestrului I al anului 2024 societatea a livrat o cantitate de energie termică de 240.413,705 MWh cu o valoare de vânzare de 124.370.008 lei la un preț mediu de 517,316 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 124.370.008 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 234.585,078 Mwh Centrala Cet Palas (184.231,498 Mwh consumatori casnici și 50.353,58 Mwh consumatori noncasnici), 2.936,091 Mwh centralele de bloc (2.928,248 Mwh consumatori casnici și 7,843 Mwh consumatori noncasnici), și 2.892,536 Mwh centralele de cvartal (2.783,58 Mwh consumatori casnici și 108,956 Mwh consumatori noncasnici).

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 pentru perioada 01.01.2024 – 06.03.2024, prețurile au fost:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA;

Prin H.C.L. nr. 150/28.03.2024 pentru perioada 07.03.2024 – 31.03.2024, prețurile s-au modificat astfel:

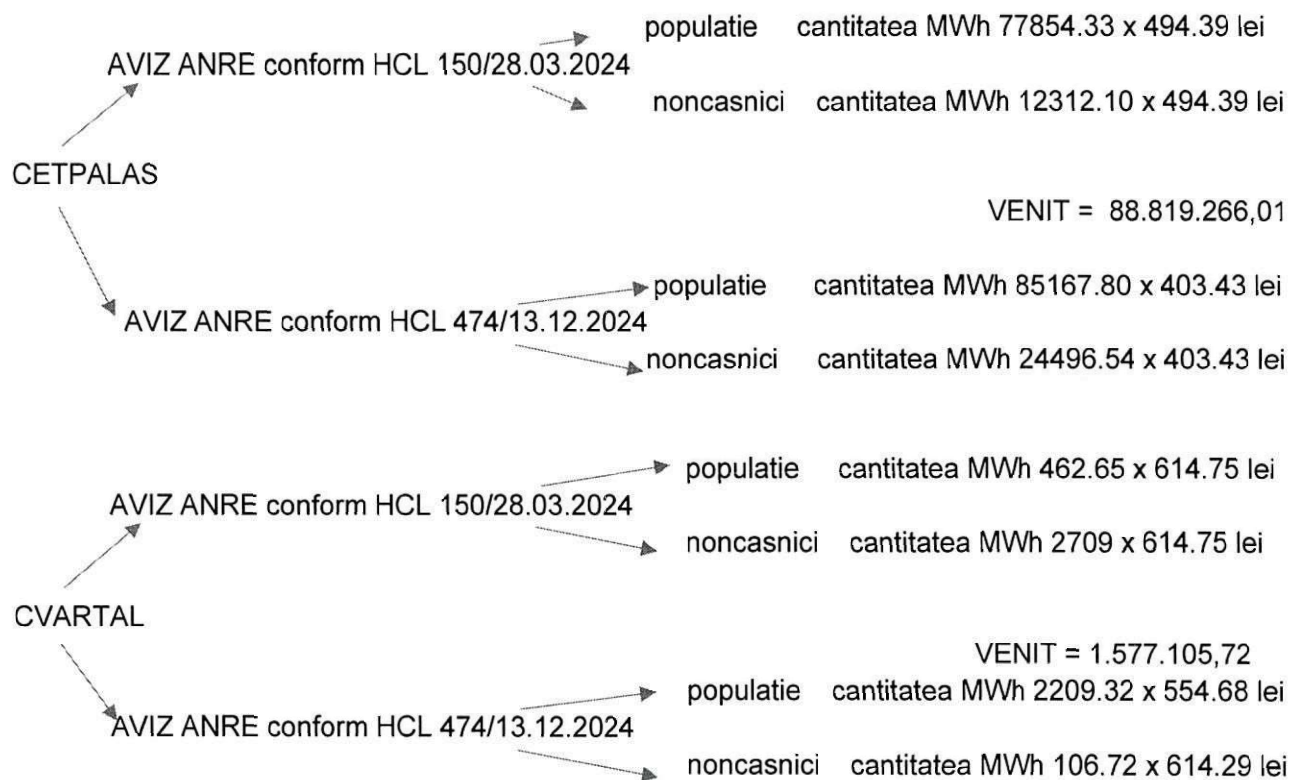
- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 446,26 lei/Mwh fără TVA pentru consumatorii casnici și 608,73 lei Mwh fără TVA pentru consumatorii non-casnici
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 569,43 lei Mwh fără TVA pentru consumatorii casnici și 663,16 lei Mwh fără TVA pentru consumatorii non-casnici
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 534,72 lei Mwh fără TVA pentru consumatorii casnici și 626,69 lei Mwh fără TVA pentru consumatorii non-casnici

Conform aceleiași H.C.L. nr. 150/28.03.2024 pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024, prețurile s-au modificat astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „CET Palas” este de 494,39 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei Mwh fără TVA.

Pe parcursul semestrului 2 al anului 2024 societatea a livrat energie termica de 199.830,78 MWh Centrala CET Palas (77.854,33 MWh consumatori casnici și 12.312,10 MWh consumatori noncasnici) la un preț avizat ANRE de 494,39 lei/MWh pe perioada iulie – octombrie 2024, conform H.C.L. nr. 150/28.03.2024, și 85.167,80 MWh consumatori casnici și 24.496,54 MWh consumatori noncasnici la un preț avizat ANRE de 403,43 lei/MWh conform HCL nr.474/13.12.2024, cu aplicabilitate de la data de 01.11.2024, rezultând un venit din vânzarea energiei termice de 88.819.268,12 lei fără

TVA. Pentru energia termică produsă și livrată către centralele termice de cvartal, societatea a realizat un venit în valoare de 1.577.105,72 lei fără TVA, din furnizarea cantităților de energie termică către populație de 462.654 MWh la un preț de 614.75 lei/MWh și către consumatorii noncasnici de 2.709 MWh la un preț de 614.75 lei/MWh conform HCL 150/28.03.2024, și a cantităților către populație de 2.209,32 MWh la un preț de 554,68 lei/MWh și către consumatorii noncasnici de 106.721 MWh la un preț de 614,29 lei/MWh conform HCL 474/13.12.2024.



Prețurile au fost aprobate prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Constanța nr.474/13.12.2024, cu aplicabilitate de la data de 01.11.2024, respectiv :

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „CET Palas” este de 403,43 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 583,83 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 554,68 lei Mwh fără TVA.

Având în vedere diminuarea prețului de vânzare cumpărare a energiei termice, așa cum a fost avizat de ANRE și aprobat prin hotărârile de Consiliul local, cu toate că societatea a luat măsuri de eficientizare a activității prin reducerea numărului de salariați, a rezultat o scădere a productivității muncii aferentă anului 2024 (raportul dintre venituri și numărul mediu de salariați).

În cursul anului 2024, pentru recuperarea creanțelor deținute împotriva debitorului Termoficare Constanța SRL, societatea a efectuat următoarele demersuri de natură juridică:

1. Dosar nr.7942/118/2023 – Creditor: Termocentrale Constanța SRL, Debitor: Termoficare Constanța SRL, Obiect: Ordonanță de plată (fact. nr.3 și 4/04.09.2023, nr.10 și 11/04.10.2023). Admis. (achitat).
2. Dosar nr.2701/118/2024 – Cerere în anulare (la dosar 7942/118/2023), Obiect: Obligarea la plata taxei de timbru de 200 lei. Admis. Achitat.
3. Dosar nr. 1878/118/2024 – Creditor: Termocentrale Constanța SRL, Debitor: Termoficare Constanța SRL, Obiect: Ordonanță de plată fact 29/21.12.2023, cuantum 5.235.451,55 lei (fact. despăgubiri – pen. ROMGAZ) - La T: 10.09.2024 respinge cererea. Se va promova o nouă acțiune pe drept comun. Rest de plată la 31.12.2024 - 5.235.451,55 lei.
4. Dosar nr.2618/118/2024 – Creditor: Termocentrale Constanța SRL, Debitor: Termoficare Constanța SRL, Obiect: Ordonanță de plată facturi nr.34 și 35/09.01.2024, facturi nr. 41 și 42/08.02.2024. Admis la 27.11.2024. Rest de plată la 31.12.2024 – 225.496,21 lei.
5. Dosar nr. 3479/118/2024 –Creditor: Termocentrale Constanța SRL, Debitor: Termoficare Constanța SRL, Obiect: Ordonanță de plată (fact. 48 și 49/ 03.2024, cuantum 38.766.889,45 lei). La termenul din 22.10.2024 admite cererea pentru diferența restantă de 8.259.794,33 lei și 200 lei chelt. judecată. Rest de plată la 31.12.2024 – 4.754.535,23 lei.
6. Dosar nr.4420/118/2024 – Creditor: Termocentrale Constanța SRL, Debitor: Termoficare Constanța SRL, Obiect: Ordonanță de plată facturi nr.55 și 56/11.04.2024. Înregistrat la 28.06.2024, T: 08.05.2025 (pe parcursul procesului s-au efectuat plăți parțiale. La data de 31.12.2024 – 10.888.565,55 lei.
7. Dosar nr. 8583/118/2024 – Reclamant: Termocentrale, Pârât: Termoficare, Obiect: Ordonanță de plată facturi aferente lunilor mai, iunie, iulie, august (41.411.348,29 lei). Înregistrată la 22.11.2024, T: 25.02.2025. - La data de 31.12.2024 – rest de plată 40.551.558,1 lei.

Total debit la 31.12.2024, ce face obiectul unor acțiuni în justiție – 61.655.606, 64 lei. În fiecare lună au fost comunicate către debitoarea TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L. Somații de plată, parte integrantă din procedura specială a Ordonanței de plată, așa cum este reglementată de art. 1014 – 1025 Cod procedură civilă.

3.3. Implementare a planului de administrare și respectiv a componentei de management

În anul 2024, directorul general și directorul economic și-au desfășurat activitatea în conformitate cu atribuțiile și obligațiile prevăzute în Contractele de mandat și Planul de management, având ca scop realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite.

Directorul general a transmis Consiliului de administrație, Planul de management pentru perioada de mandat provizoriu, care urmărește consolidarea obiectivelor strategice pe care Termocentrale Constanța SRL și le-a asumat, în acord cu viziunea autorității publice tutelare, și se referă în principal la:

- Îndeplinirea cerințelor de calitate impuse, exprimate sau implicite, ale clienților și ale cerințelor legale și de reglementare (profesionalism);
- Implementarea unui sistem de gestionare a resurselor care să optimizeze utilizarea energiei, a materialelor și a resursei umane (eficiență);
- Reducerea costurilor operaționale și îmbunătățirea eficienței energetice cu ajutorul tehnologiilor moderne și a practicilor inovatoare (eficiență);
- Dezvoltarea și implementarea unui plan de mentenanță preventivă și corectivă care să minimizeze riscul de defectare a echipamentelor și să maximizeze disponibilitatea operațională, contribuind astfel la îmbunătățirea eficienței în exploatarea instalațiilor de producere a energiei termice și satisfacerea necesităților de energie termică ale clienților, cu costuri minime (eficiență);
- Asigurarea conformității cu standardele de mediu, diminuarea riscului de poluare accidentală prin gestiunea optimă a substanțelor periculoase utilizate în centrală și îmbunătățirea indicatorilor de calitate autorizați pentru toate categoriile de ape evacuate în rețeaua municipală de canalizare (respect);
- Îmbunătățirea performanței privind securitatea și sănătatea în muncă, reducerea riscurilor de accidentare și îmbolnăviri profesionale pentru tot personalul, prin gestionarea responsabilă a resurselor și a proceselor (respect);
- Responsabilizarea tuturor angajaților pentru a împiedica și contribui activ la atingerea obiectivelor, misiunii și viziunii companiei (profesionalism).

Toate angajamentele economice au fost făcute urmărind încadrarea în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, astfel încât să fie respectate limitele acestuia și realizarea unui rezultat financiar pozitiv.

4. Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară, în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr.31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor, precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2024

	31.12.2023	31.12.2024	Variția 2024/2023	Diferențe 2024-2023
	lei	lei	%	lei
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	171	735	429,82%	564

Imobilizări corporale	165.791	270.964	163,44%	105.173
Active financiare	2.000	176.530	8.826,50%	174.530
Total active imobilizate	167.962	448.229	266,86%	280.267
Active circulante				
Stocuri	723.246	858.947	118,76%	135.701
Clienți și conturi asimilate	93.532.930	173.938.694	185,97%	80.405.764
Alte active circulante	4.735.639	165.274	3,49%	-4.570.365
Numerar și echivalent în numerar	1.222.417	11.204.090	916,55%	9.981.673
Total active circulante	100.214.232	186.167.005	185,77%	85.952.773
Cheltuieli în avans	16.463.890	9.431.204	57,28%	-7.032.686
TOTAL ACTIVE	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354
Capitaluri proprii și datorii				
Capital social	1.150.000	1.150.000	100%	0,00
Rezerve legale	57.430	230.000	400,49%	172.570
Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	530.099
Rezultatul reportat	30.982	0,00	0,00	-30.982
Rezultatul exercițiului	1.148.608	40.162.811	3.496,65%	39.014.203
Profit repartizat	57.430	172.570	300,49%	115.140
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.900.340	1.847,76%	39.632.714
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Datorii comerciale	36.398.251	48.940.932	134,46%	12.542.681
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	78.180.207	105.205.166	134,57%	27.024.959
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	0,00	0,00	0,00	0,00
Datorii comerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
Total datorii	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354

SITUAȚIA CREAȘTELOR

Creaștele totale (nete) la data de 31.12.2024, sunt în sumă de 174.103.967 lei și se prezintă după cum urmează:

Creaște	Sold la 31.12.2024	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	174.103.966,59	174.103.966,59	0,00
I Total creaște comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	173.938.693,05	173.938.693,05	0,00

1 Clienți (a+b+c), din care:	137.652.375,76	137.652.375,76	0,00
a) - energie electrică	4.975,97	4.975,97	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	120.032.156,31	120.032.156,31	0,00
c) - alte activități	17.615.243,48	17.615.243,48	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	24.726.219,09	24.726.219,09	0,00
- energie termică	23.667.196,69	23.667.196,69	0,00
- alte activități	1.059.022,40	1.059.022,40	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	22.015.153,78	22.015.153,78	0,00
II Alte creanțe (1 + 2)	165.273,54	165.273,54	0,00
1 TVA neexigibilă	3.063,54	3.063,54	0,00
2 Alte creanțe sociale - CM	162.210,00	162.210,00	0,00

SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
Venituri totale	109.397.435	235.787.967
Venituri din exploatare total, din care:	109.397.296	234.532.084
Cifra de afaceri	108.959.351	226.683.220
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	244	3.021
Alte venituri din exploatare	437.701	7.845.843
Venituri financiare	139	1.255.883
Cheltuieli totale	106.224.531	189.043.026
Cheltuieli din exploatare total, din care:	106.224.531	184.625.686
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	979.387	2.114.065
Alte cheltuieli materiale	26.206	57.277
Reduceri comerciale primite	-327	-3.373
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	61.576.875	106.201.223
Cheltuieli cu apa	8.056.246	13.944.697
Cheltuieli cu energia electrică	3.839.547	9.774.979
Cheltuieli cu personalul	9.992.231	22.305.383
Ajustări de valoare privind activele circulante	10.455.056	0,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	610.230	2.351.459
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune	17.231	46.738
Cheltuieli cu impozite și taxe	139.885	914.842
Cheltuieli cu protecția mediului	10.438.633	26.822.232
Cheltuieli cu amortizarea	16.500	47.386
Alte cheltuieli	76.831	48.778
Cheltuieli financiare	0,00	4.417.340
Profit/Pierdere	3.172.904	46.744.941

Impozit pe profit	2.024.296	6.582.130
Profit/Pierdere netă	1.148.608	40.162.811

Veniturile și cheltuielile realizate în anul 2024 sunt mai mari față de cele realizate în anul 2023, în principal datorită faptului că activitatea de producție și livrare a CET Palas a început la data de 01.08.2023. Astfel, în anul 2023 s-au înregistrat venituri și cheltuieli pentru 5 luni, iar în anul 2024 pentru 12 luni.

În anul 2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit de 1.148.608 lei, iar în anul 2024 profitul înregistrat a fost în sumă de 40.162.811 lei.

Pe anul 2024 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 235.787.967 lei, astfel:

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	235.787.967	100.00%
<i>Venituri totale din exploatare, din care:</i>	<i>234.532.084</i>	<i>99,47%</i>
- energie termică	201.514.420	85,46%
- apă de adaos	17.762.300	7,53%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924	0,50%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375	0,58%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	4.656.254	1,97%
- vânzarea energiei electrice	59.782	0,03%
- venituri din închirieri	102.220	0,04%
- venituri din activități diverse	30.945	0,01%
- alte venituri - variația stocurilor	3.021	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	7.704.086	3,27%
- alte venituri din exploatare	141.757	0,06%
<i>Venituri financiare</i>	<i>1.255.883</i>	<i>0,53%</i>

A.) venituri din exploatare în valoare totală de 234.532.084 lei, compuse din:

- a)** venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei;
- b)** venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 17.762.300 lei;
- c)** venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.189.924 lei;
- d)** venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 1.367.375 lei;
- e)** venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 4.656.254 lei;
- f)** venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 59.782 lei;
- g)** venituri din închirieri în valoare de 102.220 lei;
- h)** venituri din activități diverse în valoare de 30.945 lei;
- i)** venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 3.021 lei;
- j)** venituri din penalități contractuale în valoare de 7.704.086 lei;
- k)** alte venituri din exploatare în valoare de 141.757 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 1.255.883 lei.

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	189.043.026	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele	2.114.065	1,12%

consumabile		
Cheltuieli cu obiecte de inventar	57.277	0,03%
Cheltuieli cu gazele naturale	106.201.223	56,18%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	13.944.697	7,38%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	9.774.979	5,17%
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	11,80%
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	0,03%
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	1,24%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	26.822.232	14,19%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	48.778	0,03%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	46.738	0,02%
Reduceri comerciale primite	(3.373)	0,00%
Cheltuieli financiare	4.417.340	2,34%

Din cheltuielile totale în valoare de 189.043.026 lei:

- 1,12 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,03% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 56,17% cheltuieli cu gazele naturale;
- 7,38 % cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 5,17% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 11,80% cheltuieli cu personalul;
- 0,03% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,24% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 14,19% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2;
- 0,03% cheltuieli cu dobânzi și penalități.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2024
Cifra de afaceri	lei	226.683.220
Venituri operaționale	lei	234.532.085
Cheltuieli operaționale	lei	184.578.300
EBIDA	lei	49.953.785
Amortizare	lei	47.386
EBIT	lei	49.906.399
Rezultat financiar	lei	-3.161.458
EBT	lei	46.744.941
Impozit pe profit	lei	6.582.130
Rezultatul net	lei	40.162.811
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,22
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	2,37

Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	2,36
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		448.229
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch. avans)		184.228.846
Active din afara exploatării (creanțe diverse)		165.273
Active trezorerie (conturi la bănci)		11.204.090
Total Activ		196.046.438
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		41.900.340
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		49.774.072
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		28.745.233
Credite bancare		75.626.793
Total Pasiv		196.046.438
Fond de rulment net global = Resurse stabile - Active stabile		41.452.111
Necesarul de fond de rulment din exploatare= Stocuri+ +Creanțe-Datorii din exploatare		125.023.570
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării - Surse din afara exploatării		- 3.079.960
Trezoreria netă = Active de trezorerie - Pasive de trezorerie		- 89.922.703

5. Activitatea de Audit public intern

La nivelul Termocentrale Constanța S.R.L. structura de audit public intern, înființată cu data de 01.08.2023, este funcțională.

La 31.12.2024, în cadrul Compartimentului Audit public intern figurează două posturi de auditor, din care unul ocupat și unul vacant.

În conformitate cu Hotărârea nr.1086/ 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, Compartimentul de audit public intern din cadrul Termocentrale Constanța S.R.L. elaborează raportul anual al activității de audit public intern, prin care prezintă modul de realizare a obiectivelor acestuia pentru anul încheiat și îl transmite:

- Compartimentului de audit public intern din cadrul Primăriei Municipiului Constanța până la data de 15 ianuarie a anului următor (conform Hot. nr. 1086/ 2013, art.1.4, pct. 1.4.6.2)
- Camerei de Conturi Constanța, până la finele trimestrului I al anului următor (conform Hot. nr.1086/ 2013 anexa 23, pct. 8.3.).

Referitor la procedurarea activităților din cadrul compartimentului de audit public intern, elaborarea de proceduri de sistem sau operaționale, după caz, se face în conformitate cu O.S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

La nivelul Compartimentului de audit public intern s-a efectuat inventarierea activităților și s-a analizat care dintre activitățile derulate necesită să fie documentate în proceduri scrise (stabilirea activităților procedurale și elaborarea procedurilor operaționale). De asemenea, pentru activitățile procedurale, s-a stabilit că gradul de emitere a procedurilor este de 100%.

Activitatea Compartimentului Audit public intern s-a desfășurat în baza Planului anual de audit public intern 2024, înregistrat sub nr. 3020/28.11.2023, incluzând un număr de 3 misiuni de asigurare - de conformitate și 2 misiuni de consiliere pentru activități din cadrul societății, după cum urmează:

- Verificarea modului de organizare și desfășurare a activității juridice și reprezentare în instanță în vederea susținerii intereselor entității, în conformitate cu cadrul legislativ și normativ, cu următoarele obiective:

1. Organizarea, planificarea și raportarea activității juridice
2. Sistemul de gestionare a dosarelor cauzelor la care entitatea este parte (înregistrare, repartizare, constituire și urmărire)
3. Reprezentarea entității în instanțele de judecată
4. Sistemul informatic
5. Arhivarea dosarelor
6. Orice alt obiectiv considerat adecvat: Evaluarea SCIM;

- Verificarea modului de organizare a activității financiar-contabile, în conformitate cu cadrul legislativ și normativ, cu următoarele obiective:

1. Organizarea registrelor de contabilitate
2. Fiabilitatea sistemului informatic financiar-contabil
3. Arhivarea documentelor
4. Evaluarea SCIM
5. Analiza activității financiar-contabile
6. Orice alt obiectiv considerat adecvat misiunii - nu a fost necesar;

- Verificarea modului de organizare și desfășurare a activității de CFP, cu următoarele obiective:

1. Organizarea activității și formalizarea procedurilor
2. Întocmirea documentelor specifice
3. Modalitatea de acordare a vizei
4. Evaluarea sistemului de control intern managerial
5. Orice alt obiectiv considerat adecvat – nu a fost cazul;

- Organizarea sistemului de control intern managerial la nivelul Societății Termocentrale Constanța S.R.L. - misiune de consiliere, cu următoarele obiective:

1. Elaborarea documentelor privind organizarea și implementarea SCIM conform prevederilor legale în vigoare
2. Orice alt obiectiv considerat adecvat misiunii - nu a fost necesar;

- Evaluarea sistemului de prevenire a corupției – misiune de consiliere, cu următoarele obiective:

1. Evaluarea gradului de implementare a măsurii preventive "Conflict de interese"
2. Evaluarea gradului de implementare a măsurii preventive "Incompatibilități"
3. Evaluarea gradului de implementare a măsurii preventive "Interdicții după încheierea angajării în instituțiile publice (pantouflag)"
4. Declararea averilor
5. Declararea cadourilor
6. Evaluarea riscurilor de corupție
7. Evaluarea incidentelor de integritate.

Scopul misiunilor de audit public intern a fost de a furniza asigurări conducerii societății în ceea ce privește gradul de control asupra operațiunilor și activităților auditate și îndeplinirea obligațiilor în mod eficient și eficace; indicarea punctelor slabe ale sistemelor și proceselor supuse auditării și efectuarea de recomandări pentru eliminarea disfuncționalităților și îmbunătățirea controlului intern asupra activităților; semnalarea unor noi riscuri ce se pot manifesta prin neluarea unor măsuri adecvate de către persoanele responsabile.

În anul 2024, gradul de realizare a Planului de audit public intern este de 100%, nefiind întâmpinate dificultăți în realizarea misiunilor.

Având în vedere faptul că în cadrul unei misiuni de asigurare se pot aborda mai multe domenii, s-a constatat că în cadrul a:

9. 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul bugetar;
10. 2 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul financiar-contabil;
11. 3 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul resurselor umane;
12. 3 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul IT;
13. 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul juridic;
14. 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul funcțiilor specifice entității;
15. 3 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul SCM/SCIM;
16. 1 misiuni de asigurare s-au abordat alte domenii.

Toate misiunile realizate s-au finalizat cu rapoarte în care au fost formulate constatări și concluzii cu privire la conformitatea activităților auditate cu prevederile legale, de reglementare și procedurale aplicabile, precum și recomandări de îmbunătățire. Rapoartele de audit public intern întocmite pentru activități ale Termocentrale Constanța S.R.L. au fost prezentate Consiliului de Administrație și Directorului General și aprobate în procent de 100 %.

În cadrul misiunilor de audit public intern derulate în anul 2024 nu s-au constatat iregularități.

Pe parcursul anului 2024, Compartimentul de audit public intern a fost întreprins și activități de consiliere informală de tipul consultanță și facilitarea înțelegerii, în număr de 3. Conform bunelor practici, menționăm principalele obiective ale misiunilor de consiliere informală: Raportare conform Legii nr. 544/2001; Implementarea Politicii de discriminare, hărțuire și egalitate de șanse; Raportare privind normele de conduită etică.

Din procesul de urmărire a implementării recomandărilor rezultă că o parte a compartimentelor auditate au nevoie de o perioadă mai mare de timp pentru realizarea măsurilor propuse. În astfel de cazuri au fost actualizate planurile de acțiune, decalarea termenelor de realizare fiind avizată la nivelul directorilor de resort.

Nu au fost efectuate misiuni de audit ad-hoc.

În conformitate cu prevederile punctului 2.3.7. din anexa nr. 1 la H.G. nr. 1086/2013, la nivelul Compartimentului de audit public intern a fost elaborat un Program de asigurare și îmbunătățire a calității (PAIC) sub toate aspectele auditului public intern, care să permită un control continuu al eficacității acestuia.

Scopul raportului este de a prezenta gradul de realizare a obiectivelor PAIC, necesitățile și posibilitățile de îmbunătățire a calității activității de audit public intern identificate la Termocentrale Constanța S.R.L..

La 31.12.2024 se constată realizarea acțiunilor planificate pentru asigurarea respectării cadrului legal, normativ și procedural în exercitarea auditului public intern.

Actualizarea/revizuirea normelor și a procedurilor operaționale specifice activității de audit public intern, pentru cuprinderea modificărilor și completărilor aduse Legii nr. 672/2002 prin prevederile: Ordonanței nr. 29 din 26 august 2022, ale *Precizărilor* nr. 431141/13.12.2023 emise de Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern (UCAAPI), precum și modificărilor organizatorice (Organigrama societății valabilă cu data de 01.01.2025 conform H.C.L. nr. 517/23.12.2024), sunt în curs de realizare.

6. Controlul financiar preventiv

Prin HCL nr.342/2023 s-a aprobat emiterea unei decizii din partea societății cu privire la exercitarea activității de control financiar preventiv, cu respectarea prevederilor OMFP

923/2014, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv.

Prin HCL nr.343/29.08.2024 au fost abrogate prevederile HCL nr.342/2023 și s-a aprobat emiterea unei decizii din partea societății cu privire la exercitarea activității de control financiar preventiv, pentru doamnele Șerban Mihaela-Lucia, economist în cadrul Serviciului financiar-contabilitate, Bătrînu Silvia, Șef Serviciu în cadrul Serviciului financiar-contabilitate și doamna Dobre Ștefania, economist în cadrul Serviciului financiar-contabilitate.

În acest context, directorul societății a emis deciziile nr. 92/04.09.2024, nr.93/04.09.2024 și nr.94/04.09.2024 prin care s-au pus în aplicare dispozițiile Hotărârii de Consiliu local menționată, toate persoanele angajate având competența necesară ocupării posturilor.

La nivel de compartiment există procedură operațională specifică acestei activități, PO-FCF-107 – *Control financiar preventiv propriu*, avizată corespunzător, fiind difuzată și cunoscută de persoanele responsabile cu acordarea vizei CFP.

La nivelul societății Termocentrale Constanța S.R.L. există *Normele specifice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar preventiv propriu*, aprobate de conducerea societății, *Cadrul specific al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv*, precum și *Listele de verificare* aferente, conform prevederilor art.2.2. și 2.3. din O.M.F.P. 923/2014.

La elaborarea *Cadrului specific* s-a avut în vedere prelucrarea cadrului general din normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv aprobate prin O.M.F.P. nr. 923/2014, corelat cu specificul entității.

Au fost elaborate liste de verificare pentru fiecare operațiune cuprinsă în *Cadrul specific* al societății.

În cadrul societății Termocentrale Constanța S.R.L. se ține evidența operațiunilor la viza CFP în *Registrul privind operațiunile la viză*.

În perioada 01.01.2024 până la 31.12.2024 au fost supuse vizei CFPP un număr de 2491 operațiuni.

Nu s-au înregistrat operațiuni respinse la viza CFP.

7. Controlul financiar de gestiune

În conformitate cu OUG 94/2011 cu modificările și completările ulterioare, respectiv HG 1151/2012, valabilă începând cu 01.01.2015, activitatea de control s-a desfășurat cu respectarea prevederilor H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și a procedurii PO-CFG-91 Control financiar de gestiune.

Controlul Financiar de Gestiune este organizat în cadrul Compartimentului CFG în baza art.26, alin.(2) din O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, completată prin Legea nr.107/2012, cu modificările ulterioare.

Activitatea responsabilului privind controlul financiar de gestiune în anul 2024, s-a materializat prin acțiuni de control efectuate la structurile societății conform programului de activitate, finalizate prin întocmirea actelor de control și înaintate conducerii societății.

Obiectivele principale urmărite în activitatea de control financiar de gestiune au fost :

- 17.verificarea modului de efectuare a inventarierii anuale - 2023,
- 18.verificarea încasărilor și plăților efectuate de societatea Termocentrale Constanta prin conturile bancare și prin casierie,
- 19.verificarea modului de întocmire a nir-urilor și a bonurilor de consum, verificarea consumului de combustibil, a devizelor de reparații, stocurilor de materiale, etc.
- 20.verificarea deconturilor de TVA, Jurnale de vânzări și cumpărări,
- 21.verificarea modului de calcul al impozitului pe profit, cu cheltuielile deductibile și nedeductibile aferente, pentru anul 2023,
- 22.verificare Declarației S1001 și corelarea acesteia cu Balanța de verificare și BVC.

Până la 31.12.2024, activitățile CFG s-au desfășurat în baza prevederilor procedurii interne existente la Termocentrale Constanța SRL și a Programului de activitate de control financiar de gestiune pe anul 2024, înregistrat sub nr. 156/09.01.2024, aprobat de Directorul General al entității.

În anul 2024 au avut loc un număr de 15 acțiuni de control.

A fost întocmit Programul de activitate de control financiar de gestiune pe anul 2024, care cuprinde ca obiective principale:

6. verificarea stocurilor de materiale ale societății,
7. verificarea încasărilor și plăților efectuate de societate prin conturile bancare și prin casierie,
8. verificarea deconturilor de TVA, a facturilor și jurnalelor de vânzări și cumpărări ale societății,
9. verificarea declarației S1001 și corelarea acesteia cu Balanța de verificare și Bugetul de venituri și cheltuieli al societății.

Rezultatele, acțiunilor de control au avut drept scop prevenirea și identificarea încălcărilor prevederilor legale sau a actelor normative interne și identificarea unor activități deficitare, care pe timpul controalelor fie s-au remediat, fie s-au stabilit măsuri, cu termen de realizare, în vederea îmbunătățirii activității controlate.

8. Controlul intern managerial

Managementul riscurilor

Pentru conducerea societății, managementul riscului este o componentă esențială și indispensabilă a fiecărui proiect, parte în luarea deciziilor, în prioritizarea acțiunilor și investițiilor. Dezvoltarea capacităților de raportare, control și management al riscului presupune implicarea tuturor factorilor, decizionali sau de execuție, stabilirea de linii clare de responsabilitate a structurilor organizatorice.

Această abordare reduce gradul de expunere al societății la efectele unor riscuri inerente (economico-financiare, comerciale, juridice, patrimoniale, operaționale) astfel:

- Riscul aferent mediului economic – se acordă o atenție deosebită în identificarea și realizarea investițiilor de modernizare, re tehnologizare și/sau dezvoltare, în respectarea contractelor cu clienții, flexibilitate și adaptare la nevoile clienților;
- Riscul operațional este strâns legat de poziția din piață, de identificarea și evaluarea investițiilor, de profiturile/pierderile generate de activitatea societății, de posibile amenzi, penalități, sancțiuni, de o stabilire sau administrare deficitară a obligațiilor contractuale;
- Riscul legat de cadrul de reglementare și de autorizații este semnificativ în condițiile în care societatea trebuie să obțină și să reînnoiască periodic o serie de avize, autorizații, certificate;
- Riscul în plan administrativ este strâns legat de calificarea personalului, de capacitatea de a realiza activitățile ce concură la realizarea obiectului de activitate și/sau a proiectelor de dezvoltare, modernizare, investiții. Pentru gestionarea acestui risc trebuie introdus un management modern și o gestionare eficientă a riscului la nivelul activităților/proceselor societății, în strânsă corelare cu obiectivele specifice
- Riscul de lichiditate trebuie gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să acopere decontarea obligațiilor financiare scadente.
- Riscul aferent unor litigii în care este implicată societatea.

Management bazat pe procese

Managementul Termocentrale Constanța este orientat spre dezvoltarea afacerii în condiții de profitabilitate, furnizarea unui serviciu de calitate, protecția mediului și securitatea și sănătatea angajaților și a populației.

Conducerea societății a implementat, menține și dezvoltă un sistem de management integrat calitate, mediu, SSM în conformitate cu cerințele standardelor ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și ISO 45001:2023, acordând un accent sporit abordării procesuale.

Abordarea pe bază de proces în cadrul societății Termocentrale Constanța SRL include stabilirea proceselor organizației pentru a opera ca un sistem integrat și complet. Astfel, sistemul de management integrează procese și măsuri pentru îndeplinirea obiectivelor strategice și specifice, procesele definesc activitățile și verificările interdependente pentru a livra rezultatele intenționate, iar planificarea detaliată și

controalele pot fi definite și documentate. În cadrul abordării pe bază de proces este folosită gândirea pe bază de risc.

Gestionarea proceselor interdependente ca un sistem, contribuie la eficacitatea și eficiența organizației în obținerea rezultatelor scontate. Aceasta abordare permite Termocentrale Constanța să controleze interdependența și relațiile dintre procesele sistemului, astfel încât performanța generală să poată fi îmbunătățită, în conformitate cu politica în domeniul calității și direcția strategică a organizației.

Sistemul de Management Integrat

Conducerea executivă a TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L., prin politica în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, organizează, controlează și alocă resurse umane și financiare pentru menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management Integrat (SMI) Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă.

➤ A fost efectuată analiza de management pentru anul 2023, după prezentarea raportului de audit intern SMI. Analiza a evaluat eficacitatea și adecvanța SMI calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă de a îndeplini cerințele standardelor ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45001 precum și gradul de realizare al politicii și obiectivelor referitoare la SMI.

➤ Au fost stabilite măsurile necesare pentru menținerea și dezvoltarea SMI, precum și responsabilii de proces sau responsabilii compartimentelor implicate în vederea aplicării și realizării măsurilor stabilite. Analiza de management a evaluat oportunitățile privind îmbunătățirea și stabilirea schimbărilor necesare pentru funcționarea corespunzătoare a SMI.

➤ A fost elaborat Raportul analizei de management a sistemului de management integrat;

➤ Au fost actualizate obiectivele specifice și indicatorii de performanță pentru procesele și structurile organizatorice, conform organigramei în vigoare începând cu 01.01.2025.

➤ Au fost actualizate/ identificate activitățile procedurabile și neprocedurabile la nivelul fiecărui compartiment..

➤ A fost aprobat Programul de dezvoltare a controlului intern managerial 2024.

Concluzii

Pentru anul 2024 Directorul general și Directorul economic al societății și-au desfășurat activitatea în concordanță cu mandatul delegat de Consiliul de administrație, în conformitate cu dispozițiile legale, cu prudența și diligența unor buni administratori, și au avut la bază principiile guvernantei corporative, definite printr-o atitudine responsabilă, profesională și etică a societății în raport cu acționarii, consumatorii, autoritățile publice, organismele de control și angajații.

Prezentul raport de evaluare a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile art.36 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

CREȚU-SÂRBU CLAUDIU-IONUȚ -

POPA DANIEL - Membru - a

IACOB LORENA - Membru

SCHIAU MIHAELA - Membru

IOANEI DOBRIȚA - Membru