



MINISTERUL FINANTELOR

APROB

FLORIN – VASILE CÎȚU
PRIM – MINISTRU

MEMORANDUM

De la: ALEXANDRU NAZARE – MINISTRUL FINANTELOR

Tema: Elaborarea de către ministere sau alte autorități publice centrale a unui Memorandum până la data de 4 februarie 2021, referitor la măsurile de reducere a pierderilor și/sau plăților restante înregistrate la data de 31.12.2020 de către operatorii economici definiți prin Ordonanța Guvernului nr. 26/2013

În conformitate cu **sarcina stabilită în ședința de Guvern din data de 6 ianuarie 2021** de către prim-ministru pentru miniștrii și secretarul general al Guvernului, ministerele sau alte autorități publice centrale care au în subordine, în coordonare, sub autoritate sau în portofoliu operatori economici, așa cum sunt definiți prin Ordonanța Guvernului nr. 26/2013¹, vor prezenta spre aprobare în Guvern, până la data de **4 februarie** a.c., un memorandum care să conțină:

- **situația economico – financiară actuală, stabilită pe baza raportărilor contabile încheiate la data de 30.06.2020 și a nivelului preliminar stabilit**

¹ privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare

pentru exercițiul financiar al anului 2020 în cazul operatorilor economici care înregistrează pierderi și/sau plăți restante;

- evoluția pierderilor și/sau a plăților restante, a numărului mediu de salariați și a câștigului mediu salarial în perioada 2017-2020;
- cauzele care au determinat înregistrarea de pierderi și/sau plăți restante de către operatorii economici respectivi;
- un set de măsuri concrete, cuantificabile și cu termene de realizare pentru eficientizarea activității operatorilor economici care să conducă la diminuarea/eliminarea pierderilor și/sau plăților restante.

Urmare raportării de către operatorii economici, prin intermediul formularului electronic S1001, conform O.M.F.P. nr. 2873/2016, cu modificările și completările ulterioare, s-a efectuat o analiză a principalilor indicatori economico-financiari la data de 30.09.2020, fiind constatate următoarele:

- a) Operatori economici care înregistrează pierderi contabile la data de 30.09.2020 sunt în număr de 67, valoarea totală fiind în sumă de 1,97 mld lei;
- b) Operatori economici care înregistrează plăți restante la data de 30.09.2020 sunt în număr de 54, valoarea totală fiind în sumă de 3,92 mld lei;

În scopul eficientizării activității operatorilor economici la care statul e acționar unic ori majoritar sau deține direct ori indirect o participație majoritară, care aplică prevederile O.G. nr. 26/2013 și care înregistrează pierderi și/sau plăți restante la data de 31.12.2020, propunem ca la elaborarea memorandumului să se aibă în vedere următoarea structură:

1. **Prezentarea obiectului de activitate al operatorului economic;**
2. **Situația economico-financiară preliminară a operatorului economic la data de 31.12.2020:**

- 2.1 Venituri totale;
- 2.2 Venituri din subvenții și transferuri conform prevederilor legale în vigoare;
- 2.3 Cheltuieli totale;
- 2.4 Cheltuieli de natură salarială;

- 2.5 Rezultat brut;
- 2.6 Număr de salariați la finele anului;
- 2.7 Plăți restante;
- 2.8 Cheltuieli pentru investiții;
- 2.9 Pierderi contabile din anii precedenți

3. Măsuri concrete, cuantificabile de reducere a pierderilor totale, a plăților restante, precum și termene de realizare a acestora:

- 3.1 Cauzele care au determinat înregistrarea de pierderi și/sau plăți restante de către operatorul economic respectiv;
- 3.2 Măsuri concrete de restructurare și reorganizare în vederea redresării activității, aprobate de către organele de conducere;
- 3.3 Măsuri concrete și cuantificabile de reducere a pierderilor contabile aferente exercițiului financiar al anului 2020, maximizarea profiturilor, precum și măsuri de acoperire a pierderilor contabile din anii precedenți;
- 3.4 Măsuri concrete și cuantificabile de reducere a plăților restante înregistrate la data de 31.12.2020;

4. Setul de măsuri propuse va fi cuprins într-un plan de reorganizare, restructurare și redresare financiară care va fi aprobat de organele de conducere ale operatorului economic până la data de 25 februarie a.c.;

5. Monitorizarea implementării setului de măsuri și a planului de reorganizare, restructurare și redresare financiară se va face de către Consiliul de Administrație al operatorului economic, ministerul de resort și Ministerul Finanțelor după modelul ce va fi comunicat ulterior de Ministerul Finanțelor.

Alocarea unor sume de la bugetul de stat în anul 2021 pentru acești operatori economici va fi condiționată de respectarea implementării măsurilor menționate în Memorandum.

Ministerele de resort prin Adunările Generale ale Acționarilor/Consiliile de Administrație/Consiliile de Supraveghere, după caz, duc la îndeplinire prevederile prezentului Memorandum.