

S.C. AQUACARAS S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI **LA DATA DE 31.12.2017**

S.C. AQUACARAS S.A., cu sediul in Str. Piața Republicii, numarul 7, Reșița,, Judetul Caraș-Severin, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Caraș-Severin sub nr. J 11/ 831/2004, avand cod unic de inregistrare RO 16868757, a desfășurat in anul 2017 activitate de captare, tratare și distributie apă potabilă și apă uzată, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 37.225.262 lei;
- cheltuieli totale	- 33.322.216 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	- 903.046 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	- 0 lei;
- impozit pe profit	- 204.711 lei;
- profit net (pierdere neta)	- 698.335 lei;

Profitul net in suma de 351.805 lei, s-a propus sa fie repartizat pentru urmatoarele destinatii:

- rezerve legale	- 44.453 lei;
- acoperirea pierderii contabile	- 0 lei;
- dividende	- 0 lei;
- alte rezerve	- 653.882 lei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si **completările** ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 470/2018** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice**.

Operatorul Regional S.C AQUACARAS S.A a fost inregistrat in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Caras-Severin, sub numarul de inregistrare J11/831/22.10.2004 si codul unic de inregistrare 16868757. Pe parcursul perioadei 2007-2009, toate reglementarile legate de cadrul institutional (statut si act constitutiv al ADI, certificatul de inregistrare al OR si contractul de delegare) au fost modificate in mai multe randuri, cu scopul de a face posibila alinierea la prevederile legislatiei in vigoare si la noile cerinte ale POS-Mediu. In consecinta, autoritatile locale au reusit sa faca posibila, pana in prezent, prin respectivele documente, transpunerea cu exactitate a reglementarilor „in-house” ale procesului de regionalizare.

Cea mai recenta versiune a documentului de inmatriculare a S.C AQUACARAS S.A a fost semnata la data de 22.08.2009, iar inregistrarea modificarilor in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Caras-Severin a fost finalizata la data de 04.09.2009. Conform certificatului de inmatriculare, pricipalele domenii de activitate sunt: "Captarea, tratarea si distributia apei (cod CAEN3600) si respectiv "Colectarea si epurarea apelor uzate" (cod CAEN 3700). Consiliul Județean si cele 8 unități teritorial-administrative membre ale ADI "ACVABANT" sunt și acționarii companiei . Pana in luna august 2011, OR preluase deja exploatarea sistemelor de exploatare cu apa si canalizare pentru cele 8 unitati administrativ-teritoriale din judet, incheindu-se in acest sens un proces verbal de predare-primire a sistemelor de apa si apa uzata. Consiliul judetean si cele 8 unitati administrativ-teritoriale membre ale ADI "ACVABANAT" au cazut de acord asupra participarii la constituirea OR -S.C AQUACARAS S.A. OR desfasoara activitati exclusiv in folosul autoritatilor locale membre ale asociatiei.

S.C AQUACARAS S.A opereaza serviciile de apa și canalizare din localitatile: Mun.Resita, Mun. Caransebes, orasele Bocsa, Anina, Otelu Rosu, Moldova Noua, Oravita, Baile Herculane conform autorizatiei nr. 1642/29.08.2011 de furnizare a servicii de alimentare cu apa si canalizare.

Operatorul S.C AQUACARAS S.A indeplineste cerintele institutionale pentru a fi considerat operator regional conform POS Mediu si conform celei mai recente legislatii romanesti (OG nr.13/2008).

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara

Conform Legii nr. 51/2006, două sau mai multe unități administrative teritoriale, în limitele competențelor autorităților lor deliberative și executive, pot să coopereze și să se asocieze, în condițiile legii, în scopul constituirii unor asociații de dezvoltare intercomunitară având ca obiect furnizarea/prestarea în comun a serviciilor comunitare de utilități publice și înființarea, modernizarea și/sau dezvoltarea, după caz, a sistemelor de utilități publice aferente.

Asociațiile de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice sunt structuri de cooperare cu personalitate juridică de drept privat și statut de utilitate publică recunoscut prin efectul legii, destinate exercitării și realizării în comun a competențelor autorităților administrației publice locale referitoare la furnizarea/prestarea serviciilor de utilități publice, stabilite în sarcina acestora potrivit dispozițiilor prezentei legi, ale Legii nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii-cadru a descentralizării nr. 195/2006. În condițiile Legii, nr. 51/2006, unitățile administrativ-teritoriale pot mandata, ADI cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, prin hotărâri ale autorităților lor deliberative, să exercite, pe seama și în numele lor, dreptul de a delega gestiunea serviciilor de utilități publice transferate în responsabilitatea asociațiilor, inclusiv dreptul de a concesiona sistemele de utilități publice aferente serviciilor de utilități publice transferate. În acest scop, hotărârile autorităților administrației publice locale privind mandatarea și actele juridice de constituire a oricărei asociații trebuie să conțină prevederi detaliate și complete privind condițiile de exercitare de către aceasta a mandatului special încredințat.

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara (ADI) „ACVABANT” a fost infiintata la data de 03.12.2008. Consiliul Judetean si cele opt unitati teritorial-administrative (Consiliul Judetean Caras Severin, respectiv Consiliile locale Resita, Caransebes, Anina, Baile Herculane, Bocsa, Oravita, Otelu Rosu si Moldova Noua) fac parte din ADI, toate acestea semnand actul additional la statut si actul constitutiv (in temeiul prevederilor HG nr.855/2008).

Contractul de Delegare a fost incheiat si semnat la data de 17.02.2010, de catre Presedintele Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara „ACVABANAT” pentru si in numele Consiliului Judetean si a celor 8 unitati administrativ-teritoriale membre, toate acestea devenind entitatea care delegea gestionarea serviciilor (Autoritatea Deleganta) pe de o parte si de S.C AQUACARAS S.A in calitate de delegat/operator, pe de alta parte. Contractul a fost incheiat pe o perioada de 25 de ani de la data intrarii in vigoare. Prin respectivul contract ADI „ACVABANAT” acorda Companiei Operatoare Regionale S.C AQACARAS S.A dreptul exclusiv de a furniza servicii de alimentare cu apa si canalizare in aria de acoperire a unitatilor administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei concesionandu-i-se in mod exclusiv activele care fac parte din sistemele de alimentare cu apa si canalizare. Contractul de delegare a fost atribuit conform prevederilor articolului 31 din Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si conform prevederilor articolului 21 din Legea nr.241/2006 privind serviciile de alimentare cu apa si canalizare cu modificarile si adaugirile ulterioare.

Actionarii

Conform cadrului legislativ in vigoare singurii actionari posibili ai COR sunt unitatile administrativ teritoriale membre ale ADI "ACVABANAT". Consiliul Judetean si cele 8 unitati administrativ-teritoriale membre ale ADI "ACVABANAT" sunt asadar actionarii Operatorului Regional.

Capitalul social este de 7.156.749 RON (constand din actiuni numerotate de la 1 la 7.156.749 inclusiv, fiecare cu o valoare nominala de 1 leu), repartizat intre actionari dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Actionarul	Partea de actiuni (%)
1.	Anina	0,0017%
2.	Baile Herculane	0,3444%
3.	Bocsa	0,4997%
4.	Caransebes	3,4090%
5.	Moldova Noua	4,6570%
6.	Oravita	0,0635%
7.	Otelu Rosu	0,2700%
8.	Resita	26,3163%
9.	Consiliul Judetean Caras-Severin	64,4355%

Contractul de delegare

Contractul de delegare a gestionarii serviciilor de alimentare cu apa și canalizare a fost încheiat și semnat la data de 17.02.2010, de către Președintele Asociației de Dezvoltare Intracomunitară "ACVABANAT", pentru și în numele Consiliului Județean și a celor 8 unități administrativ-teritoriale membre, toate devenind entitatea care delegă gestionarea serviciilor (Autoritatea delegantă), pe de o parte, și de S.C. AQUACARAS S.A, în calitate de delegat/operator, pe de alta parte. Contractul de delegare este încheiat în conformitate cu cerințele POS Mediu și prevederilor legislației în vigoare și asigură baza organizării operaționale și instituționale pentru gestionarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare de pe teritoriul județului Caras-Severin. Prin semnarea contractului de delegare se concretizează constituirea cadrului instituțional în județul Caras-Severin și se confirmă existența unui element instituțional funcțional, pe deplin implementat. Maniera în care a fost constituit și reglementat cadrul instituțional pentru județul Caras-Severin, demonstrează constientizarea de către autoritățile locale a importanței regionalizării și principiilor care guvernează acest proces esențial pentru pregătirea, promovarea și implementarea de proiecte în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și canalizare. Autoritățile locale au reușit să asigure, prin documentele care au stat la baza constituirii cadrului instituțional la nivel de județ, transpunerea reglementărilor "in house" ale procesului de regionalizare.

Regimul juridic al bunurilor ce constituie Sistemul Public

Conform Legii nr. 51/2006, Sistemele de utilități publice sau părțile componente ale acestora, realizate în comun prin programe de investiții noi realizate în cadrul asociației de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, aparțin proprietății publice a unităților administrativ-teritoriale membre și se înregistrează în patrimoniul acestora conform prevederilor Legii nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, cu modificările și completările ulterioare, pe baza următoarelor criterii:

- a) bunurile situate exclusiv pe raza unei singure unități administrativ-teritoriale, pe care o și deservesc, aparțin domeniului public al acesteia;
- b) bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al județului, dacă toate unitățile administrativ-teritoriale implicate sunt situate în același județ și județul este membru al asociației;
- c) pentru bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale, apartenența acestora se stabilește de către adunarea generală a asociației și este prevăzută în contractul de delegare a gestiunii, dacă aceste unități administrativ-teritoriale sunt situate în județe diferite sau dacă județul nu este membru.

Modalitatea de repartizare a bunurilor se stabilește prin statutul ADI și prin contractul de delegare a gestiunii.

Obiective strategice

Obiectivul de bază al conducerii societății este satisfacerea cerințelor clienților săi în ceea ce privește asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare, în condițiile unei reale preocupări pentru protejarea mediului înconjurător.

Obiectivele strategice principale ale S.C. AQUACARAS S.A sunt următoarele:

- Modernizarea infrastructurii (rețele de apă potabilă și canalizare, stații de tratare și de epurare a apei) prin investiții din surse proprii și atrase);
- Înlocuirea conductelor de azbociment cu conducte PEID;
- Înlocuire agent dezinfectant clor cu dioxid de clor și hipoclorit de sodiu;
- Înlocuire agent de coagulare sulfat de aluminiu cu policloruri de aluminiu;
- Gestionarea namolului din stațiile de epurare și stațiile de tratare a apei;

- Conceperea și implementarea strategiei de management a activelor;
- Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare cu clientul, care să asigure circulația rapidă a informației;
- Conceperea și implementarea Strategiei de Management al Activelor;
- Dezvoltarea de programe de instruire continuă a personalului;
- Utilizarea eficientă a apei potabile la consumatorii casnici prin inițierea de programe de educare/conștientizare;
- Reducerea consumului de energie, resurse, materii prime, materiale în vederea minimizării pierderilor;
- Menținerea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management integrat calitate, mediu, sănătate, securitate în muncă;
- Conceperea și implementarea unei noi strategii de operare și mentenanță, care să conducă la scăderea costurilor cu reparațiile și a costurilor de capital pentru investiții prin:
 1. Planificare fizică și financiară a mentenanței;
 2. Reducerea pierderilor de apă prin metode active (achiziționarea și punerea în exploatare de tehnologii de ultimă generație, montarea de debitmetre și senzori de presiune în rețea, întocmirea periodică a balanței apei);
- Îmbunătățirea continuă a calității serviciilor prin planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil

Toate obiectivele strategice ale S.C. AQUACARAS S.A. se încadrează în obiectivele specifice ale POS Mediu, prezentate mai jos:

- **Îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată**, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare în majoritatea zonelor urbane până în 2020 și stabilirea structurilor regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apă uzată.
- **Dezvoltarea sistemelor durabile de management al deșeurilor** prin îmbunătățirea managementului deșeurilor și reducerea numărului de zone poluate istoric în minimum 30 de județe până în 2020.
- **Reducerea impactului negativ asupra mediului** și diminuarea schimbărilor climatice cauzate de sistemele de încălzire urbană în cele mai poluate localități până în 2020.
- **Protecția și îmbunătățirea biodiversității și a patrimoniului natural** prin sprijinirea managementului ariilor protejate, inclusiv prin implementarea rețelei Natura 2000.
- **Reducerea riscului de producere a dezastrelor naturale cu efect asupra populației**, prin implementarea măsurilor preventive în cele mai vulnerabile zone până în 2020

Misiunea Companiei S.C. AQUACARAS S.A.

Misiunea societății, constând în extinderea ariei de deservire și în asigurarea unor servicii de calitate, poate fi atinsă prin:

1. Dezvoltarea capacității tehnice și operaționale;
2. Comunicarea activă cu clienții, pentru a le înțelege mai bine nevoile și așteptările;
3. Planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil;
4. Creșterea operativității în remedierea avariilor și a vitezei de reacție la urgențe și sesizări;
5. Creșterea gradului de profesionalism al angajaților;
6. Îmbunătățirea performanței financiare prin minimizarea pierderilor;
7. Implementarea de tehnologii moderne în scopul protejării mediului înconjurător.

Analiza diagnostic a situatiei actuale

Regionalizarea Serviciului Public

Pentru adoptarea orientărilor majore ale Strategiei Naționale și pentru realizarea măsurilor necesare conformării cu standardele impuse de Uniunea Europeană, România poate beneficia de fonduri de la Uniunea Europeană, prin intermediul Programului Operațional Sectorial de Mediu (POS Mediu)

Unul dintre obiectivele specifice ale POS Mediu îl constituie îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare și stabilirea unor structuri regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apa uzată.

Prin regionalizarea sistemului public de alimentare cu apă și de canalizare se are în vedere crearea unui sistem public regional de alimentare cu apă și de canalizare, respectiv a unui ansamblu tehnologic, operațional și managerial constituit prin punerea în comun a două sau mai multe sisteme locale de alimentare cu apă și de canalizare care să aibă drept obiectiv eficientizarea serviciilor oferite prin utilizarea în comun de resurse și bunuri.

Criteriile de eligibilitate pentru obținerea finanțării din POS Mediu sau POIM pentru acest sector, impun constituirea unui operator regional de către toate sau o parte a autorităților locale asociate în cadrul unei asociații de dezvoltare intercomunitară, care va fi beneficiarul finanțării acordate prin POS Mediu.

Pentru operatorii de servicii de alimentare cu apă și de canalizare, regionalizarea înseamnă reorganizarea a doi sau mai mulți operatori locali - de obicei municipali - într-un singur operator regional. Consiliile locale respective nu vor mai deține fiecare câte un singur operator, care operează la nivelul respectivei unități administrativ-teritoriale, ci vor participa la o societate comercială cu statut de operator regional (OR) care va deservei un număr de orașe și comunități participante.

Cadrul instituțional de regionalizare are în componență trei elemente cheie:

- Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI)
- Operatorul Regional (OR)
- Contractul de delegare a gestiunii serviciului care reglementează relația dintre OR și consiliile locale respective.

Aria de operare curentă a O.R. AQUACARAS

Municipii/Orașe	Localități componente	Populația, 2015
Municipiul Resița	Resița	69.657
	Calnic	1.426
	Terova	486
Municipiul Caransebes	Caransebes	24.185
	Jupa	504
Oraș Bocșa	Bocșa	15.842
Oraș Oțelu Roșu	Oțelu Roșu	9.441
	Cireasa	693
Oraș Moldova Nouă	Moldova Nouă	3.099
	Macești	538
	Moldova Veche	8.439
Oraș Oravița	Oravița	9.049
Oraș Baile Herculane	Baile Herculane	4.490
	Pecinișca	518
Oraș Anina	Anina	5.506
	Steierdorf	1.979
Total arie OR curentă		155.852

In prezent se afla in derulare proiectul major finantat prin POIM 2014-2020 Fazarea proiectului "Modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Caras Severin" care vizeaza extinderea si reabilitarea infrastructurii in cele 8 orase din judet. Pentru perioada de programare 2014-2020 sunt propuse investitii ce vor asigura conformarea in procent de 100%, conform angajamentelor Romaniei, in ceea ce priveste asigurarea serviciilor de alimentare cu apa si apa uzata. In cursul anului 2017, societatea, prin unitatea de implementare a proiectului (UIP) a obtinut finantare pentru contractul de asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiei de atribuire pentru "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Caras-Severin derulat in perioada 2014-2020" prin Programul Operational Infrastructura Mare si finantat din Fondul European de Dezvoltare Regionala, prin care vor fi racordate la retelele de apa si canalizare mai multe localitati de pe raza judetului, ceea ce va conduce la incheierea de noi contracte si implicit la cresterea productiei si a incasarilor, cu un impact pozitiv asupra sustenabilitatii financiare a OR.

Activitati

Conform Actului Constitutiv, principalul obiect de activitate al societății este operarea serviciilor de alimentare cu apa si canalizare a carui gestiune li este delegata, conform Contractului de Delegare, in aria delegarii definita in respectivul contract. Societatea isi desfasoara activitatea exclusiv pentru Autoritatile Locale care i-au delegat, prin Asociatie, gestiune serviciului de alimentare cu apa si de canalizare. Domeniul principal de activitate : Cod CAEN 3600 Captare, tratare si distribuia apei; Cod CAEN 3700-Colectarea si epurarea apelor uzate. Alte servicii oferite: metrologie, interventii pe instalatii de apa si canalizare, analize fizico-chimice si bacteriologice catre terti. Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toata durata derularii Contractului de Delegare.

Descrierea serviciului de alimentare cu apa si canalizare S.C AQUACARAS S.A

In tabelul de mai jos este prezentata aria deservita de Compania Operatorului Regional S.C AQUACARAS S.A. la data curenta.

Localitati deservite in prezent de S.C AQUACARAS S.A si situatia existenta a serviciilor de alimentare cu apa si canalizare.

Nume Municipiu/ Oras	Populatie, recensamant 2012	Populatie conectata la retea de distributie	Populatie racordata la retea de canalizare	Numar bransamente- retea apa	Numar racorduri - retea canalizare
Resita	70.768	67.525	65.290	7.052	6.131
Caransebes	24.464	22.724	18.743	2.402	2.279
Anina	7.422	5.807	4.525	1.867	1.697
Baile Herculane	7.275	4.286	3.310	756	723
Bocsa	15.696	12.950	8.320	2.073	1.941
Moldova Noua	12.076	8.214	7.589	918	848
Oravita	10.167	7.848	6.978	1.294	1.159
Otelu Rosu	10.021	9.467	4.118	2.336	2.207
Total General	157.889	138.821	118.873	18.698	16.985

Structura utilizatorilor, consumuri si venituri aferente activitatii de alimentare cu apa si canalizare

serviciul alimentare cu apa:

Unitatea administrativ-teritoriala	Numarul bransamentelor pentru agenti economici, institutii publice	Numărul bransamentelor pentru populatie	Consumul total de apă facturata-agenti economici si institutii 2017, mc	Consumul total de apă facturat populatie 2017, mc	Venituri totale din activitatea apa, lei
<i>Resita</i>	965	6.087	899.840	2.363.890	12.110.272,3
<i>Caransebes</i>	281	2.121	222.435	740.236	3.525.119
<i>Bocsa</i>	174	1.899	130.331	205.291	1.246.200
<i>Anina</i>	189	1.672	18.385	108.697	472.522
<i>Moldova Noua</i>	149	769	40.963	198.922	885.188
<i>Otelu Rosu</i>	138	2.198	41.249	312.449	1.314.841
<i>Balle Herculane</i>	151	605	161.367	107.222	998.504
<i>Oravita</i>	183	1.111	51.413	217.326	952.132
Total General	2.230	16.462	1.565.983	4.254.033	21.504.778,3

serviciul canalizare:

Municipiu/ Oras	Numarul racordurilor pentru agenti economici, institutii publice	Numărul racordurilor pentru populatie	Consumul total de apă uzata facturata-agenti economici si institutii 2017, mc	Consumul total de apă uzata facturat populatie 2017, mc	Venituri totale din activitatea apa uzata, lei
<i>Resita</i>	965	5.166	851.579	2.269.631	5.396.477,6
<i>Caransebes</i>	222	2.057	258.145	610.438	1.521.796
<i>Bocsa</i>	99	1.842	57.523	204.680	488.625
<i>Anina</i>	75	1.622	17.309	109.186	220.512
<i>Moldova Noua</i>	102	746	38.305	179.901	378.929
<i>Otelu Rosu</i>	75	2.132	32.784	195.369	397.199
<i>Balle Herculane</i>	136	587	146.783	79.885	397.398
<i>Oravita</i>	81	1.078	55.345	193.468	429.626
Total General	1.755	15.230	1.457.773	3.842.558	9.230.562,6

In cele ce urmeaza poate fi observata structura personalului, S.C AQUACARAS S.A., la nivelul anului 2017.

Structura personalului S.C AQUACARAS S.A, anul 2017:

Sectie exploatare/sucursala	Personal direct productiv, din care:	<i>alimentare cu apa</i>	<i>canalizare</i>
<i>Resita</i>	211	146	65
<i>Caransebes</i>	76	49	27
<i>Bocsa</i>	35	24	11
<i>Anina</i>	28	22	6
<i>Moldova Noua</i>	35	23	12
<i>Otelu Rosu</i>	43	34	9
<i>Baile Herculane</i>	46	30	16
<i>Oravita</i>	36	27	9
Total personal direct productiv	510	355	155
Personal indirect productiv, din care:		<i>124</i>	
UIP		31	
Administrativ		55	
Conducere		6	
S.A.U.A		32	
Total General		634	

Pe baza datelor prezentate mai sus, a standardelor internationale in domeniul alimentarii cu apa si apa uzata, a indicatorilor de referinta dar si a experientei specifice s-au determinat urmatoorii indicatori de performanta aferenti serviciului de utilitati, in cauza.

Analiza cheltuielilor cu personalul

La nivelul anului 2017 cheltuielile salariale au reprezentat aproximativ 68% din cifra de afaceri a companiei, în menținere față de anul precedent. Pe fondul diminuării producției, dinamica cheltuielilor salariale trebuia să înregistreze o evoluție similară, de scădere.

În contextul actual, al incapacității temporare de plată generate de acumularea de datorii (aferește măsurii ISPA 2005/RO/16/P/PE/003) se impune **eficientizarea cheltuielilor cu personalul**, iar acest lucru se poate realiza doar prin reducerea numărului angajaților, atât din rândul salariaților direct productivi, acolo unde se impune (valori exagerat de ridicate ale indicatorilor de performanță), dar mai ales din rândul personalului administrativ și S.A.U.A. În anul 2017, **castigul salarial mediu net lunar**, în județul Caraș Severin a fost de 1.877 lei potrivit Institutului Național de Statistică, iar castigul salarial mediu, la nivelul societății AQUACARAS a fost de 2.282 lei, valoare similară castigului mediu salarial la nivel de județ, sub media națională de 2.360 lei net lunar. Se constată, astfel, un nivel al salarizării corespunzător mediei județului, cu un număr al angajaților mult, peste valorile de referință, din punct de vedere al performanței operaționale și administrative.

Prețuri și tarife

Tarifele practicate pentru serviciile de apă și de canalizare se bazează pe principiul acoperirii tuturor costurilor aferente activităților:

- costuri de operare;
- costuri de întreținere și reparații;
- costuri financiare;
- redevență;
- realizarea de investiții;
- plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate (incluzând ratele scadente, dobânzile și comisioanele aferente);
- impozite și taxe
- alte costuri

Prețurile și tarifele includ o cotă de profit stabilită conform legii. La agenți economici (societăți comerciale) în Contul de profit și pierdere cheltuielile totale includ numai cheltuielile activității curente, și nu cuprind cheltuielile de investiții. Prin urmare, în cazul societăților comerciale, investițiile se realizează din profitul reinvestit. Profitul realizat de societățile comerciale cu capital public se utilizează conform OG 64/2001 și OUG 198/2005 pentru investiții, reabilitări, modernizări a sistemelor de apă-canal din domeniul public al localităților precum și pentru dotarea operatorului cu bunuri proprii pentru asigurarea furnizării serviciilor conform obligațiilor din contractul de delegare a gestiunii. Din acest motiv este important a se asigura prin prețuri/tarife o cota de profit care să asigure fonduri cât mai mari pentru investiții atât în domeniul public, cât și în bunurile proprii ale operatorului indispensabile furnizării serviciilor. Structura tarifelor și nivelele de tarifare trebuie să descurajeze risipa și consumul în exces, și trebuie să fie stabilite ținând cont de gradul de suportabilitate al consumatorilor. În cazul în care gradul de suportabilitate al consumatorilor nu permite stabilirea unor prețuri și tarife față de aceștia care să acopere toate elementele prevăzute mai sus, Operatorul și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară vor cădea de acord asupra diminuării diferitelor elemente de cost, astfel încât echilibrul financiar al operatorului să fie menținut și utilizatorii să plătească prețuri și tarife la gradul de suportabilitate.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară și Operatorul pot conveni să stabilească prețurile și tarifele la gradul de suportabilitate general recomandat de instituțiile UE fără nici o altă fundamentare, în vederea generării surselor de finanțare proprii maxime, necesare funcționării, întreținerii, reabilitării, modernizării și extinderii infrastructurii, echipamentelor și utilajelor aferente serviciilor prestate.

Rata de suportabilitate este reglementată prin Hotărârea de Guvern Nr. 246 din 16 februarie 2006 pentru aprobarea strategiei naționale privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice. Strategia națională privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice, are ca obiectiv fundamental îndeplinirea angajamentelor care vizează domeniul serviciilor comunitare de utilități publice pe care România și le-a asumat prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană. Rata de suportabilitate este descrisă la punctul 6.3.5. din anexa 1. la Hotărârea de Guvern.

Situatiile financiare ale S.C AQUACARAS S.A

Analiza financiara a companiei.

Începând cu data de 21.10.2004 s-a înființat Compania AQUACARAS ca operator Regional al serviciilor publice de alimentare cu apa și de canalizare, societatea devenind operationala în mai 2005, prin asocierea a 8 Consilii Locale și Consiliul Județean Caras Severin. În anul 2010 a fost semnat Contractul de Delegare de Gestiune pe o perioadă de 25 ani, între ADI ACVABANAT și S.C AQUACARAS SA, contract unic ce înlocuiește cele 8 contracte de concesiune semnate la constituirea operatorului cu fiecare Consiliu Local. Forma de proprietate este de societate comerciala pe actiuni-capital majoritar de stat, iar obiectul principal de activitate este captarea, tratarea și distributia apei (cod CAEN 3600), colectarea și epurarea apelor uzate (cod CAEN 3700), alte servicii constau în: metrologie, interventii pe instalatiile de apa și de canalizare, analize fizico-chimice și bacterologice către terți.

Scurta analiza a elementelor patrimoniale S.C AQUACARAS S.A

Pe baza datelor prevazute în bilanțurile contabile la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2017 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind mai ales determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

Rate specifice activelor firmei	2014	2015	2016	2017
Rata activelor imobilizate (Active imobilizate/Total Activ)	85%	94%	91%	91%
Rata activelor circulante (Active circulante /Total Activ x100)	15%	2%	9%	9%
Rata creanțelor comerciale (Clienți și conturi asimilate / Total Activ x100)	9%	5%	19%	9%
Rata disponibilităților (Disponibilitati banesti +Titluri de plasament)/Total Activ x 100)	6,8%	6%	2%	2%

Rata activelor imobilizate reflecta ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere semnificativă în totalul activelor societății.

Rata activelor circulante are o semnificație majoră în activitatea unei firme.

Asa cum se observă în tabelul de mai sus, rata disponibilităților a fost scăzută atât în anul 2015 cât și în anul 2016 având valoarea de 2%, iar în anul 2017 tot 2%.

În mod similar, utilizând datele din bilanțul societății, s-au calculat indicatorii relevanți privind pasivele societății. Astfel pasivele societății prezentate în bilanțul contabil pentru anul 2015, 2016 și 2017 pot fi sintetizate în tabelul următor.

Structura pasivelor S.C AQUACARAS S.A

Denumirea elementului	Valoare - 2015 RON	Pondere (%)	Valoare - 2016 RON	Pondere (%)	Valoare - 2017 RON	Pondere (%)
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	49.012.613	10.5%	86.223.877	16,26%	116.358.620	20,61%
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	45.052.683	9.65%	41.967.890	7,91%	38.899.048	6,89%
Capitaluri proprii	8.180.798	2%	8.530.050	1,61%	8.603.637	1,52%
Venituri in avans (subventii)	364.390.865	77.85%	393.543.746	74,22%	400.809.893	70,98%
Total pasive	466.636.959	100%	530.275.563	100%	564.671.198	100%

Din analiza datelor, a indicatorilor calculati se remarca faptul ca datoriile cu termen de rambursare mai mic de un an nu detin o pondere semnificativa raportat la celelalte elemente, insa acest lucru se datoreaza nivelului ridicat al investitiilor, care au avut o pondere semnificativa (78% in 2015, respectiv 74 % in anul 2016, 71 % in anul 2017) datorita programelor investitionale de care societatea a beneficiat. Datoriile pe termen scurt inregistreaza insa valori semnificative si prezinta o tendinta ingrijoratoare, de crestere.

Analiza structurii financiare a capitalurilor societatii comerciale S.C AQUACARAS S.A

Rate specifice capitalurilor societatii:	2015	2016	2017
Rata stabilitatii financiare (Capital permanent/Total pasiv x 100)	13%	10%	9%
Rata datoriilor pe termen scurt (Datorii pe termen scurt / Total pasiv x 100)	10.5%	16,26%	20,48%
Rata autonomiei globale (Capital propriu / Total pasiv x 100)	2%	1.61%	1,51%
Rata datoriilor totale (Datorii totale/Total pasiv x 100)	20%	25%	28%
Rata solvabilitatii (Active Totale /Datorii totale)	5.03	4,00	1,00
Rata autonomiei financiare (Capital propriu/Capital permanent)	0,14	0,13	0,17

Rata stabilitatii financiare reflecta ponderea surselor de finantare ce raman la dispozitia societatii comerciale pentru o perioada mai mare de un an in totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice. Analizand datele din bilant s-au obtinut rate reduse ale stabilitatii financiare atat in anul 2015 cat si in anii 2016, 2017. Nivelul redus al stabilitatii financiare se datoreaza profitului nerepartizat, rezervelor si profitului redus din exercitiul financiar curent si anterior.

Ratele de indatorare prezinta ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an in totalul pasivelor societatii sau al surselor de finantare atrase, in totalul pasivelor societatii .

Valoarea calculata a ratei datoriilor pe termen scurt a fost de 10.50% in anul 2015 , 16.26% in anul 2016 si 20.48% in anul 2017

Din calcule se poate observa faptul ca datoriile pe termen scurt detin o pondere mare in totalul pasivelor societății. O asemenea situatie poate fi considerata ca fiind extrem de nefavorabila societății, aceasta fiind supusa riscului de aparitie a unor dificultati ulterioare ca urmare a concentrării scadentelor pentru diversele datorii intr-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

Rata autonomiei globale prezinta ponderea surselor proprii in totalul mijloacelor utilizate pentru finantarea activitatii unui agent economic. In activitatea practica, se recomanda ca ponderea surselor proprii de finantare sa fie de minimum 33% din totalul surselor de finantare utilizate de societate. Indicatorul rezultat in cazul AQUACARAS prezinta valori cu mult sub standard (2% in 2015 , 2% in 2016 si 1.51% in anul 2017), ceea ce pune in pericol evolutia ulterioara a societății. Aceasta situatie caracterizeaza un dezechilibru, in ceea ce priveste dimensionarea capitalurilor proprii comparativ cu valoarea totala a pasivelor.

Rata solvabilitatii generale cuantifica riscul de incapacitate de plata a datoriilor la care este expus agentul economic . Valoarea minima a ratei solvabilitatii globale se considera 1,4. In cazul SC AQUACARAS S.A, **rata solvabilitatii generale** a fost de 5,03 in anul 2015, 4,00 in anul 2016 si 1,02 in anul 2017 situatie ce demonstreaza capacitatea companiei de acoperire a datoriilor totale de catre activele societății.

Plan de actiune pentru realizarea principalelor obiective

SC AQACARAS SA, a agreat un plan de actiuni pentru urmatoorii ani care vor duce la imbunatatirea performantelor financiare si operationale ale Societății.

Managementul societății a identificat punctele tari si punctele slabe ale operatorului si pe baza celor constatate a proiectat un plan de actiune care acopera urmatoarele domenii:

- Aspectele institutionale si manageriale;
- Aspectele operationale/tehnice;
- Relatiile financiare si relatiile cu clientii.

Scopul acestui plan de actiune este sa asigure implementarea eficienta a orientării strategice a companiei in ceea ce priveste regionalizarea si dezvoltarea sustenabila a functiilor institutionale, operationale si financiare ale companiei pentru urmatoorii ani.

Planul de actiune detaliat este prezentat in forma tabelara si acopera urmatoarele domenii de analiza, continand urmatoarele puncte:

- Domeniul de actiune
- Activitățile ce trebuie indeplinite;
- Entitatea responsabila;
- Efectele imbunatatirii;
- Perioada de implementare;
- Gradul de prioritizare.

Planul de actiune va fi implementat de S.C AQUACARAS S.A. Implementarea si monitorizarea progresului va fi realizata considerand urmatorul mecanism: Operatorul va agreea detaliile actiunilor ce urmeaza a fi implementate in urmatorul semestru si persoanele responsabile de la operator vor fi nominalizate. Aceste actiuni vor reprezenta o detalire a actiunilor strategice din planul de actiuni cu scopul de a asigura o implementare eficienta.

Actiunile care urmeaza a fi implementate vor fi impartite de Operator, si fiecare entitate va fi responsabila pentru implementarea actiunilor agreeate si cu respectarea graficului stabilit.

Pe durata perioadei de 6 luni de sub-implementare, persoanele responsabile vor avea discutii saptamanale si vor agreea graficul de vizite in teritoriu. La sfarsitul fiecarei perioade de 6 luni managementul va intocmi un Raport de Progres privind implementarea actiunilor stabilite si plan si evaluarea efectelor. Acest Raport de Progress va fi inclus in Rapoartele Lunare (ca si anexe).

Planul de actiuni prezent trebuie considerat ca fiind un document dinamic care va suferi actualizari si modificari pe baza rezultatelor implementarii sau ca urmare schimbarilor institutionale, financiare si operationale care afecteaza activitatea. Considerand elementele prezentate mai sus, ca o regula generala, planul de actiuni va fi ajustat la fiecare 6 luni, si motivatia privind revizuirea planului de actiuni si planul revizuit de actiuni vor fi incluse in Raportul de progres privind implementarea.

MĂSURI DE REDRESARE

- In vederea optimizarii rezultatelor companiei, se vor reduce cheltuielile cu personalul administrativ, S.A.U.A si operational, acolo unde este cazul (exploatare/sucursale care inregistreaza indicatori specifici foarte ridicati, raportat la standardele in domeniu);
- Optimizari in structura personalului in functie de necesitatile de operare (suplimentarea personalului direct productiv in zonele cu deficiente si reducerea personalului indirect productiv, la nivelul societatii, in special cel administrativ);
- Reducerea semnificativa a ponderii cheltuielilor cu salarii, in total cheltuieli de exploatare (de la 67% cat se inregistreaza in prezent, la cel mult 55%) si cresterea productivitatii muncii;
- Imbunatatirea rentabilitatii companiei si cresterea gradului de autonomie, pentru evitarea situatiilor de dezechilibre financiare;
- Identificarea si eliminarea activitatilor care genereaza pierderi pentru companie: consumatori necontorizati, pierderi fizice si tehnologice;
- Sustinerea si promovarea proiectului major finantat din fonduri europene nerambursabile, pentru "Modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Caras Severin", cu impact pozitiv, direct asupra dezvoltarii nivelului serviciilor de alimentare cu apa si canalizare din judet, implicit asupra sustenabilitatii financiare a societatii;
- Cresterea gradului de incasare a creantelor provenite de la institutiile publice si agentii economici din judet;
- Prudenta in stabilirea necesarului de investitii, pentru a evita impovararea societatii si asigurarea viabilitatii proiectelor

Surse informationale

In vederea efectuării acestei analize s-au parcurs mai multe etape și s-a apelat la un sistem de date și informații, care să exprime cât mai real situația întreprinderii supuse diagnosticării. Imaginea patrimoniului, asigurată de contabilitate, a oferit informațiile necesare analizei, prin documente de sinteză:

- Bilanțul contabil
- Contul de profit si pierdere
- Situația numărului de salariați
- Situația fluxurilor de numerar

Au fost culese date si analizate informatii, privind indicatorii tehnico-economici ai infrastructurii de apa si apa uzata si din alte surse, cum ar fi: Caiet de sarcini, Master Plan judetean, departamente specializate ale companiei. Situatia trimestriala cu datele economico-financiare ale serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si situatia lunara a serviciului de alimentare cu apa si canalizare au fost de asemenea analizate pentru formarea unui diagnostic cat mai real al situatiei economico-financiare a S.C AQUACARAS S.A.

DIRECTOR GENERAL
CIOBANU MIU NICOLAE

