

S.C. AQUACARAS S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI **LA DATA DE 31.12.2020**

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 2020 activitate de captare, tratare și distributie apă potabilă și apă uzată, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 43.220.391 lei;
- cheltuieli totale	- 42.996.312 lei;
- profit brut	- 224.079 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net	- 224.079 lei;.

Profitul net in suma de 224.079 lei se va repartiza pentru constituirea rezervei legale si pentru acoperirea pierderii din ani anteriori.

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 si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 58 / 2021** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanelor 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 în prezent, prin respectivele documente, transpunerea cu exactitate a reglementarilor „in-house” ale procesului de regionalizare.

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 serviciilor 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 concesiunea 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) „ACVABANAT” 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, Bocsă, Oravita, Otelu Rosu si Moldova Noua) fac parte din ADI, toate acestea semnand actul aditional 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 concesiionandu-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.	Bocsă	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 si canalizare 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 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 de delegare este incheiat in conformitate cu cerintele POS Mediu si prevederilor legislatiei in vigoare si asigura baza organizarii operationale si institutionale pentru gestionarea serviciilor de alimentare cu apa si canalizare de pe teritoriul judetului Caras-Severin. Prin semnarea contractului de delegare se concretizeaza constituirea cadrului institutional in judetul Caras-Severin si se confirma existenta unui element institutional functional, pe deplin implementat. Maniera in care a fost constituit si reglementat cadrul institutional pentru judetul Caras-Severin, demonstreaza constientizarea de catre autoritatile locale a importantei regionalizarii si principiilor care guverneaza acest proces esential pentru pregatirea, promovarea si implementarea de proiecte in domeniul serviciilor de alimentare cu apa si canalizare. Autoritatile locale au reusit sa asigure, prin documentele care au stat la baza constituirii cadrului institutional la nivel de judet, transpunerea reglementarilor "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 baza al conducerii societatii este satisfacerea cerintelor clientilor săi în ceea ce priveste asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de alimentare cu apa și canalizare, în condițiile unei reale preocupari pentru protejarea mediului înconjurator.

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

- Modernizarea infrastructurii (rețele de apă potabilă și canalizare, stații de tratare și de epurare a apei) prin investitii din surse proprii si atrase);
- Inlocuirea conductelor de azbociment cu conducte PEID;
- Inlocuire agent dezinfectant clor cu dioxid de clor si hipoclorit de sodiu;
- Inlocuire agent de coagulare sulfat de aluminiu cu policloruri de aluminiu;
- Gestionarea namolului din statiile de epurare si statiile 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. Planificarea 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 2021

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 Infrastructură Mare (POIM).

Unul dintre obiectivele specifice ale POIM 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/apă 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 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 POIM.

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 deservi 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	Populație 2020
Municipiul Resita	Resita	69.657
	Calnic	1.426
	Terova	486
Municipiul Caransebes	Caransebes	24.185
	Jupa	504
Oraș Bocsa	Bocsa	15.842
Oraș Oțelu Roșu	Oțelu Roșu	9.441
	Cireasa	693
Oraș Moldova Nouă	Moldova Nouă	3.099
	Măcești	538
	Moldova Veche	8.439
Oraș Oravita	Oravita	9.049
Oraș Baile Herculane	Baile Herculane	4.490
	Pecinisca	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 "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 2017-2022 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. ". Prin Programul Operational Mediu si finantat din Fondul de coeziune vor fi racordate la retele 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 fi 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, inspectie rețele de apă și canalizare, vidanjare. 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	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	7.474	5.749
Caransebes	24.464	22.724	18.743	4.008	2.974
Anina	7.422	5.807	4.525	2.084	1.092
Baile Herculane	7.275	4.286	3.310	911	663
Bocsa	15.696	12.950	8.320	2.156	1.150
Moldova Noua	12.076	8.214	7.589	1.299	1.035
Oravita	10.167	7.848	6.978	1.615	1.485
Otelu Rosu	10.021	9.467	4.118	2.354	950
Total General	157.889	138.821	118.873	21.901	15.098

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

Serviciul alimentare cu apa:

Unitatea administrativ-teritoriala	Numarul facturilor emise pentru agenti economici, institutii publice	Numărul facturilor emise pentru populatie	Consumul total de apă facturata-agenti economici si institutii în 2020 mii mc	Consumul total de apă facturat la populatie în 2020 mii mc	TOTAL Cantitate de apă facturată în anul 2020	Venituri totale din activitatea apa lei
<i>Resita</i>	6.820	64.532	533	2.260	2.793	11.912.555
<i>Caransebes</i>	2.924	32.879	237	741	978	4.145.029
<i>Bocsa</i>	1.367	16.875	258	247	505	2.140.049
<i>Anina</i>	705	15.403	12	112	124	518.842
<i>Moldova Noua</i>	2.404	13.850	61	221	282	1.201.191
<i>Otelu Rosu</i>	2.005	19.884	47	324	371	1.566.671
<i>Baile Herculane</i>	1.603	9.047	181	112	293	1.239.095
<i>Oravita</i>	1.997	14.401	94	220	314	1.286.903
Total General	19.825	186.871	1.423	4.237	5.660	24.010.335

Serviciul canalizare:

Municipiu/ Oras	Numarul facturilor emise pentru agenti economici, institutii publice	Numărul facturilor emise pentru populatie	Consumul total de apă uzata facturata-agenti economici si institutii în 2020 mii mc	Consumul total de apă uzata facturat la populatie în 2020 mii mc	TOTAL Cantitate de apă facturată în anul 2020	Venituri totale din activitatea apa uzata Lei
<i>Resita</i>	6.820	64.532	534	2136	2670	7.623.283
<i>Caransebes</i>	2.924	32.879	217	648	865	2.459.580
<i>Bocsa</i>	1.367	16.875	54	221	275	782.770
<i>Anina</i>	705	15.403	13	109	122	344.122
<i>Moldova Noua</i>	2.404	13.850	55	192	247	701.748
<i>Otelu Rosu</i>	2.005	19.884	32	196	228	644.878
<i>Baile Herculane</i>	1.603	9.047	138	93	231	653.977
<i>Oravita</i>	1.997	14.401	90	209	299	848.177
Total General	19.825	186.871	1.133	3.804	4.937	14.058.535

In cele ce urmeaza poate fi observata structura personalului, S.C AQUACARAS S.A., la nivelul anului 2020.

Structura personalului S.C AQUACARAS S.A, anul 2020:

Sectie exploatare/sucursala	Personal direct productiv, din care:	<i>alimentare cu apa</i>	<i>canalizare</i>
<i>Resita</i>	129	91	38
<i>Caransebes</i>	54	36	18
<i>Bocsa</i>	29	25	4
<i>Anina</i>	22	18	4
<i>Moldova Noua</i>	31	18	13
<i>Otelu Rosu</i>	38	24	14
<i>Baile Herculane</i>	36	24	12
<i>Oravita</i>	24	18	6
Total personal direct productiv	363	254	109
Personal indirect productiv, din care:		118	
UIP		19	
Administrativ		69	
Conducere		5	
S.A.U.A		25	
Total General		481	

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 2020 cheltuielile salariale au reprezentat aproximativ 48 % din veniturile totale realizate de companie.

Începând de la 1 ianuarie 2020, salariul de baza minim brut pe țară garantat în plată s-a majorat la 2.230 de lei lunar, de la 2.080 de lei cât era în 2019. Aceasta înseamnă o creștere a salariului minim net cu 83 de lei, de la 1.263 de lei cât era, la 1.346 de lei din anul 2020. Majorarea este cu 7,2%.

Salariul minim pentru angajații care au absolvit studii superioare și care au minimum un an vechime în domeniul studiilor superioare absolvite a rămas la nivelul de 2.350 de lei în anul 2020.

Aquacaraș SA s-a aliniat acestor cerințe, încă de la data respectivă.

Și în cursul anului 2020 în perioada iunie – decembrie , au fost aplicate măsuri de reorganizare a personalului în vederea creșterii eficienței acestuia.

Astfel, în cursul anului 2020 prin Deciziile C.A. nr. 7/11.06.2020 , nr. 13/17.07.2020 , nr. 18/04.08.2020 , nr. 22/09.09.2020 , nr. 28/04.11.2020 și nr. 37/07.12.2020 se aprobă noi Organigrame și noi State de funcții , astfel încât AQUACARAȘ SA a trecut prin mai multe procese de reorganizare și restructurare care s-au concretizat prin :

- înființare/desființare a unor structuri / posturi ;
- transformare a unor structuri /posturi și de modificare privind funcția/meseria si/sau cerintele postului;
- propuneri de transferare a unor structuri / posturi.

În urma acestor procese, la sfârșitul anului 2020, AQUACARAȘ SA are conform Organigramei și Statului de funcții de la sfârșitul anului , un nr. de 484 posturi din care 27 de conducere și 457 de execuție. Organigrama este prezentată în Anexă.

În perioada de referință, fluctuația de personal a constat în : plecarea a 73 angajați, din care 2 disciplinar (art.61, lit.a) , 13 demisie (art.81 , alin.7) , 15 plecare naturală – pensie (art.56 , lit.c), 18 cu acordul părților (art.55, lit.b) , 19 plecarea în șomaj (art.65, alin.1) , 3 deces, 3 - perioadă determinată și angajarea a 79 persoane în general pentru asigurarea cu personal a Punctelor de lucru și a celorlalte structuri ale societății ca urmare a reorganizării activității și necesității unor meserii/funcții deficitare ca resursă umană.

Venitul mediu brut pe Companie în anul 2020 , inclusiv sporurile, a fost de 3.958 lei, aproximativ 72,9 % din venitul mediu brut la nivel național

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;
- redevența;
- 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 preturi/tarife o cota de profit care să asigure fonduri cât mai mari pentru investitii 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 institutiile 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.

În anul 2019 pentru prețurile și tarifele practicate s-a obținut Avizul ANRSC nr. 709268/18.07.2019 privind ajustarea prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de acoperire a operatorului și Hotărârea ADI Acvabanat nr. 1/07.08.2019.

Prețurile și tarifele practicate în anul 2020 au fost următoarele:

Serviciul	Perioada	
	01.01.2020-31.12.2020	
	fără TVA	cu TVA
APĂ	4,25	4,63
CANALIZARE	2,84	3,10
TOTAL	7,09	7,73

Situațiile financiare ale S.C AQUACARAS S.A

Analiza financiară a companiei.

Începând cu data de 21.10.2004 s-a înființat Compania AQUACARAS ca operator Regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, societatea devenind operațională 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 comercială pe acțiuni-capital majoritar de stat, iar obiectul principal de activitate este captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600), colectarea și epurarea apelor uzate (cod CAEN 3700), alte servicii constau în: metrologie, intervenții pe instalațiile de apă și de canalizare, analize fizico-chimice și bacterologice către terți.

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

Pe baza datelor prevăzute în bilanțurile contabile la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2020, 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	2017	2018	2019	2020
Rata activelor imobilizate (Active imobilizate/Total Activ)	91%	92%	92%	86 %
Rata activelor circulante (Active circulante /Total Activ x100)	9%	8%	8%	14 %
Rata creantelor comerciale (Clienti si conturi asimilate / Total Activ x100)	9%	2%	2%	2 %
Rata disponibilitatilor (Disponibilitati banesti +Titluri de plasament)/Total Activ x 100)	2%	1%	0.22%	0.14%

Rata activelor imobilizate reflecta ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent in patrimoniu si masoara gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constata faptul ca activele imobilizate detin o pondere semnificativa in totalul activelor societatii.

Rata activelor circulante are o semnificatie majora in activitatea unei firme.

Asa cum se observa in tabelul de mai sus, rata disponibilitatilor a crescut in anul 2020 la 14% față de anii precedent, respectiv 8% in anul 2018 și 2019.

In mod similar, utilizand datele din bilantul societatii, s-au calculat indicatorii relevanti privind pasivele societatii. Astfel pasivele societatii prezentate in bilantul contabil pentru anul 2018, 2019 si 2020 pot fi sintetizate in tabelul urmator.

Structura pasivelor S.C AQUACARAS S.A

Denumirea elementului	Valoare -2018 RON	Pondere (%)	Valoare -2019 RON	Pondere (%)	Valoare - 2020 RON	Pondere (%)
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	17.257.615	2.95%	19.912.054	3.18%	46.715.822	6.59 %
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	54.479.266	9.32%	52.643.819	8.41%	53.692.108	7.58 %
Capitaluri proprii	4.900.908	0.83%	3.419.624	0,55%	3.643.703	0.52 %
Venituri in avans (subventii)	507.587.694	86.90%	549.954.320	87,86%	604.119.918	85.31%
Total pasive	584.225.483	100%	625.929.817	100%	708.171.551	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, inasa acest lucru se datoreaza nivelului ridicat al investitiilor, care au avut o pondere semnificativa (87 % in anul 2018, 88 % in anul 2019 si respective 85% in 2020) datorita programelor investitionale de care societatea a beneficiat. Datoriile pe termen scurt inregistreaza o crestere semnificativa datorita prelungirii Contractului de finantare pentru programele europene si achitarii furnizorilor din sold.

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

Rate specifice capitalurilor societatii:	2018	2019	2020
Rata stabilitatii financiare (Capital permanent/Total pasiv x 100)	10.38%	9.94%	8,10%
Rata datoriilor pe termen scurt (Datorii pe termen scurt / Total pasiv x 100)	2.95%	3.18%	6,60%
Rata autonomiei globale (Capital propriu / Total pasiv x 100)	0.92%	0.55%	0,52%
Rata datoriilor totale (Datorii totale/Total pasiv x 100)	12,36%	11,59%	14,18%
Rata solvabilitatii (Active Totale /Datorii totale)	8,21	8,26	7,05
Rata autonomiei financiare (Capital propriu/Capital permanent)	0,08	0,06	0,06

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 2020 cat si in anii 2018 și 2019. 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 6,60% in anul 2020 față de 2,95% în anul 2018 și 3,18% in 2019.

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 0,52% in anul 2020 si 0.55% in anul 2019 și 0,92% în anul 2018), ceea ce pune in pericol evoluția ulterioara a societatii. Această 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 7,05% in anul 2020 față de 8,21% in anul 2018 si 8.26% in anul 2019, situatie ce demonstreaza capacitatea companiei de acoperire a datoriilor totale de catre activele societatii.

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 Societatii.

Managementul societatii 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 orientarii 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
- Activitatile ce trebuie indeplinite;
- Entitatea responsabila;
- Efectele imbunatatirii;
- Perioada de implementare;
- Gradul de priorizare.

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 detaliere 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 (exploatari/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);
- 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, implicat 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

În 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 și pierdere
- Situația numărului de salariați
- Situația fluxurilor de numerar

Au fost culese date și analizate informații, privind indicatorii tehnico-economici ai infrastructurii de apă și apă uzată și din alte surse, cum ar fi: Caiet de sarcini, Master Plan județean, departamente specializate ale companiei. Situația trimestrială cu datele economico-financiare ale serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și situația lunară a serviciului de alimentare cu apă și canalizare au fost de asemenea analizate pentru formarea unui diagnostic cât mai real al situației economico-financiare a S.C. AQUACARAS S.A.

DIRECTOR GENERAL
FILIPESCU GHEORGHE

