

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**  
**LA DATA DE 31.12.2021**

**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 2021 activitate de captare, tratare și distributie apă potabilă și apă uzată, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 45.273.573 lei;
- cheltuieli totale	- 44.305.521 lei;
- profit brut	- 968.052 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net	- 968.052 lei;

Profitul net in suma de 968.052 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 85 / 2022** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale** ale Ministerului Finanțelor Publice.

**AQUACARAȘ SA**, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul **J11/831 /2004** si codul unic de inregistrare 16868757, s-a înființat în **21.10.2004**, conform Legii 326/2002 și Decretului guvernamental 32/2002, prin asocierea Consiliului Județean Caraș Severin și a Consiliilor Locale din municipiile Reșița și Caransebeș și orașele Anina, Băile Herculane, Bocșa, Moldova Nouă, Oravița și Oțelu Roșu, desfasoara activitate conform autorizatiei nr 1642/29.08.2011 de furnizare a serviciilor de alimentare cu apa si canalizare.

Scopul asocierii a fost crearea unui operator unic având ca domeniu de activitate " Captarea , tratarea și distribuția apei potabile și colectarea și tratarea apelor uzate " astfel încât să se poată accesa fonduri comunitare de la Uniunea Europeană, în vederea re tehnologizării și modernizării sistemelor de alimentare cu apă în cele 8 orașe din județul Caraș Severin.

**Consiliul Județean Caraș-Severin**, în calitatea sa de acționar majoritar al **AQUACARAȘ SA** s-a implicat în susținerea activității operatorului regional, prin adoptarea unor hotărâri ale forului deliberativ în vederea garantării creditului pentru co-finanțarea proiectului „ **FAZAREA PROIECTULUI - MODERNIZAREA INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA IN JUDETUL CARAS – SEVERIN**” , prin semnarea *Actului Aditional nr. 1 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 48/2018* incheiat cu RAIFFEISEN BANK.

**Capitalul social total subscris si varsat** al Societății este de **7.156.749 lei**, din care **4.613.962** aport numerar și **2.542.787 lei** aport în natură, divizat in **7.156.749** acțiuni, numerotate de la 1 la 7.156.749 inclusiv, cu o valoare de **1 leu** fiecare fiind deținut astfel :

a) **Județul Caraș – Severin**, prin Consiliul Județean, un număr de 4.611.487 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în valoare totală de 4.611.487 lei, reprezentând 64,4355 % din capitalul social ;

**b) Municipiul Reșița**, prin Consiliul Local, un număr de 1.883.338 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 1.125 lei și în natură 1.882.263 lei, în valoare totală de 1.883.338 lei reprezentând 26,3163 % din capitalul social ;

**c) Orașul Moldova Nouă**, prin Consiliul Local, un număr de 333.288 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 175 lei și în natură 333.113 lei, în valoare totală de 333.288 lei, reprezentând 4,6570 % din capitalul social ;

**d) Municipiul Caransebeș**, prin Consiliul Local, un număr de 243.973 acțiuni, reprezentând aportul în numerar 375 lei și în natură 243.598 lei, în valoare totală de 243.973 lei, reprezentând 3,4090 % din capitalul social ;

**e) Orașul Băile Herculane**, prin Consiliul Local, un număr de 24.647 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 75 lei și în natură 24.572 lei, în valoare totală de 24.647 lei, reprezentând 0,3444 % din capitalul social

**f) Orașul Oțelu Rosu**, prin Consiliul Local, un număr de 19.321 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 175 lei, și în natură 19.146 lei, în valoare totală de 19321 lei, reprezentând 0,2700 % din capitalul social ;

**g) Orașul Oravița**, prin Consiliul Local, un număr de 4.761 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 200 lei și în natură 4.561 lei, în valoare totală de 4.761 lei, reprezentând 0,0635 % din capitalul social ;

**h) Orașul Bocșa**, prin Consiliul Local, un număr de 35.759 acțiuni, reprezentând aportul în numerar 225 lei și în natură 35.534 lei, în valoare totală de 35.759 lei, reprezentând 0,4997 % din capitalul social ;

**i) Orașul Anina**, prin Consiliul Local, un număr de 125 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 125 lei, reprezentând 0,0017 % din capitalul social.

#### **Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al societății.**

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, Conform Actului Constitutiv al societății, Mandatul administratorilor este de 4 (patru) ani. Consiliul de Administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea societății, cu respectarea limitelor stabilite prin obiectul de activitate și atribuțiilor expres prevăzute de lege ca fiind de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație al SC AQUACARAȘ SA a fost desemnat cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind Guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în baza unei selecții prealabile efectuate de Autoritatea tutelară.

**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) „ACVABANAT”** a fost înființată la data de 03.12.2008. Consiliul Județean și cele opt unități teritoriale-administrative (Consiliul Județean Caras Severin, respectiv Consiliile locale Resita, Caransebes, Anina, Baile Herculane, Bocsa, Oravita, Oțelu Rosu și Moldova Noua) fac parte din ADI, toate acestea semnând actul adițional la statut și actul constitutiv (în temeiul prevederilor HG nr.855/2008).

**Contractul de Delegare** 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 acestea devenind entitatea care delega gestionarea serviciilor (Autoritatea Delegantă) pe de o parte și de S.C AQUACARAȘ S.A în calitate de delegat/operator, pe de altă parte. Contractul a fost încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la data intrării în vigoare. Prin respectivul contract ADI „ACVABANAT” acordă Companiei Operatoare Regionale S.C AQUACARAȘ S.A dreptul exclusiv de a furniza servicii de alimentare cu apă și canalizare în aria de acoperire a unităților administrativ-teritoriale membre ale Asociației concesionându-i-se în mod exclusiv activele care fac parte din sistemele de alimentare cu apă și canalizare. Contractul de delegare a fost atribuit conform prevederilor articolului 31 din Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și conform prevederilor articolului 21 din Legea nr.241/2006 privind serviciile de alimentare cu apă și canalizare cu modificările și adăugirile ulterioare.

## **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 si implementarea strategiei de management a activelor;
- Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare cu clientul, care sa asigure circularea rapida a informatiei;
- Conceperea si implementarea Strategiei de Management al Activelor;
- Dezvoltarea de programe de instruire continua a personalului;
- Utilizarea eficienta a apei potabile la consumatorii casnici prin initierea de programe de educare/constientizare;
- Reducerea consumului de energie, resurse, materii prime, materiale in vederea minimizarii pierderilor;
- Mentinerea si imbunatatirea continua a sistemului de management integrat calitate, mediu, sanatate, securitate in munca;

- 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 2021 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 2021.
- **Reducerea impactului negativ asupra mediului și diminuarea schimbărilor climatice** cauzate de sistemele de încălzire urbană în cele mai poluate localități până în 2021.
- **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 situației 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, operational 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.

În prezent se afla în derulare proiectul major finanțat prin POIM "Fazarea proiectului - Modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Caraș Severin", care vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii în cele 8 orașe din județ. Pentru perioada de programare 2017-2022 sunt propuse investiții ce vor asigura conformarea în procent de 100%, conform angajamentelor României, în ceea ce privește asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și apă uzată. Prin Programul Operațional Mediu și finanțat din Fondul de coeziune vor fi racordate la rețelele de apă și canalizare mai multe localități de pe raza județului, ceea ce va conduce la încheierea de noi contracte și implicit la creșterea producției și a încasărilor, cu un impact pozitiv asupra sustenabilității financiare a OR.

### **Activități**

Conform Actului Constitutiv, principalul obiect de activitate al societății este operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare a cărui gestiune îi este delegată, conform Contractului de Delegare, în aria delegării definită în respectivul contract. Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru Autoritățile Locale care i-au delegat, prin Asociație, gestiunea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare. Domeniul principal de activitate : Cod CAEN 3600 Captare, tratare și distribuția apei; Cod CAEN 3700-Colectarea și epurarea apelor uzate. Alte servicii oferite: metrologie, intervenții pe instalații de apă și canalizare, analize fizico-chimice și bacteriologice către terți, inspecție rețele de apă și canalizare, vidanjare. Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toată durata derulării Contractului de Delegare.

**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>	7.411	65.660	671	2.185	2.856	12.589.861
<i>Caransebes</i>	3.343	35.762	199	729	928	4.112.408
<i>Bocsa</i>	1.473	18.074	291	253	544	2.407.106
<i>Anina</i>	796	15.998	15	114	129	569.163
<i>Moldova Noua</i>	1.902	18.841	41	229	270	1.194.382
<i>Otelu Rosu</i>	1.947	21.083	45	295	339	1.498.967
<i>Baile Herculane</i>	1.483	8.916	186	122	308	1.363.340
<i>Oravita</i>	1.858	14.641	77	232	309	1.300.769
<b>Total General</b>	<b>20.213</b>	<b>198.975</b>	<b>1.525</b>	<b>4.158</b>	<b>5.683</b>	<b>25.035.997</b>

**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 uzată facturată în anul 2020	Venituri totale din activitatea apa uzata Lei
<i>Resita</i>	7.411	65.660	643	2.083	2.726	7.899.565
<i>Caransebes</i>	3.343	35.762	206	644	850	2.472.114
<i>Bocsa</i>	1.473	18.074	35	249	284	823.100
<i>Anina</i>	796	15.998	14	113	127	367.280
<i>Moldova Noua</i>	1.884	15.703	41	216	257	742.322
<i>Otelu Rosu</i>	1.947	21.083	41	173	214	621.288
<i>Baile Herculane</i>	1.483	8.916	177	85	261	759.357
<i>Oravita</i>	1.858	14.641	77	209	286	830.455
<b>Total General</b>	<b>20.213</b>	<b>198.975</b>	<b>1.234</b>	<b>3.772</b>	<b>5.006</b>	<b>14.515.481</b>

In cele ce urmeaza poate fi observata structura personalului, S.C AQUACARAS S.A., la nivelul anului 2021.

**Structura personalului S.C AQUACARAS S.A, anul 2021:**

<b>Sectie exploatare/sucursala</b>	<b>Personal direct productiv, din care:</b>	<b>alimentare cu apa</b>	<b>canalizare</b>
<i>Resita</i>	146	96	50
<i>Caransebes</i>	54	34	20
<i>Bocsa</i>	25	22	3
<i>Anina</i>	19	17	2
<i>Moldova Noua</i>	37	25	12
<i>Otelu Rosu</i>	35	23	12
<i>Baile Herculane</i>	33	22	11
<i>Oravita</i>	23	19	4
<b>Total personal direct productiv</b>	<b>372</b>	<b>258</b>	<b>114</b>
<b>Personal indirect productiv, din care:</b>		<b>89</b>	
<b>UIP</b>		13	
<b>Administrativ</b>		40	
<b>Conducere</b>		5	
<b>S.A.U.A</b>		31	
<b>Total General</b>		<b>461</b>	

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 2021 cheltuielile salariale au reprezentat aproximativ 48 % din veniturile totale realizate de companie.

Începând de la **13 ianuarie 2021, salariul de baza minim brut pe țară garantat în plata s-a majorat la 2.300 de lei lunar**, de la 2.230 de lei cât era în 2020. Aceasta înseamnă o creștere a **salariului minim cu 70 de lei**, adică o majorare cu **3,2%**.

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 2021**.

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

Astfel, în cursul anului 2021 prin **Deciziile C.A. s-au aprobat noi Organigrame și 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 și/sau cerințele postului;
- propuneri de transferare a unor structuri / posturi.

În urma acestor procese, la sfârșitul anului 2021, **AQUACARAȘ SA** are conform Organigramei și Statului de funcții de la sfârșitul anului , un nr. de **486**

**posturi** din care **27 de conducere și 459 de execuție**. Organigrama este prezentată în **Anexă**.

În perioada de referință, **fluctuația de personal a constat în : plecarea a 107 angajați, din care:**

- **5 demisie ( art.81 , alin.7 ) ,**
- **32 plecare naturală – pensie ( art.56 , lit.c),**
- **40 cu acordul părților ( art.55, lit.b ) ,**
- **20 plecarea în șomaj ( art.65, alin.1 ) ,**
- **2 deces,**
- **5 - perioadă determinată**
- **și angajarea a 82 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 2021** , inclusiv sporurile, a fost de **4.253 lei**, aproximativ **73,5 %** 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 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, intretinerii, 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 2021 pentru prețurile și tarifele practicate s-a obținut Avizul ANRSC nr. 911323/ 30.07.2021 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. 2/ 12.08.2021.

#### **Prețurile și tarifele practicate în anul 2021 au fost următoarele:**

Serviciul	Perioada 01.01.2021- 31.08.2021		Perioada 01.09.2021- 31.12.2021	
	fără TVA	fără TVA	cu TVA	cu TVA
APĂ	4,25	4,63	4,83	5,26
CANALIZARE	2,84	3,10	3,05	3,32
<b>TOTAL</b>	<b>7,09</b>	<b>7,73</b>	<b>7,73</b>	<b>8,58</b>

#### **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 comerciala pe actiuni-capital majoritar de stat, iar obiectul principal de activitate este captarea, tratarea si distributia apei ( cod CAEN 3600), colectarea si epurarea apelor uzate (cod CAEN 3700), alte servicii constau in: metrologie, interventii pe instalatiile de apa si de canalizare, analize fizico-chimice si bacterologice catre terti.

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

Pe baza datelor prevazute in bilanturile contabile la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, am efectuat analiza structurii activului si pasivului bilantier, urmarind mai ales determinarea unor rate care caracterizeaza relatiile existente intre diversele elemente patrimoniale.

Rate specifice activelor firmei	2018	2019	2020	2021
<b>Rata activelor imobilizate</b> (Active imobilizate/Total Activ )	92%	92%	86%	88 %
<b>Rata activelor circulante</b> (Active circulante /Total Activ x100 )	8%	8%	14	12%
<b>Rata creantelor comerciale</b> (Clienti si conturi asimilate / Total Activ x100)	2%	2%	2%	2 %
<b>Rata disponibilitatilor</b> (Disponibilitati banesti +Titluri de plasament)/Total Activ x 100)	1%	0.22%	0.14%	0.18%

**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 2021 la 0.18% față de anul precedent, respectiv 0.14% in anul 2020.

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 2019, 2020 si 2021 pot fi sintetizate in tabelul urmator.

#### Structura pasivelor S.C AQUACARAS S.A

Denumirea elementului	Valoare -2019 RON	Pondere (%)	Valoare -2020 RON	Pondere (%)	Valoare - 2021 RON	Ponder (%)
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	19.912.054	3.18%	46.715.822	6.59%	34.277.620	4.71%
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	52.643.819	8.41%	53.692.108	7.58	48.041.491	6.59%
Capitaluri proprii	3.419.624	0.55%	3.643.703	0,52%	4.611.754	0.63%
Venituri in avans (subventii)	549.954.320	87.86%	604.119.918	85,31%	641.592.473	88.07%
<b>Total pasive</b>	<b>625.929.817</b>	<b>100%</b>	<b>708.171.551</b>	<b>100%</b>	<b>728.523.338</b>	<b>100%</b>

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** (88 % in anul 2019, 85 % in anul 2020 si respective 88% in 2021) 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**

<b>Rate specifice capitalurilor societatii:</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Rata stabilitatii financiare (Capital permanent/Total pasiv x 100)</b>	9.94%	8.10%	7.22%
<b>Rata datoriilor pe termen scurt (Datorii pe termen scurt / Total pasiv x 100)</b>	3.18%	6,60%	4.70%
<b>Rata autonomiei globale (Capital propriu / Total pasiv x 100)</b>	0.55%	0,52%	0.63%
<b>Rata datoriilor totale (Datorii totale/Total pasiv x 100)</b>	11,59%	14,18%	11.29%
<b>Rata solvabilitatii (Active Totale /Datorii totale)</b>	8,26	7,05	8.84
<b>Rata autonomiei financiare (Capital propriu/Capital permanent)</b>	0,06	0,06	0,08

**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 2021 cat si in anii 2020 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 4,70% in anul 2021 față de 6,60% în anul 2020 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 (0,63% in anul 2021 si 0.52% in anul 2020), ceea ce pune in pericol evolutia 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 8,84 in anul 2021 față de 7,05 in anul 2020 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 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 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 Progres 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);

- Îmbunătățirea rentabilității companiei și creșterea gradului de autonomie, pentru evitarea situațiilor de dezechilibre financiare;
- Identificarea și eliminarea activităților care generează pierderi pentru companie: consumatori necontorizati, pierderi fizice și tehnologice;
- Susținerea și promovarea proiectului major finanțat din fonduri europene nerambursabile, pentru "Modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Caras Severin", cu impact pozitiv, direct asupra dezvoltării nivelului serviciilor de alimentare cu apă și canalizare din județ, implicit asupra sustenabilității financiare a societății;
- Creșterea gradului de încasare a creanțelor provenite de la instituțiile publice și agenții economici din județ;
- Prudența în stabilirea necesarului de investiții, pentru a evita împovărarea societății și asigurarea viabilității proiectelor

### **Surse informaționale**

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.

