

**COMPANIA DE APĂ ARAD S.A.**

Strada Sabin Drăgoi 2-4 Arad, Județul Arad România, cod poștal 310178
 CIF/CUI RO 1683483, ORC J02/110/21.02.1991
 Capital vărsat și subscris: 9.659.000 Lei
 IBAN RO72 RNCB 0015 0061 5684 0001 - BCR



tel +40 257 270 849
 +40 257 270 843
 fax +40 257 270 981
 apacanal@caarad.ro
 www.caarad.ro
 program între 8:00 - 16:00

Raportul Administratorilor privind exercițiul financiar 2022

Compania de Apă Arad s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome Apă Canal Arad în baza Hotărârii Consiliului Județean Arad nr.122/2005.

Compania de Apă Arad S.A. este operator regional înființat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale în baza hotărârilor adoptate de autoritățile deliberative ale unităților administrativ-teritoriale asociate în A.D.I.A.C.J.A, așa cum rezultă din prevederile art.1 alin. 3 din Actul constitutiv coroborat cu prevederile art. 2 lit. h) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și art. 3 lit. x) din Legea nr. 241 din 2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare (republicată);

Controlul asupra Companiei de Apă Arad se realizează de către „Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Apă și Canalizare Județul Arad”, aceasta având calitatea de operator regional în conformitate cu prevederile cuprinse în actul constitutiv al societății, în art. 17 alin. 1, lit. a), pct. 4 din Statutul A.D.I.A.C.J.A, în art. 28 alin. (2[^]1) din Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare și Contractul de Delegare de Gestiune a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 648/2009;

Compania funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr.31/1990 și a prevederilor Actului Constitutiv.

Activitatea companiei se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006 (republicată), Legea serviciului de comunitare de utilități publice nr. 51/2006 (republicată) și cu Contractul de delegare a gestiunii nr. 648/2009 atribuit direct de către A.D.I.A.C.J.A. în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre ale asociației, în baza unui mandat special acordat de acestea, Companiei de Apă Arad S.A., constituit în temeiul prevederilor cuprinse în Legea nr. 31/1990, cu capital social integral al unităților administrativ-teritoriale, membre ale asociației.

Consiliul Județean Arad este acționar majoritar și deține 93,18% din capitalul social al societății, și alte 37 de unități administrativ-teritoriale din județul Arad, membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canal Arad.

Acționarii companiei sunt :

1	Consiliul Județean Arad	93,18%
2	Consiliul Local Arad	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%
11	Consiliul Local Livada	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%
14	Consiliul Local Simand	0,05%
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%
16	Consiliul Local Macea	0,07%
17	Consiliul Local Iratos	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	0,01%
19	Consiliul Local Olari	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%
24	Consiliul Local Sicula	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%
35	Consiliul Local Siria	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	0,04%

Serviciile prestate de companie asigură distribuirea apei potabile și colectarea – epurarea apelor uzate.

Compania are ca obiect de activitate principale următoarele :

- Captarea din sursele subterane și de suprafața a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Colectarea și tratarea apelor uzate;
- Activități de: arhitectura, inginerii și servicii de consultanță tehnică legate de acestea (servicii de proiectare și alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate);
- Verificarea aparaturii și instrumentelor de măsură, verificare și control;
- Distribuție energie electrică;
- Lucrări de construcții;

EVOLUTIA SITUATIEI ECONOMICE A COMPANIEI ÎN PERIOADA 2012 - 2022

Compania de Apă Arad a realizat în anul fiscal 2022, perioada ianuarie – decembrie, următorii indicatorii :

	-lei-
Cifra de afaceri	109.200.505
Venituri totale	119.285.376
Cheltuieli totale	116.261.129
Profit brut	3.024.247
Impozit pe profit	1.082.974
Profit net	1.941.273

Pentru a vizualiza indicatorii economico-financiar pentru perioada 2012 - 2022, prezentăm anexele 1 – 3.

Din datele prezentate în anexele 1 – 3 rezultă următoarele aspecte:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o continuă creștere, respectiv de la 59.874.353 lei în anul 2012 la 109.200.505 lei în anul 2022.

Creșterea valorică a cifrei de afaceri în această perioadă a fost de 82,38 %, realizată datorită dezvoltării sistemului public de alimentare cu apă și canalizare care s-a concretizat cu :

- realizarea de noi investiții prin programe cu finanțare atât din surse proprii cât și europene (POS Mediu faza I și POIM parțial faza II)
- preluarea unor noi sisteme de apă și de canalizare menajeră și pluvială
- preluarea unor bransamente de apă și racorduri de canalizare
- ajustarea prețului la apă și a tarifului la canalizare

- realizarea de venituri din activitati adiacente (laboratoare, proiectare, avize etc.)

b) Productia fizica la apa a scăzut asa cum se poate observa în anexa 2. Producția fizică de apă a scăzut de la 13.500.736 mc în anul 2021, la 13.479.246 mc în anul 2022, la canalizare menajeră s-a înregistrat o creștere de la 9.952.180 mc în anul 2021, la 10.053.879 mc în anul 2022. La canalizare pluvială se observă o scădere de la 2.471.357 mc în 2021, la 2.340.654 mc în anul 2022, datorită unor volume de precipitații mai reduse înregistrate în anul 2022. Scăderea producției de apă se datorează reducerii consumului la populație și instituții, în timp ce la agenții economici, producția a înregistrat o creștere. La canalizare menajeră, majorarea producției este rezultatul creșterii producției la agenții economici, care a reușit să acopere diminuările de producție față de anul precedent, înregistrate la populație și instituții. Creșterile de producție pentru agenții economici atât la apă cât și la canalizare se datorează reluării activității societăților comerciale după ce în anul 2021 această activitate a fost mult mai redusă din cauza condițiilor generate de pandemia de Covid – 19. Scăderea producției de la instituții și populație comparativ cu anul precedent este rezultatul unor consumuri mai mici comparativ cu anul anterior în special în zona rurală, unde o parte din populație s-a reîntors la muncă fie în zona urbană fie în străinătate după perioada de pandemie.

c) Față de anul de referință 2012 când consumul specific era de 3,10 mc/pers/lună, consumul specific înregistrat în anul 2022 a fost de doar 3,02 mc/pers/lună, înregistrându-se o scădere și față de anul anterior când acesta a fost de 3,06 mc/pers/lună.

Situatia consumului specific de apă/loc/lună este prezentată în anexa 3.

d) Valoarea activelor fixe înregistrează o diminuare în anul 2022 comparativ cu anii anteriori, în principal datorită încheierii proiectului major de investiții cu finanțare europeană POS Mediu / POIM, scăderea înregistrată în anul 2022, față de anul 2021 este de 17,39%.

e) Situatia profitului brut realizat în perioada 2012 – 2022 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În anul 2022 rata profitului înregistrează o majorare de 2,77%, comparativ cu anul 2021 când aceasta a fost de 0,32%, ca urmare a creșterii cifrei de afaceri comparativ cu anul 2021 cu 14,93%, obținându-se un profitul brut în sumă de 3.024.247 lei. Rata rentabilității crește și ea la 2,60 % față de 0,30% cât s-a înregistrat în anul 2021, ca urmare a creșterii cheltuielilor totale cu doar 13,31% în timp ce profitul brut s-a majorat semnificativ față de anul 2021 la 3.024.247 lei față de 307.824 lei în 2021. Rata rentabilității din exploatare înregistrează și ea o majorare importantă de 2,39 % comparativ cu anul 2021, când aceasta era de doar 0,80%, această creștere a rentabilității din exploatare este rezultatul majorării cu 12,16% a cheltuielilor din exploatare comparativ cu anul trecut, în timp ce profitul din exploatare a înregistrat nivelul 2.723.256 lei.

Prezentam mai jos indicatorii financiari realizati intre anii 2012 și 2022. Anul 2012 fiind anul care este considerat de referinta datorita nivelului ridicat al indicatorilor.

Indicator	Nivel 2012	Nivel 2021	Nivel 2022	Diferențe 2022-2012	Diferențe 2022-2021
rata profitului	9,70	0,32	2,77	-6,93	2,45
rata rentabilității totale	9,62	0,30	2,60	-7,02	2,30
rata rentabilității din exploatare	8,95	0,80	2,39	-6,56	1,59

SITUAȚIA ECONOMICĂ A COMPANIEI ÎN PERIOADA
IANUARIE – DECEMBRIE 2022
COMPARATIV CU REALIZĂRILE ANULUI 2021

Situația economică a Companiei de Apă în anul 2022 comparativ cu anul 2021 se prezintă astfel:

Lei

Explicatii	Realizari 2021	Realizari 2022	Diferente
Venituri exploatare	102.494.819	116.771.973	14.277.154
Venituri financiare	414.953	2.513.403	2.098.450
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>102.909.772</i>	<i>119.285.376</i>	<i>16.375.604</i>
Cheltuieli exploatare	101.680.005	114.048.717	12.368.712
Cheltuieli financiare	921.943	2.212.412	1.290.469
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>102.601.948</i>	<i>116.261.129</i>	<i>13.659.181</i>
Profit Brut	307.824	3.024.247	2.716.423
Profit Exploatare	814.814	2.723.256	1.908.442
Pierdere Financiara	-506.990	300.991	807.981

I. VENITURI

În perioada ianuarie - decembrie 2022 compania a realizat venituri totale în valoare de 119.285.376 lei, din care:

	-lei-
Venituri din exploatare	116.771.973
Venituri financiare	2.513.403

1) Venituri din exploatare

Situația veniturilor din exploatare realizate în perioada ianuarie - decembrie 2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021 se prezintă astfel:

	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2021	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2022	Dif.realiz 2022-2021
1	2	3	4
Venituri din activitatea de apa	50.086.539	56.420.204	6.333.665
Productia fizica	13.500.736	13.479.246	-21.490
Tarif mediu	3,7099	4,1857	0,48
Venituri din activitatea de canal	38.991.556	47.099.659	8.108.103
Productia fizica	9.952.180	10.053.879	101.699
Tarif mediu	3,9179	4,6847	0,77
Venituri din activitatea de canalizare pluviala	3.805.890	3.600.502	-205.388
Productia fizica	2.471.356	2.340.654	-130.702
Tarif mediu	1,54	1,54	0,00
Total Apa+Canal	92.883.985	107.120.365	14.236.380
Venituri prestari serv.	1.615.878	1.425.557	-190.321
Inchirieri	167.441	174.785	7.344
Vanzare materiale	30.706	76.346	45.640
Venituri din activitati diverse	291.057	337.813	46.756
Taxe rebransare	24.450	65.639	41.189
<i>Cifra de afaceri neta</i>	<i>95.013.517</i>	<i>109.200.505</i>	<i>14.186.988</i>
Venituri stocuri in curs de executie	258.606	205.559	-53.047
Investitii regie	2.920.664	5.914.355	2.993.691
Venituri subv expl asig si prot sociala	58.364	139.086	80.722
Alte venituri:	4.243.668	1.312.468	-2.931.200
Venituri exploatare	102.494.819	116.771.973	14.277.154

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă realizată de companie în perioada ianuarie – decembrie 2022 este de 109.200.505 lei înregistrând o creștere cu 14.186.988 lei față de realizările aceleiași perioade ale anului 2021. Situația cifrei de afaceri realizată în anul 2022 comparativ cu realizările anului 2021 se prezintă astfel:

	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2021	REALIZARI IAN- DECEMBRIE 2022	Dif.realiz 2022-2021
1	2	3	4
Apa potabila	50.086.539	56.420.204	6.333.665
Canalizare menajera	38.991.556	47.099.659	8.108.103
Canalizare pluviala	3.805.890	3.600.502	-205.388
Venituri prestari serv.	1.615.878	1.425.557	-190.321
Inchirieri	167.441	174.785	7.344
Vanzare materiale	30.706	76.346	45.640
Venituri din activitati diverse	291.057	337.813	46.756
Taxe rebransare	24.450	65.639	41.189
<i>Cifra de afaceri neta</i>	<i>95.013.517</i>	<i>109.200.505</i>	<i>14.186.988</i>

Creșterea cifrei de afaceri realizate în anul 2022 este influențată în principal de creșterea veniturilor din activitatea de bază la apă potabilă și canalizare menajeră, în timp ce la canalizare pluvială se înregistrează o reducere a acestor venituri comparativ cu anul anterior. La veniturile din prestări servicii s-a înregistrat o scădere față de anul 2021, în special datorită diminuării veniturilor obținute la activitățile de: proiectare și avize, prestări servicii către terți și devizele din despăgubiri. Pentru restul veniturilor se remarcă o majorare comparativ cu anul anterior, astfel la: veniturile din închirieri, pe fondul majorării cuantumului chiriei pentru contractele renegotiate dar și ca urmare a creșterii cursului valutar pentru contractele în valută, veniturile din vânzări materiale au crescut și acestea ca urmare unui număr mai mare de casări realizate, la activități diverse creșterea este efectul veniturilor mai mari realizate din energie electrică, pe fondul majorărilor prețurilor de pe piața de energie, iar majorarea înregistrată la veniturile din taxa de rebransare se datorează încetării restricțiilor impuse în perioada de pandemie din anul 2021.

Cifra de afaceri realizată este evaluată în unități monetare curente. De aceea este foarte important să se prezinte nivelul celor 2 factori care determină valoarea cifrei de afaceri, respectiv **nivelul prețurilor și tarifelor și producția fizică.**

1. Prețuri și tarife

În perioada 01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2022, Compania de Apă SA Arad, a practicat următoarele prețuri pentru apa potabilă și tarife pentru canalizare-epurare:

Explicații	Data Practicării preț/tarif	Aviz ANRSC București	Apă potabilă		Canalizare-epurare		Canalizare pluviala	
			Preț populație Lei cu TVA	Preț Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif populație Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA	Tarif Rest consumatori Lei cu TVA	Tarif Rest consumatori Lei fara TVA
In municipiul Arad și localitățile din județ unde SC Compania de Apă SA este operator	Hot.ADIAC Arad Nr.11/12.10.2018	609502/07.08.2018	3,91	3,59				
	Hot.ADIAC Arad Nr.14/02.08.19	706467/30.05.2019			4,13	3,79	1,68	1,54
	Hot.ADIAC Arad Nr.13/02.08.21	907651/10.06.2021	4,23	3,88	4,47	4,10		
	Hot.ADIAC Arad Nr.1/28.02.22	950557/25.01.2022	4,62	4,24	5,23	4,80		

Tarifele medii practicate de companie în perioada 2021 – 2022 sunt :

	Lei/mc		
	2021	2022	Diferente
Apa potabila	3,7099	4,1857	0,4758
Canalizare menajera	3,9179	4,6847	0,7668
Canalizare pluviala	1,5400	1,5400	0,0000

2. Producția fizică

Situația producției fizice realizate în anul 2022 comparativ cu nivelul realizat în anul 2021 pe categorii de consumatori se prezintă astfel:

Activitatea	mc			
	An 2021	An 2022	Diferenta 2022-2021	%
1	2	3	4	5
Apa potabila	13.500.736	13.479.246	-21.490	99,84%
- agenti economici	2.075.762	2.176.776	101.014	104,87%
- populatie	10.641.008	10.533.285	-107.723	98,99%
- institutii	783.966	769.185	-14.781	98,11%
Canalizare menajeră	9.952.180	10.053.879	101.699	101,02%
- agenti economici	1.759.676	2.078.375	318.699	118,11%
- populatie	7.703.429	7.524.666	-178.763	97,68%
- institutii	489.075	450.838	-38.237	92,18%
Canalizare pluvială	2.471.357	2.340.654	-130.703	94,71%
- agenti economici	1.409.532	1.293.278	-116.254	91,75%
- populatie	0	0	0	0,00%
- institutii	1.061.825	1.047.376	-14.449	98,64%

Cantitatea de apă potabilă distribuită în anul 2022 a scăzut cu 21.490 mc față de nivelul realizat în anul 2021.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare menajeră a crescut cu 101.699 mc în anul 2022 comparativ cu nivelul realizat în anul 2021.

Cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare pluvială a scăzut cu 130.703 mc în anul 2022 comparativ cu nivelul realizat în anul 2021.

Din datele prezentate mai sus rezultă că, volumul de apă distribuită s-a redus în anul 2022 cu 0,16 % față de realizările anului 2021 iar cantitatea de apă preluată în sistemul de canalizare și epurare s-a majorat cu 1,02 %.

Consumul de apă/locuitor/lună înregistrează o scădere față de anul anterior de la 3,06 mc/locuitor/lună, ajungând în anul 2022 la un consum de 3,02 mc/locuitor/lună.

Prezentăm mai jos evoluția apei colectate din totalul apei distribuite începând cu anul 2017:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ag. economici	82,59%	83,55%	83,35%	86,71%	84,77%	95,48%
Populatie	67,93%	72,00%	80,53%	73,08%	72,39%	71,44%
Institutii	76,66%	76,98%	74,68%	76,22%	62,38%	58,61%
TOTAL	70,96%	74,17%	76,38%	75,11%	73,72%	74,59%

În conformitate cu prevederile Ord. 1802/2014 actualizat, situațiile financiare anuale trebuie elaborate în conformitate cu contabilitatea de angajament și principiului independenței exercițiului financiar.

În conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ord. 1802/2014 actualizat efectele tranzacțiilor și a altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, prin urmare acestea sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Respectând principiul independenței exercițiului financiar, compania a inclus în veniturile anului 2022 suma de 5.059.575 lei reprezentând venituri pentru care nu s-a emis factură până la 31.12.2022 din care:

- venituri producție apă canal, canal pluvial	5.015.677 lei
- alte venituri	43.898 lei

Veniturile din prestări servicii realizate în anul 2022 se situează cu 190.321 lei sub nivelul realizat în anul 2021. Diferențe s-au înregistrat la:

- desfundat canal + vidanjare	12.525 lei
- proiectare și avize	- 207.712 lei
- prestări servicii către terți	- 20.566 lei
- inspectii video, constatări furt, contravenții (devize despagubiri), emitere acord preluare,	18.352 lei
- Venituri din analize laborator	4.270 lei
- Verificări metrologice	- 711 lei
- PC branșamente	4.151 lei
- Taxa asistenta tehnica apa/canal	- 230 lei
- Taxa info hidranti	- 400 lei

Creșteri ale veniturilor cuprinse în cifra de afaceri s-au mai înregistrat la restul veniturilor cum sunt: veniturile din închirieri care s-au majorat cu 7.344 lei, din vânzări materiale cu 45.640 lei, a veniturilor din activități diverse cu 46.756 lei și veniturilor din taxele din rebranșare care au crescut de asemenea cu 41.189 lei.

Alte venituri neincluse in cifra de afaceri:

Veniturile din exploatare neincluse în cifra de afaceri realizate în anul 2022 se situează cu **90.166** lei peste nivelul realizat în anul 2021. Diferențe s-au înregistrat la:

Venituri stocuri in curs de executie	-53.047 lei
Venituri din imobilizari si venituri subventii din exploatare	3.074.413 lei
Alte venituri, din care:	-2.931.200 lei
<i>Venit.penalit.</i>	<i>-2.989.054 lei</i>

<i>Amortiz.M.F</i>	<i>-251 lei</i>
<i>Alte Venituri</i>	<i>58.105 lei</i>

2) Venituri financiare

- Venituri din dobânzi	1.748.625 lei
- Venituri diferență curs	<u>764.778 lei</u>
TOTAL	2.513.403 lei

Diferențele favorabile de curs aferente datoriilor externe și disponibilităților în valută au fost înregistrate la venituri din diferențe de curs valutar în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizat.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 și de aceea actualizările creditelor, creanțelor și disponibilităților au fost înregistrate în conturi de venituri din diferențe de curs favorabile și în conturi de cheltuieli pentru diferențe de curs nefavorabile în funcție de cursul LEU/EURO.

1) Actualizare credit POS Mediu/POIM	762.610 lei
2) Actualizare INTERREG RO-HU	2.057 lei
3) Alte diferențe favorabile calculate în cursul perioadei	111 lei
TOTAL	764.778 lei

Cea mai importantă creștere a veniturilor financiare s-a realizat la veniturile din dobânzi de 1.748.625 lei, ca urmare a majorării disponibilităților financiare din depozite, precum și datorită unor rate de dobândă mai favorabile ce au fost obținute.

Venituri din asociere

Începând cu anul 2011 compania este acționar la SC Aqua Trans Mureș S.A.

În cursul exercitiului financiar încheiat Societatea *Aqua Trans Mureș SA* nu a înregistrat venituri, începând cu data de 25.11.2019 împotriva societății a fost deschisă procedura de insolvență generală. În data de 09.03.2023 s-a încheiat procedura de insolvență și s-a dispus radierea societății de la O.R.C..

Ținând cont de cele menționate mai sus, Compania de Apă nu a înregistrat în anul 2022 venituri din asociere.

II. CHELTUIELI

Din veniturile realizate compania a suportat cheltuieli totale în valoare de 116.261.129 lei din care:

- Cheltuieli de exploatare	114.048.717 lei
- Cheltuieli financiare	2.212.412 lei

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Situația cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021 se prezintă astfel:

DENUMIRE	Realizari ian- decembrie 2021	Realizari ian- decembrie 2022	Realiz 2022-2021
1	2	3	4
601 Materii prime	2.563.694	3.441.882	878.188
602 Chelt. mat. consumabile	2.290.207	3.015.450	725.243
603 Chelt.mat de nat obiect inv	570.092	3.465.230	2.895.138
604 Chelt materiale nestocate	0	4.132	4.132
605 Chelt. energie și apă	14.217.028	17.527.950	3.310.922
6071 Chelt. vânzări materiale	17.092	76.346	59.254
608 Chelt. priv. ambalajele	2.010	0	-2.010
611 Chelt. întreținere reparații	878.954	658.800	-220.154
612 Chelt. chirii si redevente	11.538.605	11.677.239	138.634
613 Chelt. prime asig.	105.105	126.556	21.451
615 Chelt. Perfectionare	25.581	32.487	6.906
622 Chelt comisioane si onorarii	101	200	99
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	161.381	167.811	6.430
624 Chelt. cu transportul	50.415	48.328	-2.087
625 Chelt. cu deplasările	177.765	231.771	54.006
626 Chelt. poștale , telefonie si internet	169.523	797.418	627.895
627 Chelt. bancare	169.812	223.410	53.598
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.350.954	5.099.118	-251.836
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	3.177.533	3.287.049	109.516
641 Chelt. cu remunerații pers.	47.248.757	48.864.429	1.615.672
642 Chelt tichete masa	3.228.820	3.658.080	429.260
645 Chelt. privind asig. sociale	865.278	787.503	-77.775

646 Chelt. Contributie asig pt munca	1.063.250	1.099.683	36.433
652 Chelt. Cu protectia mediului	242	1.639	1.397
658 Alte chelt.exploatare	2.098.794	1.428.261	-670.533
654 Pierderi din creanțe	52.765	324.345	271.580
754 Venturi creante reactivate	0	-420	-420
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	5.656.247	8.004.020	2.347.773
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	101.680.005	114.048.717	12.368.712

Referitor la cheltuielile de exploatare facem următoarele precizări:

- înregistrarea cheltuielilor s-a făcut numai pe baza documentelor certificate de șefii de compartimente care au solicitat efectuarea lucrărilor respectiv și cu viză de control financiar preventiv a persoanelor numite prin Dispoziția Directorului General.

- pentru a da o imagine fidelă patrimoniului și situației financiare a companiei și conform principiului independenței exercițiului financiar, în cheltuielile exercițiului financiar 2022 au fost cuprinse și prestații pentru care nu au fost primite facturi de la furnizori până la data de 31.12.2022. De aceea soldul contului 408 (Furnizori facturi nesosite) este de 2.956.335 lei, din care:

Lei		
Nr.crt	Specificatie	Valoare
1	GETICA 95	2.258.242,11
2	APELE ROMANE CRIS	39.831,74
3	APELE ROMANE MURES	119.790,13
4	APELE ROM BANAT	4.199,16
5	BCR	1.492,26
6	DIRECTIA PUBLICA DE PAZA	78.788,19
7	OMV	56.925,99
8	ORAS CURTICI	298,39
9	ADM NATIONALA DE METEOROLOGIE	522,41
10	ANIF	33.962,37
11	DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA	19.092,00
12	EURED MVS	1.245,50
13	EXIM BANK	29,75
14	PFA POPA AUREL	3.500,00
15	PRINTROPIA	2.078,88
16	BRML	3.721,96
17	380 V	11.388,30
	CAA	285,6
	Edenred	320.940
	TOTAL	2.956.334,74

Față de aceeași perioadă a anului 2021 cheltuielile de exploatare au crescut cu 12.368.712 lei în perioada ianuarie – decembrie 2022.

Creșterea cheltuielilor de exploatare cu 12.368.712 lei față de realizările anului 2021 este efectul creșterii sau diminuării următoarelor cheltuieli:

a) Cheltuieli materiale

INDICATOR	2022			2021			Diferente
	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei	% ch. mat	% ch.expl	lei
1 Cheltuieli materii prime	3.441.882	12,50	3,02	2.563.694	13,04	2,52	878.188
2 Cheltuieli materiale consumabile	3.015.450	10,95	2,64	2.290.207	11,65	2,25	725.243
3 Cheltuieli cu energia	15.110.282	54,88	13,25	12.017.903	61,13	11,82	3.092.379
4 Cheltuieli cu apa captata	1.433.642	5,21	1,26	1.427.290	7,26	1,40	6.352
5 Cheltuieli cu apa evacuata	338.711	1,23	0,30	354.808	1,80	0,35	-16.097
6 Cheltuieli energie termica	455.448	1,65	0,40	261.801	1,33	0,26	193.647
7 Cheltuieli gaze	189.868	0,69	0,17	155.227	0,79	0,15	34.641
8 Alte cheltuieli materiale	3.545.707	12,88	3,11	589.193	3,00	0,58	2.956.514
TOTAL	27.530.990	100	24,14	19.660.123	100	19,34	7.870.867
Total cheltuieli exploatare	114.048.717			101.680.005			

În structura cheltuielilor totale din exploatare ponderea cheltuielilor materiale a înregistrat o creștere de la 19,34 % în anul 2021, la 24,14 % în anul 2022.

În structura cheltuielilor materiale a scăzut ponderea cheltuielilor cu materiile prime de la 13,04 % în perioada ianuarie - decembrie 2021, la 12,50 % în perioada ianuarie - decembrie 2022, dar ca și valoare s-a înregistra o creștere de 878.188 lei, datorită majorării volumului de investiții și reparații, dar și a prețurilor la materiile prime ca urmare a creșterii inflației.

Costurile cu materialele consumabile au crescut cu 725.243 lei ca urmare a creșterii sau diminuării următoarelor costuri:

- materiale consumabile	113.512 lei
- combustibil	491.235 lei
- piese de schimb	50.271 lei
- reactivi	70.252 lei
- materiale investiții	- 27 lei
TOTAL	725.243 lei

În anul 2022 existau în dotarea companiei un număr de 8 mijloace de transport și un număr de 102 utilaje și echipamente care funcționau pe bază de benzină și 101 mijloace de transport și un număr de 40 utilaje care funcționau pe bază de motorină.

Pentru cele 251 mijloace de transport, utilaje și echipamente aflate în funcțiune în perioada ianuarie - decembrie 2022 s-au consumat 24.793 litri benzină și 233.183 litri motorină.

Comparativ cu consumurile anului 2021, situația se prezintă astfel :

	Consum 2021	Consum 2022	Diferente 2022 - 2021
Benzina	25.082	24.793	-289
Motorina	227.830	233.183	5.353

Față de consumurile anului 2021 s-au înregistrat scăderi ale acestora la benzină cu 289 l, urmare a reducerii consumurilor la mica mecanizare (motopome, grupuri electrogene, motocoase, etc.), datorită unui număr de intervenții mai redus generat de intemperii, pe fondul reducerii nivelului precipitațiilor. Creșterea consumului de motorină cu 5.353 l are drept cauze: majorarea consumului pentru mijloacele de transport cu 12.996 l, ca urmare a unui volum mai mare al lucrărilor de investiții și reparații comparativ cu aceiași perioadă a anului trecut. Pentru celelalte categorii se înregistrează o diminuare față de anul precedent: la utilaje cu 6.823 l, transport nămol cu 554 l și STIRU cu 266 l. Însă creșterea cheltuielilor cu combustibil este în principal rezultatul majorării prețului la benzină și motorină în cursul anului 2022.

Creșterea cu 50.271 lei, a cheltuielilor cu piesele de schimb și cu 70.252 lei, a cheltuielilor cu reactivi în anul 2022 comparativ cu anul precedent, este rezultatul înregistrării în anul 2022 a unor prețuri mult mai mari de achiziție decât în anul anterior.

Energia electrică

Costurile cu energia electrică au crescut în 2022 cu 3.092.379 lei față de realizările perioadei ianuarie – decembrie 2021 datorită următoarelor aspecte:

- cu începere din 10.11.2021 a fost încheiat un nou contract bilateral de furnizare a energiei electrice cu furnizorul Getica 95 Com SRL, cu valabilitate până în 30.11.2022 la un pret foarte avantajos fata de conditiile de piata dar mult peste cel din contractul bilateral din anul 2021 – în vigoare până în 15.08.2021.
- pe parcursul anului 2022 au fost aplicate reglementarile legale în vigoare – OUG 27/2022 cu actualizarile ulterioare care au contribuit la reducerea costului cu energia electrica;
- cu începere din 01.09.2022 societatea noastră a fost exclusa din categoria beneficiarilor de plafonare a costului cu energia electrica prin Ordonanta de urgenta 119/2022 fapt care a condus la o crestere a costului cu energia electrica dar numai pana la pretul de contract, situatie care s-a mentinut pana la finele anului 2022;
- cu incepere din 01.12.2022 a fost incheiat un nou contract bilateral de achizitie a energiei electrice la un pret avantajos față de conditiile de piata, dar aproape dublu

fata de pretul anterior, pretul componentei de energie activa crescand de la 666 lei/MWh la 1200 lei/MWh;

Referitor la evoluția consumului de energie electrică acesta a fost de 16.384 MWh în anul 2022 fata de 16.277 MWh în anul 2021, constatandu-se o creștere cu 107 MWh/an fata de anul anterior. Cresterea s-a datorat partial preluarii de locuri de consum noi pentru prestarea activitatii de colectare si epurarea apelor uzate de pe raza localitatilor Beliu (statie de epurare si statii de pompare ape uzate), Fântânele (statii de pompare ape uzate), Măderat – statie de pompare din sistemul de alimentare cu apa potabila si finalizarii investieiei pentru realizarea unui foraj la Brazii in microsistemul Bocsig.

În structura costurilor materiale, cheltuielile cu energia electrica au scăzut de la 61,13 % în 2021 la 54,88 % în anul 2022, dar în totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuiala cu energia electrica crește la 13,25 % în anul curent, comparativ cu anul 2021 când ponderea era de 11,82 %.

Situația consumurilor specifice de energie pentru activitățile de apă și canalizare se prezintă astfel:

Activitate	Csp 2021 [kWh/mc]	Csp 2022 [kWh/mc]	Diferente 2022-2021
Apa potabila	0.59	0.60	0.01
Canalizare	0.59	0.61	0.01

Scăderea performanțelor operaționale se datorează scăderii volumelor de apă potabila furnizate si respectiv a volumelor colectate si epurate – pe aceasta capegorie de volume manifactandu-se scaderea semnificativa.

Referitor la sistemul Arad cel mai mare dintre sisteme s-a constatat mentinerea valorii consumului specific la valoarea de 0.49 kWh/mc in anul 2022 ca si in anul 2021 pentru activitatea de alimentare cu apa si cresterea acestuia de la 0.44 kWh/mc in anul 2021 la 0.45 kWh/mc in anul 2022 pentru colectarea si epurarea apelor uzate.

Energie termică

La energie termică creșterea este de 193.647 lei comparativ cu anul 2021, fiind efectul cresterii tarifelor de furnizarea energiei termice de la 267,3 lei/Gcal la 697,66 lei/Gcal pentru locul de consum de la STIRU si de la 409,25 lei/Gcal la 971,48 lei/Gcal pentru celelalte locuri de consum.

Cresterea de preturi a fost partial compensata prin scaderea cantitatilor de energie termica consumata de la 564 Gcal in anul 2021 la 530 Gcal in anul 2022 pe fondul conditiilor meteo mai blande , scaderea de consum fiind realizata preponderent pe locurile de consum cu pret mare - racordate la reseaua secundara de distributie.

Apa captată și evacuată

Costurile cu apa captată au crescut cu 6.352 lei, față de perioada ianuarie – decembrie 2021, iar cele cu apa evacuată au scăzut cu 16.097 lei. În sumele menționate mai sus nu sunt incluse penalitățile pentru depășirea concentrațiilor poluatorilor deversați în emisar.

Situația comparativă a cantităților de apă cumpărată și vândută în perioada ianuarie – decembrie 2021 și perioada ianuarie – decembrie 2022 se prezintă astfel:

	mc		
	2022	2021	Diferente
Apa cumparata	22.305.283	23.178.257	-872.974
Apa vanduta	13.479.247	13.500.736	-21.489
Pierderi	39,57%	41,75%	-2,18%

Volumele de apă cumpărată au scăzut în anul 2022 comparativ cu anul 2021 cu 872.974 mc, în timp ce volumele de apă vândută au scăzut doar cu 21.489 mc față de anul precedent, ca urmare a diminuării pierderilor, de la 41,75% în anul 2021, la 39,57% în anul 2022. Cu toate că s-a înregistrat o reducere importantă a volumului de apă captată, creșterea față de 2021 cu 6.352 lei, este rezultatul majorării prețurilor practicate de către Apele Române pentru achiziția de apă brută.

Alte cheltuieli materiale

Aceste cheltuieli au înregistrat o majorare comparativ cu anul 2021, de 2.956.514 lei, ca urmare a creșterii în principal a cheltuielilor cu materialele de natura obiectelor de inventar cu suma de 2.895.138 lei, față de anul precedent și este rezultatul programului de investiții realizat de companie pentru dotarea cu contoare cu citire la distanță a asociațiilor de locatari și a unor agenți economici, precum și continuarea acțiunii de înlocuire a contoarelor neconforme cu apometre mecanice noi.

b) **Cheltuielile cu personalul inclusiv tichete de masă** reprezintă 47,71% din totalul cheltuielilor de exploatare în scădere față de anul 2021 când acestea erau în valoare de 51,54 %, iar față de cifra de afaceri trendul descrescător se menține, de la 55,16 % în anul 2021, la 49,83 % în anul 2022.

Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat pe bază de contract individual de muncă	47.808.966 lei
- Indemnizații fixe si variabile Cons. de Administrație	265.293 lei
- Indemnizație fixa si variabila Director General	752.970 lei
- Indemnizații comisii și comitete	37.200 lei

- Impozite și taxe aferente salariilor	1.099.683 lei
- Cheltuieli cu acțiuni sociale	787.503 lei
- Tichete de masă	3.658.080 lei
- Prime pentru participarea salariaților la profit	0 lei
TOTAL	54.409.695 lei

Creșterea cheltuielilor cu salariile aferente personalului cu 2.003.590 lei, față de realizările perioadei ianuarie – decembrie a anului 2021 este rezultatul:

- modificării salariului minim pe economie, care s-a majorat începând cu 1 ianuarie 2022, de la 2.300 lei, la 2.500 lei;
- creșterea începând cu luna septembrie a valorii tichetelor de masă de la 20 lei/angajat/zi, la 30 lei/angajat/zi, în conformitate cu prevederile Legii 187/2022;
- reîntregirilor salariale ca urmare a majorărilor acordate în cursul anului 2021 pentru o parte dintre angajați, ponderea cea mai importantă fiind reprezentată de către muncitori;
- majorarea salariului de bază cuprins între 2.550 lei și 3.500 lei, inclusiv cu un procent de 10% începând cu 01.10.2022;
- creșterii contribuției aferente salariilor proporțional cu creșterea acestora;

Numărul mediu a personalului din exploatare, aferent cheltuielilor cu personalul din contul 641, la 31.12.2022 a fost de 709 persoane.

Din punct de vedere structural, cheltuielile cu salariile aferente personalului încadrat cu contract individual de muncă se prezintă astfel:

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	463	65,30%	25.660.364	53,67%
2	Sef formatie	28	3,95%	3.166.334	6,62%
3	TESA	215	30,32%	18.722.723	39,16%
	- in sectii	87	12,27%	7.146.524	14,95%
	- administratie	128	18,05%	11.576.199	24,21%
4	Dispensar	3	0,42%	259.545	0,54%
	TOTAL	709	100,00%	47.808.966	100,00%

În numărul de personal de 709 nu sunt inclusi salariații din cadrul Biroului UIP POIM (10), Biroul Supervizare Lucrări (5) și Biroul INTERREG RO - HU (5). Fondul de salarii aferent activităților din cadrul Biroului UIP POIM, Biroul Supervizare Lucrări și Biroul INTERREG este evidențiat în contul 231 *Investiții în curs*.

Cheltuielile cu protecția socială cuprind:

- Contribuția asiguratorie pentru munca 1.099.683 lei
- Acțiuni sociale 787.503 lei

Cheltuielile cu acțiunile sociale includ:

	Lei
- dispensar	32.869
- ajutoare deces	453.284
- cadouri copii	51.900
- tichete cadou	249.450
TOTAL	787.503

c) Cheltuielile privind prestațiile externe

Cheltuielile cu serviciile executate de terți se situează cu 434.942 lei peste nivelul realizat în anul 2021.

DENUMIRE	Realizari ian- decembrie 2021	Realizari ian- decembrie 2022	Realiz 2022-2021
1	2	3	4
611 Chelt. întreținere reparații	878.954	658.800	-220.154
612 Chelt. chirii si redevente	11.538.605	11.677.239	138.634
613 Chelt. prime asig.	105.105	126.556	21.451
615 Chelt. Perfectionare	25.581	32.487	6.906
622 Chelt comisioane si onorarii	101	200	99
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	161.381	167.811	6.430
624 Chelt. cu transportul	50.415	48.328	-2.087
625 Chelt. cu deplasările	177.765	231.771	54.006
626 Chelt. poștale , telefonie si internet	169.523	797.418	627.895
627 Chelt. bancare	169.812	223.410	53.598
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.350.954	5.099.118	-251.836

Principalele influențe asupra cheltuielilor privind prestațiile externe le-au avut:

i) Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile

În anul 2022 au fost executate lucrări de reparații cu terții în sumă de 658.800 lei această sumă situându-se cu 88.345 lei peste nivelul realizărilor anului 2021.

Reparatii TOTAL	658.800
Reparatii curente mijloace de transport	202.142
Alte reparatii	41.173
Reparatii IID	415.485

Scăderea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile s-a datorat în special unui număr mai mic de reparații efectuate, ca urmare a dotării companiei în ultima perioadă cu o serie de echipamente și utilaje noi.

ii) *Cheltuieli cu chiriile și redevențele*

- taxa de concesiune și chiriile au crescut cu 138.634 lei față de anul 2021 din care:

redevență plătită Consiliului Județean	-124.746 lei
redevență SAMTID	-47.576 lei
chirie spațiu	35.664 lei
chirii 50%	-27.442 lei
redevență alți proprietari	71.450 lei
redevență POS Mediu	220.853 lei
redevență canalizare pluvial	10.431 lei
Total	138.634 lei

Scăderea sumelor datorate și plătite ca redevență Consiliului Județean Arad este efectul transferului unor mijloace fixe din proprietatea Consiliului Județean către UAT-uri în anul 2022, dar și a diminuării valorii amortizate a mijloacelor fixe ce se află în proprietatea CJA în raport de care se calculează redevența. Costurile cu redevența pentru alți proprietari au crescut cu 71.450 lei, ca urmare a creșterii cantității de apă distribuită în localitățile respective. Costurile cu redevența plătită autorităților locale din orașele beneficiare a programului SAMTID au scăzut cu 47.576 lei, datorită modificării nivelului redevenței pentru bunurile concesionate conform Hot. Nr. 5/29.03.2019 a ADIAC în conformitate cu prevederile art. 39 pct. 39.2 lit. b) din CDG – Dispoziții Generale nr. 648/30.12.2009.

Costurile cu redevența POS Mediu au crescut cu 220.853 lei, ca urmare a obiectivelor de investiții din cadrul programului POS MEDIU care au fost preluate în concesiune în cursul anului 2022 de la (Pecica, Lipova, Pâncota și Curtici).

În anul 2022 s-a înregistrat o creștere de 10.431 lei a redevenței pentru concesiunea canalizării pluviale datorită majorării producției în funcție de care se calculează nivelul redevenței, în conformitate cu prevederile art. 39 pct. 39.2 lit. c) din CDG – Dispoziții Generale nr. 648/30.12.2009.

În cursul anului 2023 modul de calcul al redevenței se va modifica în conformitate cu prevederile Art. 12 din Ordinul Președintelui A.N.R.S.C. 230/2022 privind aprobarea Metodologiei de ajustare tarifară a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, pe baza strategiei de tarifare aferentă planului de afaceri și a Contractului de Delegare de Gestiune 648/2009 actualizat.

Creșterea de 35.664 lei, a chiriilor pentru spații, este efectul majorării acestor chirii de către proprietarii spațiilor pe care compania le are închiriate.

iii) *Cheltuielile cu primele de asigurare*

În anul 2022 cheltuielile cu primele de asigurare s-au majorat cu 21.451 lei, ca urmare în principal a încheierii unei asigurări de răspunde civilă pentru întreg anul 2022 comparativ cu anul 2021 când aceasta a fost încheiată începând cu luna septembrie.

iv) *Cheltuielile de deplasare*

Cheltuielile de deplasare au crescut și ele față de anul precedent cu 54.006 lei, în principal din cauza creșterii costurilor practicate de către furnizorii acestor servicii.

v) *Cheltuielile bancare*

Acestea au înregistrat o creștere de 53.598 lei, față de anul 2021 prin majorarea numărului de comisioane, datorită creșterii volumului de tranzacții prin sisteme electronice de plată, dar și a majorării comisioanelor percepute de bănci.

vi) *Alte cheltuieli privind prestațiile externe*

- Alte servicii prestate de terți se situează cu 251.836 lei sub nivelul realizărilor anului precedent. Influențe semnificative s-au înregistrat la:
 - o Cheltuielile cu studiile de nămol care au scăzut cu 113.485 lei, față de anul 2021, prin întocmirea unui număr mai mic de studii pedologice în anul 2022 față de anul anterior.
 - o Costurile cu paza au scăzut în anul 2022 cu 369.917 lei, comparativ cu nivelul realizat în anul 2021, ca urmare a renunțării la postul de pază de la SP 3 (Sere), serviciul fiind asigurat cu sistem de supraveghere, dar și datorită restrângerii perioadei de asigurare a pazei cu gardieni pentru unele obiective unde pe timpul nopții paza este asigurată tot prin sistem video de supraveghere. Trebuie menționat și faptul că a fost majorat tariful de 21,51 lei/oră/agent pază ce era în vigoare începând cu 01.01.2020, la 24,27 lei/oră/agent pază începând cu anul 2022 conform Actului adițional nr. 864/07.12.2021 la Contractul de Prestări Servicii de Pază.
 - o Cheltuielile cu transportul nămolului s-au micșorat cu 180.654 lei, datorită reducerii cantităților de nămol ce a fost eliminat în agricultură întrucât în anul 2021 a fost distribuit un stoc mult mai mare de nămol ce era depozitat pe paturile de uscare,

- Cheltuielile cu serviciile informatice au scăzut cu 51.971 lei, față de anul 2021, prin reducerea numărului de solicitări primite, în special ca urmare a finalizării proiectului POIM;
- O diminuare a cheltuielilor s-a înregistrat la cele cu bilanțul apei de 65.000 lei, cheltuieli care nu au mai fost angajate și în anul 2022;
- În anul 2022 s-au înregistrat cheltuieli privind distribuția facturilor în valoare de 208.271 lei, ca urmare a externalizării serviciului de tipărire și implicare a facturilor, în această sumă fiind cuprinsă și cheltuiala efectuată pentru distribuirea facturilor ce s-a realizat în prima parte a anului în zona metropolitană;
- Cheltuielile cu hidroforul au crescut cu suma de 181.379 lei, față de anul anteriorca urmare a:
 - creșterii pretului pentru prestarea serviciului de hidrofor cu incetere din 01.06.2022 prin intrarea în vigoare a contractului nr. 15/2022 prin care pretul pentru prestarea serviciului de hidrofor este de 2.38 lei/mc fata de 1.95 lei/mc valabil pana la 31.05.2022;
 - S-a mai produs inca o majorare a tarifului de ridicarea presiunii/hidrofor cu incepere din 01.09.2022 la valoarea de 2.44 lei/mc, justificata de prestator in baza contractului, ca urmare a creșterii pretului energiei electrice consumate;
 - Creșterii volumului de apa rece pompat de la 635.419 mc, în anul 2021 la 642.672 mc în anul 2022.
- Cheltuielile cu salubritatea s-au majorat cu 54.598 lei, datorită tarifelor mai mari practicate de către operatorii de salubritate pentru deșeurile reziduale;
- Cheltuielile cu monitorizarea DSP + CRSP au crescut cu 48.691 lei datorită majorării tarifelor practicate de către Direcția de Sănătate Publică începând cu luna noiembrie.
- Cheltuielile cu comisioanele Paypoint s-au majorat cu 69.864 lei, ca urmare a creșterii numărului de tranzacții efectuate prin intermediul acestor terminale de plată de către abonații companiei.

d) Cheltuielile cu impozitele și taxele se situează cu 109.516 lei peste nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2021 astfel:

DENUMIRE	Lei		
	Realizari ian-decembrie 2021	Realizari ian-decembrie 2022	Realizat 2022-2021
Chelt. cu alte impoz. și taxe	3.177.533	3.287.049	109.516
-impozit si taxe teren	323.928	324.176	248
-impozit si taxe cladiri	1.753.815	1.770.528	16.713

-impozit auto	49.293	45.056	-4.237
-contrib.op.serv.prestate	184.697	217.037	32.340
-taxa firma	1.045	1.064	19
-taxa utilizare drumuri	68.629	70.953	2.324
-taxa PSI	265	275	10
-taxa licenta auto+viza coord.transp.	4.203	0	-4.203
-tva nedeductibil	31.128	6.550	-24.578
-taxa spectru	2.907	2.953	46
-taxa ARR licenta transport	0	4.231	4.231
-alte impozite si taxe	1.107	17.845	16.738
-contrib.pers.cu handicap	756.516	826.381	69.865

e) **Cheltuielile cu Alte cheltuieli de exploatare:** se situează cu 670.533 lei sub nivelul realizat în perioada ianuarie - decembrie 2021, întrucât în anul 2021 nivelul cheltuielilor a fost influențat de transferul unei sume de bani din producție în IID a contravalorii unei GBE aferente proiectului POS Mediu încasate de către companie.

f) **Cheltuielile cu amortizarea:**

lei

	2021	2022	Diferențe
TOTAL AN	7.396.271	7.194.905	- 201.366

Amortizarea calculată și inclusă pe costuri este amortizarea aferentă mijloacelor fixe care constituie capitalul social al societății și amortizarea mijloacelor fixe din capitalul privat al companiei din anii 2005-2022. Începând cu data de 1 iulie 2006, conform prevederilor Legii 15/1994 actualizată, este inclusă pe costuri și amortizarea aferentă mijloacelor fixe care fac parte din patrimoniul public al autorităților locale, dar care au fost finanțate din surse proprii și credite, pentru care obligația rambursării creditului o are compania. Aceste mijloace fixe rămân în patrimoniul companiei până la amortizarea integrală, după care revin autorității locale.

g) **Cheltuieli privind provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare, pierderi din creanțe**

În anul 2022 au fost înregistrate cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru depreciere astfel:

1) Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor	
- cheltuieli cu ajustările clienți incerti	692.728 lei
- cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	394.251 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe și debitori diversi	324.345 lei

- cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	402.054 lei
TOTAL	1.813.378 lei

2) *Provizioane riscuri și cheltuieli*

- provizioane concediu neefectuat si componenta variabila CM	475.366 lei
- provizioane impozit profit amanat	696 lei
TOTAL	476.062 lei

TOTAL PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI **2.289.439 lei**

h) Venituri privind provizioanele și ajustările pentru depreciere

Venituri din anularea provizioanelor și ajustărilor pentru depreciere înregistrate în anul 2022 sunt în valoare de 3.275.262 lei din care:

a) Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante

- venituri din ajustări creanțe reactivate și debitori diverși	421 lei
- venituri din ajustări pentru clienți incerti	772.517 lei
- venituri din ajustări creanțe debitori diverși	692.646 lei
- venituri din ajustări pentru deprecieri stocurilor	15.509 lei
TOTAL	1.481.093 lei

b) Venituri din provizioane riscuri și cheltuieli

- venituri din provizioane concedii neefectuate	354.547 lei
TOTAL	354.547 lei

TOTAL VENITURI PROVIZIOANE **1.835.639 lei**

Provizioanele pentru clienți incerti au fost constituite pentru debitele pentru care există riscul de a nu se încasa. Constituirea lor se face în conformitate cu politicile contabile proprii.

CHELTUIELI FINANCIARE

- Diferențe curs valutar	747.022 lei
- Ajustare valoare acțiuni deținute (Aqua Trans)	.1.465.150 lei
- Cheltuieli bancare	240 lei
TOTAL	2.212.412 lei

a) Diferențe curs valutar

Diferențe de curs aferente datoriilor externe și a disponibilităților în valută au fost înregistrate pe costuri în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizată.

Evaluarea datoriilor, creanțelor și disponibilităților în valută s-a efectuat lunar, în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile aprobate prin Ord.1802/2014 actualizată.

Diferențe de curs nefavorabile:

Actualizarea Credit POS Mediu	743.423 lei
Actualizarea Credit INTERREG RO - HU	3.486 lei
Alte actualizări	113 lei
TOTAL	747.022 lei

b).Dobânzi

Dobânzile totale datorate pentru datoria externă și internă au fost de 396.112 lei, dobândă capitalizată integral.

c) Comisioane

Suma de 240 lei reprezintă comisioane bancare și de transfer.

d) Ajustarea valorii acțiunilor deținute

Suma de 1.465.150 lei reprezintă ajustarea de valoare a acțiunilor deținute la societatea Aqua Trans care se află în prezent a fost radiată.

III. PROFIT

În anul 2022 din activitățile de bază, respectiv apă și canalizare a fost înregistrat un profit de 7.786.429 lei, care se compune din profitul pentru activitatea de apă în suma de 3.524.192 lei, profit pentru activitatea de canalizare menajeră în suma de 2.478.123 lei și profit realizat pentru activitatea de canalizare pluvială în sumă de 1.784.113 lei detaliat pe localități după cum urmează :

ACTIVITATEA DE APA		
PROFIT	Arad, Simand,Zadareni, Zimand,Vladimirescu,Sanpaul,Livada, Sanleni, Fantanele, Madruloc, Cicir, Zimand Cuz, Andrei Saguna, Macea, Sofronea, Horia, Sanmartin, Calugareni, Frumuseni, Alunis, Bodrog	10.766.106,46
	Apa potabila Peregu Mare, Peregul Mic	45.628,79
	Apa potabila Dorobanti	84.327,24
	Apa potabila Şagu, Cruceni	135.643,52
	Apa potabila Zabrani, Neudorf	224.527,14
	Apa potabila Felnac	96.052,18
	Apa potabila Chisindia	51.469,63
TOTAL PROFIT APA		11.403.754,96
PIERDERE	Apa potabila Zerind, Iarmata Neagră	-65.430,61
	Apa potabila Casoaia	-80.067,67
	Apa potabila Mailat Manastur	-166.145,28
	Apa potabila Cermei Somostes	-282.139,52
	Apa potabila Halmagel, Halmagiu,Varfurile, Tohesti, Tarnavita, Banesti, Poienari, Bodesti, Ioneşti, Țărmure, Avram Iancu, Magulicea, Lazuri, Vidra, Poiana	-313.970,16
	Apa potabila Ineu, Mocrea, Sicula, Gurba, Cherelus	-364.284,13
	Apa potabila Curtici	-314.727,91
	Apa potabila Graniceri, Şiclău	-42.643,02
	Apa potabila Pincota Maderat Siria Galsa, Masca,	-321.452,58
	Apa potabila Gurahont,Secas,Brazi,Iacobini,Almas, Pescari, Iosasi, Hontiosor, Cil, Radesti, Dieci, Joia Mare, Fenis, Madrigesti, Buceava, Crocna,Bontesti	-986.107,29
	Apa potabila Moneasa, Ranusa, Dezna, Slatina de Cris, Buhani	-493.159,79
	Apa potabila Beliu,Bocsig, Manerau, Coroi, Chislaca, Archis, Craiva, Rapsig, Vasile Goldis, Hasmas, Comanesti, Tagadau, Susag, Avram Iancu, Siad, Rogoz	-729.000,90
	Apa potabila Sepreus	-224.473,73

	Apa potabila Zarand, Cintei	-125.962,07
	Apa potabila Apateu	-134.117,44
	Apa potabila Ghioroc, Minis, Cuvin, Covasant, Paulis, Baratca, Sambateni	-496.031,61
	Apa potabila Iratos, Variasul Mare, Variasul Mic	-38.544,98
	Apa potabila Pilu, Varsand	-199.155,83
	Apa potabila Vinga, Cruceni	-159.772,74
	Apa potabila Savarsin	-268.789,07
	Apa potabila Taut,Dud, Tirnova	-56.439,73
	Apa potabila Pecica	-326.982,69
	Apa potabila Lipova, Zabrani	-282.996,72
	Apa potabila Santana, Olari	-724.742,29
	Apa potabila Nadlac,Seitin	-682.425,26
TOTAL PIERDERE APA		-7.879.563,02
PROFIT APA		3.524.191,94

ACTIVITATEA DE CANALIZARE MENAJERA		
PROFIT	Canal Arad, Fantanele, Vladimirescu, Zadareni, Bodrog, Calugareni, Sofronea, Sanpaul	10.941.655,24
	Canal Beliu	16.700,92
	Canal Lipova	345.515,39
TOTAL PROFIT		11.303.871,55
PIERDERE	Canal Sagu	-259.484,44
	Canal Curtici	-255.782,92
	Canal Ineu	-1.759.311,99
	Canal Pincota	-933.895,96
	Canal Gurahont	-24.730,09
	Canal Moneasa	-242.991,92
	Canal Dezna	-114.976,70
	Canal Ghioroc, Minis, Cuvin, Paulis	-839.481,43
	Canal Savarsin	-12.958,30
	Canal Macea Sanmartin	-369.596,39
	Canal Pecica	-436.311,72
	Canal Santana	-1.702.311,92
	Canal Nadlac	-1.434.636,00
	Canal Siria, Galsa, Masca	-439.279,04

TOTAL PIERDERE	-8.825.748,82
PIERDERE CANALIZARE MENAJERA	2.478.122,73

ACTIVITATEA DE CANALIZARE PLUVIALA		
PROFIT	Canal pluvial Arad	1.784.112,83

Prezentam mai jos situatia prețurilor și tarifelor de cost (pret/tarif de productie) pentru localitatile unde Compania de Apa este operator :

Nr. crt.	DENUMIRE	Pret de cost (productie)	PRET MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC (fara TVA)	DIFERENTE
1	Apa potabila Arad	3,03	4,19	1,16
2	Apa potabila Zerind	10,95	4,19	-6,76
3	Apa potabila Peregu Mare	3,18	4,19	1,01
4	Apa potabila Casoaia	59,09	4,19	-54,90
5	Apa potabila Mailat Manastur	8,17	4,19	-3,98
6	Apa potabila Dorobanti	0,40	4,19	3,79
7	Apa potabila Cermei	8,43	4,19	-4,24
8	Apa potabila Halmagel+Varfurile	6,73	4,19	-2,54
9	Apa potabila Sagu	2,55	4,19	1,64
10	Apa potabila Chisindia	2,32	4,19	1,87
11	Apa potabila Ineu	5,02	4,19	-0,83
12	Apa potabila Curtici	5,45	4,19	-1,26
13	Apa potabila Graniceri	5,27	4,19	-1,08
14	Apa potabila Pincota	5,04	4,19	-0,85
15	Apa potabila Gurahont	8,49	4,19	-4,30
16	Apa potabila Moneasa	9,34	4,19	-5,15
17	Apa potabila Beliu-Bocsig	7,04	4,19	-2,85
18	Apa potabila Sepreus	8,23	4,19	-4,04
19	Apa potabila Zarand	7,83	4,19	-3,64
20	Apa potabila Felnac	3,14	4,19	1,05
21	Apa potabila Zabrani	1,99	4,19	2,20
22	Apa potabila Apateu	6,73	4,19	-2,54
23	Apa potabila Ghioroc	6,16	4,19	-1,97
24	Apa potabila Iratos	5,14	4,19	-0,95
25	Apa potabila Varsand	14,94	4,19	-10,75
26	Apa potabila Vinga	5,25	4,19	-1,06
27	Apa potabila Savarsin	11,26	4,19	-7,07

28	Apa potabila Taut-Tirnova	5,85	4,19	-1,66
29	Apa potabila Pecica	5,31	4,19	-1,12
30	Apa potabila Lipova	5,01	4,19	-0,82
31	Apa potabila Santana	6,62	4,19	-2,43
32	Apa potabila Nadlac	7,07	4,19	-2,88
TOTAL APA POTABILA		3,92	4,19	0,27

Nr. crt.	DENUMIRE	Tarif (productie)	TARIF MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC (fara TVA))	DIFERENTE
1	Canal Arad	3,36	4,69	1,33
2	Canal Sagu	10,56	4,69	-5,87
3	Canal Ineu	5,76	4,69	-1,07
4	Canal Curtici	13,69	4,69	-9,00
5	Canal Pincota	11,68	4,69	-6,99
6	Canal Gurahont	5,53	4,69	-0,84
7	Canal Moneasa	10,04	4,69	-5,35
8	Canal Dezna	10,83	4,69	-6,14
9	Canal Ghioroc	14,64	4,69	-9,95
10	Canal Savarsin	5,26	4,69	-0,57
11	Canal Macea Sanmartin	21,87	4,69	-17,18
12	Canal Pecica	6,37	4,69	-1,68
13	Canal Lipova	3,35	4,69	1,34
14	Canal Santana	12,14	4,69	-7,45
15	Canal Nadlac	14,15	4,69	-9,46
16	Canal Siria	10,17	4,69	-5,48
	Canal Beliu	3,56	4,69	1,13
	TOTAL CANAL	4,45	4,69	0,24

Nr. crt.	DENUMIRE	Tarif (productie)	TARIF MEDIU DE VANZARE (lei/mc conf. Aviz ANRSC (fara TVA))	DIFERENTE
1	Canal Pluvial Arad	1,29	1,54	0,25

La 31.12.2022 situația profitului realizat este următoarea :

- Profit din exploatare	2.723.256 lei
- Profitul din activitatea financiară	300.991 lei
Profit brut	3.024.247 lei

Față de realizările anului 2021 situația profitului realizat în anul 2022 se prezintă astfel:

Activitatea	Profit 2021	Profit 2022	Diferente
Activitatea Exploatare	814.814	2.723.256	1.908.442
Activitatea Financiara	-506.990	300.991	807.981
TOTAL	307.824	3.024.247	2.716.423

PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul ramas dupa plata impozitului pe profit:

- profit brut 3.024.247 lei
- impozit profit 1.082.974 lei
- profit de repartizat 1.941.273 lei

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație si in conformitate cu Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor nr. 3/29.03.2022 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2022 si nr. 14/31.10.2022 prin care a fost aprobata rectificarea BVC al Companiei de Apa Arad SA pentru anul 2022.

In vederea respectării condiționalității impusa de art.9 lit. a) si b) din OUG.198/2009 actualizata, coroborat cu prevederile Cap. II art.9 pct.9.3 si pct.9.4 din Contractului de Delegare de Gestiune, prin care asigura existenta unui sold minim obligatoriu al fondului IID de lei care sa acopere :

- datoria publica pentru investițiile realizate in programul SAMTID in valoare de 1.646.111 lei
- datoria pentru cofinantarea POSM (BCR) in valoare de 8.818.794 lei
- fond de rezerva (Plan de Reparatii si Investitii) pentru Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare in valoare de 28.457.868 lei (aprobat in BVC 2023 in conformitate cu Hotararea AGA si Hotarari ale Consiliilor locale)

Avand in vedere ca soldul initial al FD IID (inclusiv depozite) la data de 01.01.2023 era in valoare de 36.174.221 lei, iar ratele de capital si dobanzile pentru cele doua programe de investitii SAMTID si POSM sunt in valoare estimata 10.464.905 lei, Compania de Apa Arad se afla in imposibilitatea de a mentine soldul contului IID la nivelul minim impus de OUG.198/2009 actualizata.Tinand cont de mentionate mai sus, propunem urmatoarea repartizare a profitului obținut in anul 2022 :

Profit contabil rămas după plata		
impozitului pe profit:	lei	1.941.273
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	0

c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
<i>1) Calculat în funcție de profit</i>		
(TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	194.127
<i>2) Fond de participare calculat în</i>		
<i>funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	2.950.992
<i>3) Fond de participare propus a se constitui</i>	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor		
(TOTAL – a – b – c) x 50%	lei	970.637
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	970.636
- surse proprii de finanțare	lei	970.636

În BVC al Companiei de Apă pentru anul 2023, nu este prevazuta repartizarea unei cote de 10% din profitul net ca fond de participare al salariatilor la profitul societatii.

Avand in vedere necesarul de surse proprii de finantare pentru anul 2023, propunem ca suma de 194.127 lei rezultata din calcul ca fiind suma pentru participarea salariatilor la profit sa fie constituita ca sursa proprie de finantare, surse care vor fi utilizate la plata ratelor de capital sia dobanzilor

**ÎNCADRAREA VENITURILOR, CHELTUIELILOR ȘI PROFITULUI
ÎN PREVEDERILE DIN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ȘI
LIMITELE LEGALE**

Față de prevederile din BVC situația veniturilor, cheltuielilor și profitului se prezintă astfel:

Explicatii	BVC 2022	Realizat 2022	Diferente
Venituri exploatare	116.278.172	116.771.973	493.801
Venituri financiare	1.361.049	2.513.403	1.152.354
<i>TOTAL Venituri</i>	<i>117.639.221</i>	<i>119.285.376</i>	<i>1.646.155</i>
Cheltuieli exploatare	116.827.820	114.048.717	-2.779.103
Cheltuieli financiare	211.703	2.212.412	2.000.709
<i>TOTAL Cheltuieli</i>	<i>117.039.523</i>	<i>116.261.129</i>	<i>-778.394</i>
Profit Brut	599.698	3.024.247	2.424.549
Profit Exploatare	-549.648	2.723.256	3.272.904
Profit/Pierdere Financiar	1.149.346	300.991	-848.355

lei

VENITURI DIN EXPLOATARE

Față de prevederile din BVC veniturile din exploatare nerealizate în anul 2022 se prezintă astfel:

- ***venituri din activitatea de bază*** - **115.523 lei**
 - o venituri din activitatea de apă -687.611 lei
 - o venituri din canalizare menajera -336.650 lei
 - o venituri din canalizare pluvială 908.738 lei
- ***venituri din activități auxiliare:*** **609.324 lei**
 - o Prestări servicii către terți 48.378 lei
 - o Branșamente Arad 1.418 lei
 - o Proiectare și avize - 163.142 lei
 - o Desfundat canal 8.588 lei
 - o Metrologie - 19 lei
 - o Laboratoare 77.636 lei
 - o Constatare furt apa - 758 lei
 - o Proces verbal de contravenții - 400 lei
 - o Emitere acorde de preluare 20.515 lei

○ Taxa asistență tehnică apă/canal	33.617 lei
○ Taxă info hidranți	1.100 lei
○ Închirieri	- 407 lei
○ Vânzări energie electrică si termica	- 15.033 lei
○ Vânzări materiale	6.905 lei
○ Taxe rebranșare	8.023 lei
○ Stocuri în curs de execuție	- 29.135 lei
○ Venituri din imobilizări	229.676 lei
○ Venituri subv. exploat. asig. si prot. sociala	57.420 lei
○ Alte venituri	324.942 lei
TOTAL	493.801 lei

Veniturile din activitatea de apă sunt cu 687.611 lei sub nivelul prevăzut în BVC și este rezultatul înregistrării unei producții fizice ce se situează cu 161.139 mc sub estimări.

La activitatea de canalizare menajeră veniturile sunt mai mici cu 336.650 lei, ca urmare a colectării unor cantități de apă uzată mai mici cu 70.402 mc, decât prevederile din BVC.

Canalizarea pluvială a înregistrat o depășire a veniturilor bugetate cu 908.738 lei, pe fondul obținerii unei producții fizice mai mari cu 585.088 mc, datorită cantităților de precipitații ce au fost înregistrate în cursul anului 2022, peste valorile estimate din BVC.

Nivelul prețurilor medii pentru apa potabilă și a tarifelor medii pentru activitatea de canalizare s-au încadrat în prevederile din BVC și nu au afectat nivelul veniturilor obținute.

	BVC 2022	REALIZAT 2022	Diferențe realizat - BVC
Apa potabila	4,1867	4,1857	- 0,0010
Canalizare menajeră	4,6854	4,6847	- 0,0007
Canalizare pluvială	1,5333	1,5382	0,0050

Veniturile din activități auxiliare sunt peste nivelul prognozat în BVC cu suma de 609.324 lei. Influențe semnificative în evoluția acestor indicatori le-au avut:

Veniturile din prestări servicii către terți

Veniturile din prestări servicii către terți se situează cu 48.378 lei peste nivelul din BVC și se datorează faptului că a fost încheiat un contract de execuție a lucrării „Echipare SPAU și conductă de refulare ape uzate Covăsânt – Cuvin” nr. 13060/04.07.2022.

Venituri din proiectare și avize

Veniturile din proiectare și avize au scăzut cu 163.142 lei, datorită reducerii veniturilor din avize, ca urmare a unui număr mult mai redus de solicitări venite din partea clienților pe fondul situației incerte din economie.

Venituri din analize laborator

Veniturile din analize laborator se situează cu 77.636 lei, peste nivelul prevăzut în BVC, pe fondul creșterii numărului de analize solicitate de către clienți.

Venituri din energie electrică și termică

Veniturile din energie electrică și termică se situează cu 15.033 lei, sub prevederile din BVC datorită unei cereri mai reduse venite din partea clienților cărora compania le furnizează energie electrică.

Venituri din asistență tehnică apă / canal

Aceste venituri au înregistrat o creștere de 35.617 lei, peste prevederile din BVC, ca urmare a unui număr mult mai mare de solicitări venite din partea clienților.

Venituri din emiterea acordului de preluare

Având în vedere Legea serviciului de alimentare cu apă și canalizare nr. 241/2006, actualizată și HG nr. 188/2002, actualizată, Anexa nr. 2 „Normativ privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare a localităților și direct în stațiile de epurare, NTPA-002/2002” compania monitorizează și controlează prestarea serviciului de canalizare, pentru care a elaborat Procedura operațională privind emiterea Acordului de preluare apă uzată în rețeaua de canalizare astfel, în anul 2022 pentru acest tip de servicii s-au obținut venituri în sumă de 20.515 lei, peste prevederile din BVC ca urmare a creșterii numărului de solicitări.

Venituri din subvenții de exploatare asigurări și protecție socială

O depășire a prevederilor bugetare de 57.420 lei, se înregistrează la veniturile din subvenții de exploatare asigurări și protecție socială ca urmare a contractului aflat în derulare cu o firmă care beneficiază de prevederile Legii 448/2006.

Alte venituri

O creștere importantă se înregistrează la Alte venituri de 324.942 lei datorită creșterii veniturilor din penalități cu 272.209 lei, rezultate din penalitățile pentru depășiri concentrații, dar și cele rezultate din Alte venituri, în principal cele obținute din casări cu 48.248 lei .

Veniturile din stocurile în curs de execuție

Veniturile din stocurile în curs de execuție înregistrează o diminuare față de prevederi, cu 29.135 lei, fiind influențate negativ de cererea sub previziuni venită din partea secțiilor și sectorului de construcții.

Venituri din imobilizări

Veniturile din imobilizări se situează cu 229.676 lei, peste nivelul prevăzut în BVC, datorită unui ritm mult mai susținut de execuție al lucrărilor de investiții în anul 2022, un accent deosebit fiind pus pe activitatea de înlocuire a contoarelor, prin implementarea programului de contorizare cu contoare cu citire la distanță.

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare se situează cu 2.779.103 lei sub prevederile din BVC.

DENUMIRE	Realizari ian-decembrie 2022	BVC 2022	Realiz 2022-BVC 2022
1	2	3	4
601 Materii prime	3.441.882	3.455.930	-14.048
602 Chelt. mat. consumabile	3.015.450	3.158.970	-143.520
603 Chelt.mat de nat obiect inv	3.465.230	3.566.280	-101.050
604 Chelt materiale nestocate	4.132	0	4.132
605 Chelt. energie și apă	17.527.950	18.839.021	-1.311.071
6071 Chelt. vânzări materiale	76.346	20.441	55.905
611 Chelt. întreținere reparații	658.800	741.934	-83.134
612 Chelt. chirii si redevente	11.677.239	11.671.168	6.071
613 Chelt. prime asig.	126.556	143.186	-16.630
615 Chelt. Perfectionare	32.487	33.845	-1.358
622 Chelt comisioane si onorarii	200	25128	-24.928
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	167.811	125.516	42.295
624 Chelt. cu transportul	48.328	48.578	-250
625 Chelt. cu deplasările	231.771	265.767	-65.925
626 Chelt. poștale , telefonie si internet	797.418	863.343	614.850
627 Chelt. bancare	223.410	221.811	1.599
628 Chelt. cu serv. executate de terți	5.099.118	5.326.796	-227.678
635 Chelt. cu alte impoz. și taxe	3.287.049	3.426.462	-139.413

641 Chelt. cu remunerații pers.	48.864.429	50.605.566	-1.741.137
642 Chelt tichete masa	3.658.080	4.087.839	-429.759
645 Chelt. privind asig. sociale	787.503	740.600	46.903
646 Chelt. Contributie asig pt munca	1.099.683	1.156.505	-56.822
652 Chelt. Cu protectia mediului	1.639	821	818
658 Alte chelt.exploatare	1.428.261	656.283	771.978
654 Pierderi din creanțe	324.345	214.934	109.411
754 Ventiuri creante reactivate	-420	0	-420
681 Chelt. privind amortiz.și proviz.	8.004.020	7.431.096	572.924
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	114.048.717	116.827.820	-2.779.103

S-au realizat economii sau depășiri la următoarele capitole mai importante de cheltuieli:

Cheltuieli materii consumabile: sun mai mici cu 143.520 lei înregistrându-se depășiri sau economii la:

- materiale consumabile 18.940 lei
- combustibili - 81.603 lei
- piese de schimb - 56.845 lei
- reactivi - 24.012 lei

Economia de 81.603 lei, la combustibil este efectul unor consumuri mai reduse la benzină cu 5.211 l, și de 14.277 l la motorină. O economie importantă s-a înregistrat și la piesele de schimb datorită unui număr mai mic de reparații înregistrate în principal la apometre, ca urmare a programului susținut de înlocuire a contoarelor vechi cu contoare noi.

Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar: sunt sub prevederile BVC cu 101.050 lei, datorită în principal măsurilor de economie luate pentru achiziționarea doar a strictului necesar pentru această categorie de bunuri.

Cheltuieli cu energia electrica Costurile cu energia electrică se situează cu 951.418 lei sub prevederile din BVC. Economia înregistrată este efectul următoarelor cauze :

- a) încheierea unui contract bilateral de furnizare a energiei electrice până în 30 noiembrie 2022 la un preț foarte avantajos față de condițiile din piață.
- b) până la data de 01.09.2022 compania a beneficiat de reglementarile legale în vigoare – OUG 27/2022 cu actualizarile ulterioare care au contribuit la reducerea costului cu energia electrica;

- c) cu 01.12.2022 a fost încheiat un nou contract bilateral de achiziție a energiei electrice la un preț avantajos față de condițiile din piață,
- d) înregistrarea unui consum de energie mai redus de 16.384 MWh în 2022, față de cel estimat în BVC de 16.939 MWh.
- e) Consumului specific realizat se situează sub cel prevăzut în BVC:

Activitatea	UM	Prevazut in BVC	Realizat	Diferente
Apa	Kw/mc	0,71	0,60	-0,11
Canal	Kw/mc	0,63	0,61	-0,02

Cheltuielile cu gazele naturale: se situează cu 105.891 lei, sub prevederi datorită unor cantități mai mici de gaze consumate în cursul anului 2022, pe fondul temperaturilor mult mai ridicate din cursul iernii, peste cele obișnuite, care au permis economia mai sus menționată, dar și a plafonării prețului la gaze.

Cheltuielile cu apa captată: Față de prevederile din BVC de 1.574.143 lei, reprezentând cheltuieli cu apa captată, în anul 2022 au fost înregistrate cheltuieli mai reduse, în sumă de 1.433.642 lei, realizându-se astfel o economie de 140.501 lei. Această economie se datorează înregistrării unui volum mai scăzut de apă cumpărată, dar și a unei pierderi mai mici decât cea estimată pentru anul 2022, .

	2022	BVC	Diferente
Apa cumparata	22.305.283	24.255.634	-1.950.351
Apa vanduta	13.479.246	13.640.385	-161.139
Pierderi	39,57%	43,76%	-4,19%

Cheltuieli cu impozitele și taxele se situeaza cu 139.413 lei, sub nivelul prevazut în BVC, în special datorită economiilor făcute la capitolul contribuții pentru persoanele cu nevoi speciale, de 90.896 lei, după încheierea unui contract cu o firmă protejată pentru persoane cu dizabilități, care se ocupă de arhivarea documentelor.

Cheltuieli cu serviciile executate de terți: aceste cheltuieli se situează cu 908.453 lei, sub nivelul prevăzut în BVC ca urmare a următoarelor influențe mai importante: cea de distribuție facturi în sumă de 614.060 lei, sumă care a fost cuprinsă în buget la poziția cheltuieli servicii executate de terți cont 628, iar în execuție a fost cuprinsă pe contul 626 cheltuieli poștale unde se înregistrează o depășire de 614.849 lei. O altă influență importantă se înregistrează la reparații pompe unde față de buget se înregistrează o economie de 215.952 lei, poziție ce a fost prinsă în balanță la contul 611 cheltuieli cu întreținerea și reparațiile. Economii mai importante se remarcă la serviciile de consultanță pentru elaborare proiect de energie regenerabilă în sumă de 195.000 lei, ca urmare a includerii acestor servicii în cheltuielile eligibile ale proiectului, o altă scădere a

cheltuielilor cu 61.784 lei, față de prevederile din BVC se remarcă și la cheltuielile cu serviciile IT, unde cea mai importantă economie rezultă din încheierea unui nou contract pentru întreținerea calculatoarelor, prin care este asigurată doar manopera, iar piesele de schimb sunt achiziționate de către companie rezultând astfel o reducere a costurilor la această poziție. Depășiri mai importante s-au înregistrat la cheltuielile diverse de 97.469 lei, datorită creșterii cheltuielilor cu prestările din IID ca urmare a creșterii nivelului investițiilor efectuate de către secții și sectorul de construcții, la cheltuielile cu ANIF-ul de 59.675 lei, prin creșterea volumelor de apă pluvială deversate, a cheltuielilor cu inspecțiile periodice și reviziile de 62.707 lei, datorită unui număr mai mare de reparații necesare ce au trebuit efectuate în timpul reviziilor.

Cheltuielile cu personalul, tichetele de masă și taxele aferente inclusiv acțiunile sociale :

Lei

Prevederi BVC aferent 2022	56.590.510
Salarii incluse pe costurile anului 2022	48.864.429
Tichete de masa	3.658.080
Asigurari sociale inclusiv actiuni sociale	1.887.186
Total realizat 2022	54.409.695
Economii	2.180.815

Alte Cheltuieli de exploatare: se situeaza cu 771.978 lei peste nivelul prevazut în BVC, pe fondul înregistrării pe costuri a restituirii penalităților încasate în urma Deciziei 52/07.02.2023 din Dosarul 7689/2/2022 – GOTHAER Asigurări Reasigurări S.A. GBE - CL11 și a trecerii pe costuri a cheltuielilor în baza deciziei din Dosarul nr. 2550/108/2017 pentru litigiul cu NDB Logistica România SRL.

Cheltuielile cu amortizarea și provizioanele se situează peste nivelul prevazut în BVC cu 572.923 lei, datorită constituirii provizioanelor pentru imobilizările în curs propuse pentru scoatere din evidență / casare și care nu au fost prevăzute în buget în sumă de 679.240 lei.

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

În ceea ce privește activitatea financiară, influențe în înregistrarea unei diminuări în realizarea profitului financiar estimat cu 848.355 lei au avut :

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Veniturilor financiare față de BVC | 1.152.354 lei |
| 2. <u>Cheltuielilor financiare față de BVC</u> | - 2.000.709 lei |

- 848.355 lei

Influențe în realizarea rezultatului financiar față de nivelul prognozat l-au avut:

Veniturile din diferente de curs valutar	203.276 lei
Venituri din dobanzi	949.078 lei
Cheltuielilor bancare	20 lei
Ajustări acțiuni deținute	- 1.465.150 lei
Influența din diferența de curs valutar	- 535.579 lei

RESPECTAREA INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI **APROBAȚI PRIN BVC**

Referitor la respectarea condiționalităților impuse prin OG.26/2013 actualizată, facem următoarele precizări:

- a) Compania s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii.
- b) Compania nu a înregistrat în perioada 2021 – 2022, plăți restante
- c) Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobati.
- d) Gradul de realizare al veniturilor totale și în anul 2022 a depășit procentul de 90%, față de fundamentarea veniturilor totale

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

Situația privind realizarea indicatorilor de performanță specifici, anexă la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație încheiate pe o perioadă de 4 ani începând cu 29.09.2021 este prevăzută în Anexa 4b.

Conform anexei menționate, gradul de realizare a indicatorilor de performanță specifici pentru perioada ianuarie - decembrie 2022 este de 100,00%.

IMOBILIZĂRI

INVESTIȚII ÎN CURS

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2022 au fost realizate investiții în valoare totală de 19.711.858 lei și au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 12.568.600 lei.

Investițiile totale în valoare de 19.711.858 lei realizate în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2022 cuprind:

Contribuția din IID, surse proprii ale companiei	8.923.591 lei
Investiții POIM	9.888.056 lei
Investiții INTERREG RO - HU	900.211 lei
TOTAL	19.711.858 lei

Lucrările de investiții puse în funcțiune în anul 2022 din fondul IID, surse proprii ale companiei se ridică la suma de 12.568.600 lei, din care cele mai importante realizări sunt:

LEI		
Nr. Crt.	Denumire mijloc fix	Realizari 2022
1	Inlocuit retea apa PEHD 110 mm-400ml Covasant str Magnoliei PRP2124	169.138,12
2	Inlocuire conducta PROMO DN 600 cu retea PEHD de la Uzina apa Ghioroc la str Lacului T617	184.696,09
3	Reab retea apa Sofonea-sanpaul PEHD Dn 140 cu PEHD Dn 160- T68	129.974,38
4	Reab retea apa Ghioroc - SP6270	184.678,50
5	Panouri de comanda cu convertizor de frecventa 5 buc	133.720,00
6	Sistem citire distanta aplicatie fixa si mobila IZAR	84.375,90
7	Inlocuire contoare nefunctionale in localitati SP6245	859.495,58
8	Inlocuire contoare nefunctionale in localitati CLA211	236.660,57
9	Reab retea apa Vladimirescu str Stefan cel Mare, Libertatii SP6222	497.436,30
10	Reab colector menajer ansamblu locuinte zona Strungul intre Calea Timisorii si str Iancu Jianu PVC Dn 200-90ml, Lipova PRP2111	114.389,73
11	Reab retea de distributie Apateu PRP2118	146.932,32
12	Reab retea de distributie Graniceri-Siclau PRP2116	89.477,10
13	Reabilitare colector menajer ansamblu Pancota PRP2115	103.102,80
14	ELECTROPOMPE CU ACCESORII SI TABLOURI AUTOMATIZARE	472.885,00
15	Servicii construire zona temporara tampon	90.000,00
16	Inlocuire contoare nefunctionale in localitati PRP211	257.868,83
17	Contorizare asociatii de proprietati SP6283	522.609,95
18	Grup pompare cu 2 electropompe complet echipat	76.875,00
19	Electropompe submersibile WILLO TW 18-13-C pentru ape curate +tablou de automatizare	31.093,99
20	POMPE VERTICALE WILO HELIX	64.947,18
21	Electropompe submersibile WILLO pentru ape curate +tablou de automatizare	215.116,50
22	Extinderea și Modernizarea Infrastructurii de Apă și Apă Uzată în județul Arad / POIM	6.637.564,40
23	Electropompa de supRafata pentru ape curate +tablou de control si automatizare cu convertizor de frecventa	259.081,68
24	BULDOEXCAVATOR KOMATSU	469.050,00
	TOTAL	12.568.599,67

Soldul contului 231 „Investiții în curs” la 31 decembrie 2022 are următoarea componență:

=lei=

23112	- investiții MLPAT	16.749
2312	- investiții RO HU	2.716.459
23117	- investiții IID	11.684.221
23116	- investitii Samtid	85.575
2318	- investitii POIM	75.412.082
2319	- investitii POIM (TVA)	7.770.612
	TOTAL	97.685.698

Diferența între soldul contului 231 din balanță de 97.687.576 lei și totalul tabelului de mai sus de 97.685.698 lei reprezintă materiale pentru investiții în valoare de 1.878 lei cuprinse la capitolul stocuri.

DINAMICA CAPITALULULUI PROPRIU SI ÎNCADRAREA ACESTUIA ÎN PREVEDERILE Art. 153²⁴ DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR COMERCIALE

La data de 31.12.2022 capitalurile proprii ale companiei sunt în sumă de 159.212.602 lei iar la data de 31.12.2021 erau de 146.160.987 lei, înregistrând o creștere cu 13.051.615 lei (8.93%).

În structură, capitalurile proprii la 31.12.2021 și 31.12.2022 se prezintă astfel:

	31.12.2021	31.12.2022
Capital social	9.659.000	9.659.000
Rezerve din reevaluare	21.693.470	21.634.388
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800
Rezervă reprezentând surplus reevaluat din rezerve din reevaluare	586.584	645.666
Alte rezerve	112.066.564	123.403.350
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	-3.571	-2.875
Profitul exercițiului financiar	227.140	1.941.273
Repartizare profit	0	0
TOTAL capitaluri proprii	146.160.987	159.212.602

La 31.12.2022 capitalul social subscris al companiei era de 9.659.000 lei din care vărsat 9.659.000 lei.

Bunurile din patrimoniul public al autorităților locale menționate mai sus sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului. În contabilitatea companiei este reflectată redevența fără recunoașterea unei imobilizări.

Respectarea condițiilor de capital propriu prevăzute de Art. 153²⁴ din Legea 31/1990

Compania de Apa Arad nu se afla in situația prevăzuta de Art. 153²⁴ din Legea Societăților Comerciale, neînregistrând pierderi in conformitate cu situațiile financiare anexate.

La data de 31.12.2021 situația activului net al societății și a capitalului social era:

a. Activ net = Active totale – Datorii Totale	374.680.503 lei
Total Active	421.763.377 lei
Total Datorii	47.082.874 lei
b. Capitaluri proprii	159.212.602 lei
c. Capital social	9.659.000 lei

Acte juridice încheiate de companie în condițiile prevăzute de Art. 52 din OUG 109/2011 modificat de pct. 41 art. I din Legea nr. 111/2016

Raportul Companiei de Apă cu toate autoritățile acționare ale societății, mai puțin Consiliul Local Arad, este cel care rezultă din relația de acționariat și furnizor de utilități, respectiv Compania de Apă plătește redevența cuvenită, dividendele, impozitul pe profit iar consiliile locale respective restituie aceste sume în contul IID al companiei în termenul prevăzut în Contractul de Delegare. De asemenea, conform prevederilor legale, compania plătește impozitele și taxele locale, iar autoritățile locale achită valoarea serviciilor de utilități prestate de companie.

Compania beneficiază de asemenea de alte surse proprii de finanțare pentru investiții pe care le utilizează pentru cofinanțarea proiectului POIM in procent de 10,02% si de contribuția UAT la cofinanțarea proiectului in procent de 2%. Iar pentru cofinanțarea proiectului INTERREG RO – HU procentul este de 35,599% iar contribuția de la bugetul de stat este de 8,541 %.

Acționarul majoritar al Companiei de Apă este Consiliul Județean Arad care deține 93,18% din capitalul social al companiei.

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2022 sunt cele care rezultă din calitatea de acționar majoritar al societății, din

aplicarea prevederilor Contractului de Delegare nr.648/2009, a contractului de furnizare servicii apă și canal, semnat de companie în calitate de furnizor de utilități și a prevederilor contractului de finanțare pentru Programul POS Mediu/POIM și INTERREG RO - HU.

În cursul anului 2022, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Impozit pe profit	960.527,00 lei
- Redevență	3.776.496,80 lei
- Dividende	190.529,00 lei
- Venituri din vânzarea materialelor rezultate din casari	2.950,11 lei
- Chirii 50%	50.282,31 lei
- GBE chirie casierie	2.815,52 lei
- Chirie casierie	10.593,61 lei
- TOTAL	4.994.194,35 lei

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2021:

- Alte surse proprii de finanțare Fondul IID	4.930.502,91 lei
- Restituire GBE chirie casierie	742,12 lei
- Plata facturilor de utilități exclusiv TVA	24.056,46 lei
- TOTAL	4.955.301,49 lei

CREANȚE ȘI DATORII

Creanțe

La data de 31.12.2022 soldul contului 411 era de 10.229.307 lei, din care creanțe incerte 1.556.058 lei.

Indicatorii privind evoluția creanțelor sunt:

- Debite totale	10.229.307 lei
- din care reclassificate	- 27.185 lei
- Debite > 30 zile	5.055.262 lei
- Clienți incerti și în litigiu	1.556.058 lei
- Perioada de recuperare a creanțelor	34,19 zile

- Grad încasare în anul 2022 (raportat la soldul facturilor neincasate la 31.12.2021 + facturile emise in cursul anului 2022) – este de 102,21 % în comparație cu realizările anului 2021 – 99,64 %

Este necesară analiza situației creanțelor comerciale de către conducerea companiei și luarea măsurilor ce se impun ca în viitor să nu fie afectată capacitatea de plată a companiei, întrucât creanțele comerciale pot expune compania la riscul de credit.

Datorii comerciale

La data de 31.12.2022 situația datoriilor comerciale ale companiei se prezintă astfel:

- Furnizori producție	1.232.846 lei
- Furnizori imobilizări	2.259.754 lei
- Furnizori facturi nesosite	<u>2.956.335 lei</u>
TOTAL	6.448.935 lei

Datorii către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale

Toate obligațiile către Bugetul de Stat, Bugetele locale și Bugetul Asigurărilor Sociale au fost achitate în termen.

Sumele în sold la 31.12.2022 au fost achitate la termenele legale de plată în luna ianuarie 2022.

Credit

Compania a contractat un credit de la BCR pentru cofinanțarea proiectului POS Mediu / POIM.

Situația creditului în derulare este următoarea:

Credit POS Mediu – Furnizor BCR

-Valoare contractată	13.987.129 EURO
-Perioada acordării	15 ani
-Perioada de grație	3 ani
-Suma trasă până la 31.12.2016	15.386.109,86 EURO
-Prima rată de rambursare	10 mai 2015
- Ultima rată de rambursare	08 mai 2026
- Dobânda	EURIBOR + 1,7%
- Sold 31.12.2022	5.145.134,72 EURO

Până la această dată toate obligațiile prevăzute în contractele de împrumut privind rambursarea ratelor, plata dobânzilor și comisioanelor au fost achitate în termen.

LITIGII

În anul 2022, pe rolul Biroului Juridic s-au aflat în lucru un număr total de 208 dosare, din care:

- 95 dosare având ca obiect insolvență;
- 75 dosare având ca obiect pretenții;
- 18 dosare având ca obiect plângeri convenționale;
- 3 dosare având ca obiect obligația de a face;
- un dosar având ca obiect contestație Decizie de impunere A.N.A.F.;
- un număr de 5 dosare având ca obiect plângere penală;
- un dosar penal având ca obiect infracțiunea de falsificare de monedă;
- un număr de 3 dosare având ca obiect litigiu de muncă;
- un număr de 7 dosare având ca obiect alte cereri (o atribuire de bunuri, o anulare P – V de recepție lucrări și o rezoluție contract);

Executări silit: dintr-un total de 455 de dosare, 257 au fost achitate, un dosar a fost transferat la BJ și 197 sunt în executare.

Situația litigiilor aferente proiectului POS Mediu/POIM, unde Compania este reprezentată de către firmele de avocatură: Pelinari & Pelinari și Zamfirescu Racoti & Parteners sunt prezentate detaliat în Nota 14.

Sunt 16 dosare în derulare în diverse stadii de judecată; din care: 1 dosar a fost soluționat definitiv și irevocabil în cursul anului 2022 și 3 dosare în perioada 01.01.2023 – 07.04.2023.

INVENTARIEREA

Inventarierea bunurilor pentru anul 2022 s-a efectuat conform Legii Contabilității nr. 82 cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului 2861/2009 și a Procedurii proprii de inventariere a elementelor de natura activelor, datorii și capitaluri proprii.

Comisiile de inventar pentru fiecare gestiune în parte, au fost numite în baza DISP.nr. 353/05.10.2022 a Directorului general al CAA.

Desfășurarea activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriiilor și capitalurilor proprii a Companiei de Apa, a fost aprobată în baza Deciziei nr.108/31.10.2022 pentru perioada 17.10.2022-09.12.2022. Desfășurarea activității de inventariere a soldurilor conturilor la 31.10.2022 a fost aprobată în baza Deciziei nr. 109/31.10.2022 pentru perioada 25.11.2022-09.12.2022.

În urma desfășurării acțiunii de inventariere s-au constatat următoarele:

- inventarierea s-a desfășurat în bune condiții, gestionarii neavând obiecții față de modul de desfășurare a inventarierii

- comisiile de inventariere au constatat că gestionarea bunurilor este corespunzătoare, bunurile fiind bine păstrate și depozitate, iar evidența tehnico – operativă este condusă la zi.

- comisiile de inventariere au constatat existența unor bunuri care au un grad avansat de uzură pentru care s-a propus scoaterea din funcțiune.

- comisiile de inventariere au constatat existența unor plusuri și minusuri de inventar.

- comisiile de inventariere au făcut liste cu mijloace fixe ce sunt propuse pentru restituire la U.A.T Judetul Arad și U.A.T Municipiul Arad

Propunerile privind scoaterea din funcțiune pentru mijloacele fixe și de casare pentru obiectele de inventar, materiale vor fi centralizate de către Biroul Management Active și supuse unei analize de către comisia de analiza și avizare numită prin dispoziția Directorului General. Propunerile analizate de această comisie vor fi supuse analizei Consiliului de Administrație.

Pentru mijloacele fixe din patrimoniul public propuse la casare se va solicita aprobarea Autorităților Locale pentru trecerea lor în patrimoniul privat și pentru scoaterea din funcțiune.

Comisia centrală de inventariere constituită în baza Dispoziției nr. 353/05.10.2022, a întocmit și propus:

Procesul verbal de inventariere nr.6183/22.03.2023.

Anexa 1 - Ajustări pentru depreciere a valorii materiilor prime și materialelor aflate în stoc în valoare de 394.250,9483 lei

Anexa 2 - Situația stocurilor de materiale existente în depozitele companiei la 31.12.2022 în valoare de 4.196.975,0384 lei , din care intrate în gestiuni înainte de 1 ianuarie 2022 - 1.262.862,9446 lei.

Analizând situația materialelor achiziționate înainte de 1 ianuarie 2022 s-au constatat următoarele :

- materialele reprezentând stocurile de siguranță sunt în valoare de 281.325,5925 lei și reprezintă materiale care vor fi utilizate de companie în continuare.

- materialele fără mișcare sunt în valoare de 981.537,3521 lei care nu mai pot fi utilizate de către companie.

Din valoarea de 981.537,3521 lei reprezentând materialele fără mișcare până la 31.12.2022, au fost constituite ajustări pentru depreciere a valorii materiilor prime și materialelor aflate în stoc la 2021 în valoare de 400.377,2888 lei.

Materialele aflate în stoc la 31.12.2022 fără mișcare se propune a fi depreciate astfel :

Materialele achiziționate în anul 2021 – cu 25%

Materialele achiziționate în anul 2020 – cu 50%

Materialele achiziționate în anul 2019 – cu 75%

Materialele achiziționate în anul 2018 sau înainte de anul 2018 – cu 100%

În urma aplicării acestei proceduri se propun ajustări pentru depreciere a valorii materiilor prime și materialelor aflate în stoc cu valoarea de 394.250,9483 lei.

Din procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere rezultă că nu se face nimeni vinovat de starea acestor bunuri.

Comisia de analiza a materialelor depreciate va propune :

1. Vânzarea acestora dacă îndeplinesc condițiile pentru a fi vândute.
2. Casarea materialelor care nu se mai pot utiliza din cauza depreciilor.

Anexa 3 – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 - valoare evaluată de inventar 303.204,96 exclusiv TVA lei.

Anexa 3A – Centralizatorul plusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 2017-2021 - valoare evaluată de inventar 302.199,58 exclusiv TVA lei.- nu s-a primit HCL de concesiune de la U.A.T Municipiul Arad

Anexa 3B - Centralizatorul minusurilor (contoare din bransamente) constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 a bunurilor U.A.T Comuna Covasant în folosința CAA - Valoare contoare (lei) 9.420,55 .

Anexa 3C- Centralizatorul minusurilor (contoare din bransamente) constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 a bunurilor U.A.T Comuna Ghioroc în folosința CAA - Valoare contoare (lei) 18.733,05.

Anexa 3D - Centralizatorul minusurilor (contoare din bransamente) constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 a bunurilor U.A.T Comuna Păuliș în folosința CAA - Valoare contor (lei) 10.009,27.

Anexa 3E - Centralizatorul minusurilor constatate cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 a obiectelor de inventar CAA –cu valoarea de 208,00.

Anexa 4–Lista mijloacelor fixe propuse a fi restituite la proprietar U.A.T Județul Arad cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 - Valoare inventar 3.118.450,55

Anexa 4A –Lista mijloacelor fixe propuse a fi restituite la proprietar U.A.T Municipiul Arad cu ocazia inventarierii la 31.12.2022 - Valoare inventar 560.268,59.

Documentele mai sus menționate au fost aprobate în Consiliul de Administrație al CAA cu Decizia nr.30/31.03.2023.

SARCINILE IMPUSE DE LEGEA CONTABILITĂȚII

Referitor la realizarea sarcinilor prevăzute de Legea contabilității – actualizată, menționăm că evidența contabilă este condusă la zi, înregistrările în contabilitate s-au făcut corect.

La darea în consum a materialelor se utilizează metoda costului mediu ponderat, iar metoda de amortizare este cea liniară. Pragul valoric de înregistrare a

mijloacelor fixe este cel prevăzut de legislația românească, respectiv 2.500 lei (RON), (HG nr. 276/2013).

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate principalele reguli prevăzute de Legea 82/1991-actualizată și a Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinului MFP nr 1802/2014 actualizată, iar înregistrarea datelor în formularele de raportare s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice respectându-se normele metodologice cu privire la întocmirea acestora.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

CONTROLUL INTERN

În cadrul companiei, cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt: Controlul intern, Controlul financiar preventiv, Auditul intern, Control Financiar de Gestiune și Auditul calității.

Controlul intern la nivelul companiei vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare
- aplicării deciziilor luate de conducerea companiei
- bunei funcționări a activității interne a companiei
- fiabilității informațiilor financiare
- eficacității operațiunilor companiei
- utilizării eficiente a resurselor

Controlul intern (contabil și financiar) este organizat în baza Ordinului 1802/2014 actualizată pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Acest tip de control se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activității companiei, pentru a răspunde obiectivelor definite. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Legislația comunitară în domeniul controlului intern este alcătuită, în mare parte, din principii generale de bună practică, acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.

Controlului intern i se asociază o accepție mai largă, acesta fiind privit ca o funcție managerială și nu ca o operațiune de verificare.

Necesitatea și obligativitatea organizării controlului intern în entitățile publice sunt reglementate prin Ordonanța Guvernului nr.119 /1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea dezvoltării sistemului de control intern al companiei, în anul 2011 a început procesul de implementare al Ordinului MFP 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Până la data de 31.12.2014 au fost implementate toate cele 25 standarde, urmând ca odată cu apariția OSGG nr. 400/2015 numărul standardelor a fost reglementat la 16. Implementarea standardelor a fost realizată până la data de 31.12.2015, lucru valabil până la finele anului 2017.

Începând cu luna mai 2018, legislația privind controlul intern se modifică, OSGG 400/2015 fiind înlocuit cu OSGG 600/2018. Conform noii legislații, numărul și specificul Standardelor controlului intern rămân neschimbate, implementarea controlului intern la nivelul CAA fiind menținută până în prezent.

Controlul financiar preventiv: este organizat în baza Ordonanței 119/1999 republicată privind controlul intern și controlul financiar preventiv, modificată și completată de Legea 133/2021 privind modificarea și completarea OG 119/1999, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2616 din 27.07.2018 privind modificarea OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu. Ordinul nr. 103/2019 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 555/2021 privind modificarea Anexei nr. 1 la OMFP923/2014 și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, Ordinul nr. 17 din 06.01.2022 privind modificarea anexei nr. 2 la OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activități de control financiar preventiv.

Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acestuia din punct de vedere al legalității și regularității și încadrarea în limitele creditelor de angajament stabilite conform legii. În anul 2021 controlul financiar preventiv s-a exercitat prin viza persoanelor desemnate în acest sens de directorul companiei prin Dispozițiile nr. 385/06.12.2017 și 658/14.09.2016, actualizată cu Dispoziția nr. 170/17.05.2022.

Auditul intern este organizat în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare. Compartimentul Audit Intern este organizat și funcționează ca structură în subordinea directă a Directorului general. Desfășoară o activitate funcțional independentă și obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor, ajutând societatea să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică menită să evalueze și să îmbunătățească eficiența și eficacitatea sistemului de conducere.

Componenta de asistență și de consiliere atașată auditului intern îl distinge categoric de orice acțiune de control sau inspecție.

Obiectivul general al auditului intern îl reprezintă îmbunătățirea managementului, acesta realizându-se prin efectuarea misiunilor de audit public intern:

- de asigurare (regularitate/conformitate, performanță și sistem), care reprezintă examinări obiective ale elementelor probante, efectuate în scopul de a furniza o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și guvernanță;
- de consiliere, menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele guvernantei, fără ca auditorii interni să-și asume responsabilități manageriale.

Activitatea de audit public intern nu trebuie să fie supusă ingerințelor de nici o natură, începând de la stabilirea obiectivelor de audit, realizarea efectivă a lucrărilor specifice și până la comunicarea rezultatelor acesteia.

Controlul financiar de gestiune este organizat în baza Legii 107/2012 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență nr. 94/02.11.2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico – financiare și a Hotărârii nr. 1151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Principalele obiective ale controlului sunt:

- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;
- verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al companiei și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia;
- verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al companiei și al subunităților din structura acestuia;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament;
- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;
- verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative;
- elaborarea de analize economico-financiare pentru conducerea companiei în scopul fundamentării deciziilor și a îmbunătățirii performanțelor;

Controlul financiar de gestiune este organizat într-un compartiment distinct în cadrul companiei.

Auditul calității Implementarea și menținerea sistemului calității la nivelul CAA este o cerință necesară menținerii Licenței clasa I pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare din Anexele la Ordinele Președintelui ANRSC.

Managementul la cel mai înalt nivel al companiei a stabilit că principala direcție a politicii sale manageriale este satisfacerea cerințelor clienților cu respectarea cerințelor legale și de reglementare în domeniul calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă pentru serviciile de alimentare cu apă și canalizare. În acest sens conducerea companiei hotărăște menținerea și îmbunătățirea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă în conformitate cu referențialele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR EN ISO 45001:2018.

Auditarea situațiilor financiare

Auditarea situațiilor financiare s-a făcut de către firma BDO AUDIT SRL, . potrivit prevederilor Ordinului 1802/2014.

POLITICA DE MEDIU A COMPANIEI DE APĂ ARAD

Compania de Apă Arad SA consideră că implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu Sănătate și Securitate Ocupațională (SMICMS) asigură cadrul instituțional pentru dezvoltarea durabilă a întregii zone deservite.

Compania recunoaște faptul că activitățile și serviciile companiei au impact direct asupra mediului și de aceea își asumă responsabilitatea de a lua toate măsurile necesare pentru minimizarea poluării și eliminarea riscului poluărilor accidentale, prin angajarea de metode și tehnici specifice, în concordanță cu legislația din domeniu și cu normele europene în domeniul protecției mediului.

Politica de mediu a companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitară durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sănătății publice și a mediului înconjurător, obținerea încrederii în capacitatea organizației de a furniza produse/servicii conforme normativelor și cerințelor specificate, fără riscuri de poluare sau degradare a mediului înconjurător, în deplină siguranță de funcționare (exploatare), și cu economisirea resurselor naturale și materiale.

În acest scop, conducerea Companiei acționează permanent pentru îmbunătățirea continuă a SMICMS și ținerea sub control a tuturor activităților și proceselor, pentru ca acestea să se desfășoare conform reglementărilor, regulamentelor și documentelor SMICMS, din punct de vedere al siguranței și protecției sănătății publice și mediului, în conformitate cu legislația în vigoare privind calitatea și mediul și cu principiile care asigură dezvoltarea durabilă.

Compania dorește să fie un centru de excelență în domeniul producerii și furnizării apei potabile, precum și a colectării, epurării și evacuării apelor uzate.

Compania își asumă responsabilitățile în ceea ce privește reducerea impactului de mediu și al riscurilor pentru sănătatea și securitatea angajaților săi rezultate din activitățile, produsele și serviciile sale, prin

1. Îmbunătățirea continuă a performanței de mediu prin:
 - instruirea și conștientizarea angajaților pentru îmbunătățirea performanței de mediu
 - gestionarea rațională și utilizarea durabilă a resurselor naturale
 - conservarea resursei naturale – apa
 - îmbunătățirea calității apelor evacuate
 - creșterea gradului de recuperare energetică și materială a deșeurilor
 - monitorizarea și evaluarea permanentă a indicatorilor de performanță
2. Promovarea politicii de reducere a impactului negativ al soluțiilor de proiectare, execuție și a activităților sale asupra mediului, fără ca acestea să afecteze calitatea produselor/serviciilor prestate, așa cum este cerută de clienți;
 1. Creșterea gradului de colectare selectivă a deșeurilor și ambalajelor și valorificarea lor prin centre specializat

FUNCTIONAREA SI DEZVOLTAREA ULTERIOARĂ A SOCIETĂȚII

Evenimente ulterioare bilanțului

După sfârșitul exercițiului financiar 31.12.2022 până la data depunerii situațiilor financiare, nu s-au produs evenimente ulterioare care ar putea avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare încheiate pentru anul 2022.

Dezvoltarea previzibilă a societății

În viitor, compania își putea desfășura activitatea în mod normal, funcționând fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității, dacă va avea în vedere următoarele obiective :

- ponderea cheltuielilor cu personalul trebuie să se încadreze în limitele prevăzute în BVC.
- creșterea cantității de apă distribuită și colectată
- reducerea pierderilor în sistemele de alimentare cu apă și canalizare
- ajustarea tarifelor în conformitate cu noile prevederi ale Ordinului A.N.R.S.C. 230 din 2022 privind aprobarea Metodologiei de ajustare tarifară a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, pe baza strategiei de tarifare aferentă planului de afaceri
- revizuirea modului de calcul a redevenței în funcție de prevederile conform prevederilor Ordinului A.N.R.S.C. 230 din 2022

- implementarea proiectelor de investiții finanțate din fonduri europene
- politica de recuperare a creanțelor

Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Compania de Apă este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de inflație, riscul de credit, riscul valutar, riscul de plată a dobânzii și riscul de lichiditate.

Conducerea companiei urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanțelor financiare a societății.

Riscul de inflație

Rata ridicată a inflației din anul 2022, pe fondul creșterilor considerabile a prețului la energie, a condus la majorări importante de preț pentru toate produsele și serviciile necesare desfășurării procesului de producție. Dar cea mai mare influență asupra costurilor de exploatare ale companiei, la avut creșterea exponențială de preț la energia electrică, ce reprezintă o resursă indispensabilă în desfășurarea activității. Întrucât inflația provoacă grave distorsiuni în funcționarea sistemului economic, Compania de Apă Arad este nevoită să ia măsuri pentru a contracara efectele șocului inflaționist pe termen scurt și mediu, în special prin: ajustări de prețuri și tarife necesare pentru a acoperi cheltuielile suplimentare înregistrate, urmărirea cu atenție a tuturor cheltuielilor înregistrate și încheierea unor contracte cu furnizorii de: energie, materii prime și materiale, care să poată asigura mijlancele necesare desfășurării activității în condiții de predictibilitate și de siguranță.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt care va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care ar putea expune compania la riscul de credit sunt în principal creanțele. Valoarea creanțelor mai puțin ajustările pentru depreciere reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Referințe pentru creanțe sunt obținute în mod normal pentru toți clienții, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Activele financiare care supun compania la concentrări potențiale de riscuri de credit cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Riscul de credit aferent creanțelor din activitatea de furnizare a apei potabile și de colectare a apelor uzate este foarte ridicat datorită faptului că, societatea, prestând un serviciu public, nu poate restricționa furnizarea apei diverșilor consumatori decât pentru neplata după 60 de zile de la scadență și nici nu pot fi solicitate garanții pentru plăți în conformitate cu Legea 241/2006.

Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Moneda funcțională a companiei este leul românesc. Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile contractate în EURO. Împrumuturile pe termen lung contractate în EURO sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de BNR. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere și afectează rezultatele financiare.

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Cea mai mare parte a activelor și pasivelor financiare ale companiei nu sunt purtătoare de dobânzi. Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratelor dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Societatea are încheiat un contracte de împrumut, în EURO la rate variabile ale dobânzii (EURIBOR).

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultate cu acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica conducerii companiei referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să-și poată achita obligațiile la data scadențelor.

Având în vedere valoarea disponibilităților bănești existente la 31.12.2022 în raport cu valoarea creditelor și a datoriilor și a politicii prudente a conducerii companiei considerăm că societatea noastră nu este expusă riscului de lichiditate.

Consiliul de Administrație înaintează spre analiza Adunării Generale a Acționarilor seturile cu situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, notele la situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorilor.

Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor următoarele documente :

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2022, notele la situațiile financiare și principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2022
- raportul Consiliului de Administrație,
- indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație,
- Declarația nefinanciară,
- repartizarea profitului net în sumă de 1.941.273 lei, realizat în anul 2022, pe următoarele destinații:

▪ rezerve legale	0 lei
▪ pierderi din anii precedenți	0 lei

▪ alte repartizări prevăzute de lege	0 lei
▪ fondul de participare a salariaților la profit care include și cota de 0,5% din profitul net convenită Directorului General	0 lei
▪ dividende convenite acționarilor	970.637 lei
▪ profit nerepartizat – surse proprii de finanțare	970.636 lei
- descărcarea de gestiune	

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ing. Carbușea Cristian

