

RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru exercitiul financiar 2022

Cuprins

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

- 1.1. Date generale
- 1.2. Aria de operare si populatia deservita
- 1.3. Activitatea de productie-exploatare

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

- 2.1. Obiectivele strategice

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

- 3.1. Consiliul de administratie
- 3.2. Conducerea executiva

4. PERFORMANTA FINANCIARA

- 4.1. Realizarea planului de productie
- 4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli
- 4.3. Realizarea indicatorilor de performanta
- 4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

5. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

- 5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor
- 5.2. Realizarea planului de reparatii

6. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

- 6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat
- 6.2. Controlul calitatii productiei
- 6.3. Alte forme de control

7. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

- 7.1. Program de investitii in infrastructura de apa si apa uzata cu finantare europeana
- 7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau, perioada 2014-2020.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

- 8.1. Declaratia nefinanciara ORDIN Nr. 1938/2016

1.1. Date generale

Compania de Apa S.A. Buzau a inceput activitatea in ianuarie 2008 si functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale ca societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu 6 actionari reprezentand unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau. Compania are sediul social actual in strada Spiru Haret nr.6, municipiul Buzau, judetul Buzau, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J10/1610/2007 avand cod unic de inregistrare RO 22987337. Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in anul 2022.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA il constituie – captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfasoara in baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare actualizata.

Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru judetul Buzau incepand cu ianuarie 2009, odata cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara - Buzau 2008, unitati administrativ teritoriale delegante si Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 4194 din 21.03.2018 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 118 din 21.03.2018 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

Compania de Apa SA Buzau detine certificate de acreditare in management pentru:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de incercare si etalonare laboratoare-RENAR- SR EN ISO 17025:2005
- Standard de responsabilitate sociala SA 8000:2014

Unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008, prin Hotararile Consiliilor Locale, au delegat serviciile publice de alimentare cu apa si canalizare, respectiv au dat in concesiune retelele de apa si canalizare-epurare ca bunuri din domeniul public catre Compania de Apa SA Buzau.

Exploatarea, intretinerea si gestionarea bunurilor publice concesionate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare in vigoare.

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2022, Compania de Apa SA Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 35 UAT din care 15 UAT si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvinii si Movila Banului, Florica si Chilizii. In cursul anului 2022 aria de operare a companiei s-a extins cu serviciul de apa din UAT Florica si Chilizii si serviciul de canalizare din Movila Banului, Magura si Florica.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 256.761 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la reseaua cu apa de 96,04%;
- Canalizare: cu 164.738 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respective un grad de conectare la reseaua de canalizare-epurare de 94,60%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: Contracte persoane fizice :55.854; Conventii locatari bloc - persoane fizice:17.819; Contracte persoane juridice: 3.611; Contracte asociatii de proprietari 387.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in retea de alimentare in anul 2022 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.089.500 mc din care cca 93% apa din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri si cca 7% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 49 statii de tratare;

Apa bruta extrasa este transportata, tratata si distribuita prin intermediul retelelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de repompare si hidrofor. Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie 1.639 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 98 buc;
- Bransamente total peste 63.000 din care la populatie cca 94%, grad contorizare 99.84%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor 8.643.969 mc.

Apa uzata

Preluarea/colectarea si transportul apelor uzate menajere, precum si a celor pluviale se asigura printr-o retea de canalizare organizata in sistem unitar in municipiile Buzau si Ramnicu Sarat unde, pe aceleasi retele sunt preluate si transportate la statia de epurare si apele menajere si pluviale. In celelalte 13 localitati: Pogoanele, Merei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele, Nehoiu, Florica, Movila Banului si Magura sunt preluate in retea de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2022 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 451 km;
- Racorduri de canalizare peste 27.000 buc;
- Statii de pompare apa uzata 74 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) este de 8.719.176 mc.

2.1. Obiectivele strategice

Obiectivele si obligatiile asumate de Companie prin Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si din legislatia in vigoare sunt preluate si transpuse permanent in activitatea curenta a Companiei.

Compania, prin Programul de Management, a stabilit ca obiective generale:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor, subproceselor si activităților din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate;

Planul de management si strategia generala a companiei este axata pe:

- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor operationale si financiare;
- Mentinerea in stare perfect functionala a sistemului public de alimentare cu apa si de canalizare-epurare;
- Asigurarea calitatii serviciilor, imbunatatirea permanenta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare-epurare, in conditiile unei gestiuni administrative si comerciale eficiente;

- Dezvoltarea in continuare a ariei de operare in alte unitati administrativ teritoriale ale judetului Buzau;
- Asigurarea securitatii si sanatatii angajatilor companiei, elaborarea si implementarea unor politici de responsabilitate sociala.

Prin programele si actiunile desfasurate se urmareste:

- asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in toate locatiile apartinand centrelor operationale, respectandu-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- cresterea sigurantei in functionarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare;
- dotarea fiecarui centru operational/punct de lucru cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;
- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarire a apei potabile si apei uzate;
- asigurarea integritatii bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerintelor din autorizatiile de functionare sau conformare;
- reducerea numarului de intreruperi;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii.

3.1. Consiliul de administratie

Consiliului de Administratie este format din 5 membri administratori independenti din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie este formata dintr-un administrator executiv (director general) si 4 membri administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit.

In perioada anului 2022, componenta si mandatul Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou Consiliu de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, pentru perioada august 2022- august 2026.

In anul 2022 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, unele din ele s-au tinut on-line.

In cursul acestei perioade au avut loc 12 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 74 decizii.

Consiliul de Administratie a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislatia in vigoare. Rapoartele au fost inaintate spre analiza si aprobare in sedintele AGOA sau AGEA dupa caz.

3.2. Conducerea executiva

In anul 2022 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului economic a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie

2022-iulie 2026. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbarile semnificative in situatia afacerilor care ar putea afecta performanta companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbarile semnificative in aspectele externe care ar putea afecta performanta companiei sau perspectivele sale strategice;

Informarile intocmite in acest sens au fost intocmite si inaintate la termen catre Consiliul de Administratie.

Indicatorii si criteriile de performanta, anexa la contractele de mandat ale conducerii executive sunt actualizati odata cu varianta aprobata de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2022 indicatorii de performanta manageriali au fost actualizati odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat, octombrie 2022.

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/ M	BVC 2022 R	Realizat 2022	Grad de realizare %	Comentarii
I	Indicatori manageriali specifici	3	4	5	6	7=6/5* 100	8
1 a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	<u>Nr de ore de functionare din an</u> Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95,00	96,92	102,02	Realizat
1 b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrica pe mc apa distribuita	<u>Nr kw consumati pe an</u> Nr mc apa distribuita	kw/ mc	1,1300	1,0500	92,92	Realizat
1 c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95,00	90,01	94,74	Ne-realizat
II	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor-din creante comerciale-	<u>Sold mediu clientix365</u> Cifra de afaceri	zile	65,00	47,00	72,30	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achizitii totale	zile	45,00	35,00	77,77	Realizat
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	30,68	28,50	92,89	Realizat
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totalex1.000</u> Venituri totale	lei	980,00	958,00	97,75	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-	<u>Venituri totale</u> <u>Nr mediu personal</u>	Mii lei	170,00	173,00	101,76	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	18,76	20,99	111,88	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale x 100</u> Datorii curente totale	%	1,00	2,24	224,00	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	100,00	Realizat

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Mentionam ca mici nerealizari sunt la indicatorul gradul de incasare al creantelor. Nivelul pierderilor de apa de 28,50% priveste intreaga arie de operare formata din 35 de centre operationale si este sub nivelul maxim avizat de ANRSC si aprobat de ADI Buzau 2008 de 31,68. Nivel de pierderi aprobat a rezultat din documentatia "Bilantul apei si evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apa administrate

de Compania de Apa SA Buzau”, documentatie realizata de o firma de specialitate si a fost avizat de ANRSC conform aviz 919327/2021 privind cota corespunzatoare pierderilor de apa justificate de starea tehnica a retelelor de alimentare cu apa administrate de Compania de Apa SA Buzau.

Analizand situatia fiecarui sistem de apa din cele 35 UAT se constata ca pentru UAT Buzau nivelul pierderilor este mult mai mic decat cel pe companie, de 23,98%- efect al investitiilor anterioare, al strategiei de contorizare, monitorizare si citire prin sisteme smart si al monitorizarii eficiente a mentenantei retelelor de apa. Reducerea pierderilor si in celelalte localitati se va inregistra dupa implementarea investitiilor majore din programul de investitii viitoare care vizeaza aspectul de calitate, cantitate si reducere a pierderilor.

Nivelul pierderilor peste cel planificat in unele sisteme se explica prin vechimea conductelor, presiunea de lucru foarte mare in unele retele ceea ce duce la avariarea lor si implicit pierderi de apa, traversarea conductelor prin proprietati private ce dau ocazia la consum neinregistrat, sparturi la magistralele de transport unde debitul e foarte mare, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare a unor contori. Reducerea pierderilor de apa constituie o preocupare esentiala a managementului Companiei de Apa. Astfel, au fost infiintate districte de masura si control si are loc o monitorizare permanenta a pierderilor si a consumului specific de apa, utilizand ca instrumente de lucru balanta apei, autolaborator de detectie pierderi apa, etc. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in planul de monitorizare a pierderilor, pentru fiecare sistem de apa din aria de operare.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general si directorul economic au prezentat Consiliului de Administratie materialul „Informare privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importanta desfasurata de conducerea executiva a fost urmarirea derularii Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, POIM - din contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in vederea implementarii acestuia- proiect in derulare.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2022 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 98,61 %.

Pe activitati, realizarile planului de productie-prestatie valoric se prezinta astfel:

	Activitatea	U M	Val.productie 2022		%
			programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	55.370.413	55.341.323	99,95
2	Canalizare-epurare	lei	46.745.876	44.337.233	94,84
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	589.000	350.747	59,55
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	247.200	227.203	91,91
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	22.200	10.588	47,69
6	Diverse –apa, canalizare	lei	1.500.000	2.762.246	184,15
	Total productie- prestatie	lei	104.474.689	103.029.340	98,61

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2022 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2022		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.552.900	8.643.969	+91.069	101,06
2	Canalizare-epurare	mc	9.100.650	8.719.176	-381.474	95,81
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	380.000	226.421	-153.579	59,58
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	515.000	473.560	-41.440	91,95
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	37.000	17.655	-19.345	47,72
	Total	mc	18.585.550	18.080.781	-504.769	97,28

Planul de productie in unitati valorice si fizice a fost influentat de seceta prelungita si lipsa apei din unele foraje ce a dus la furnizarea apei potabile cu program in unele localitati. Nerealizarile la serviciul de canalizare-epurare sunt cauzate de nivelul scazut de precipitatii cu nerealizari la apa meteo.

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 8 sisteme de apa din aria de operare a art. 8.3 din contractul de furnizare a serviciului de apa astfel ca utilizatorul „sa beneficieze de reducerea valorii facturii, prin acordarea de bonificatii in valoare de 30%/luna din valoarea facturii curente...” pentru nefurnizarea apei conform parametrilor calitativi prevazuti in legislatia in vigoare, Legea 458/2002 – legea calitatii apei potabile. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2022 a fost de 561 mii lei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 184,15% influentate de prestarea unor servicii conexe cum ar fi avize bransare si racordare la retele, contravaloarea proiectelor de conectare, lucrari de conectare la comanda, buletine analiza apa, acord de deversare, penalitati pentru depasirea indicatorilor de calitate, contravaloarea contorilor defectati de utilizator, etc.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 35 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2022 numai 7 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Costesti, Grebanu, Sapoca si Vernesti au acoperit cheltuielile din veniturile realizate. In anul 2022, luna decembrie, s-au preluat in operare 2 noi UAT; Florica si Chilii.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2022:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	112.910	111.489	98,7
2	Venituri financiare	Mii lei	100	701	701,0
	Total venituri	Mii lei	113.010	112.190	99,3

Veniturile din exploatare realizate sunt mai mici cu 1.421 mii lei decat cele planificate, cu nerealizari la planul de productie si veniturile din productia de imobilizari. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea autorizatiilor de constructie, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei investitiilor. Depasiri ale veniturilor din exploatare semnificative sunt la veniturile din activitati conexe apa-canal 1.105 mii lei, alte venituri-subventii pentru investitii 2.072 mii lei si alte venituri ca recuperari cheltuieli de judecata, recuperari vouchere nefolosite. Alte venituri din exploatare sunt in principal veniturile din avize pentru constructii, buletine de analiza, acorduri de racordare, detectie pierderi, lucrari de bransare sau racordare, preluare apa din vidanje, calculul de penalitati pentru nerespectarea calitatii apei uzate deversate in reseaua publica, etc.

Cifra de afaceri fata de anul 2021 a crescut cu 23,2%, de la 77.664 mii lei la 95.752 mii lei.

Veniturile financiare provin din diferentele favorabile de curs valutar la operatiunile de leasing financiar si credit bancar BERD de cofinantare a proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata din cadrul POS. Imprumutul are perioada de rambursare 2015-2026, iar in cursul anului 2022 au fost restituite doua rate conform graficului de rambursare.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2022:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	44.187	44.530	100,8
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	13.175	12.943	98.2
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	11.849	11.675	98.5
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	44.486	43.005	96.7

	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	42.445	41.128	96.9
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	8.164	5.992	73.4
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	7.129	6.711	94.1
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	110.012	106.471	96.8
2	Cheltuieli financiare	mii lei	788	1.273	161.5
	Cheltuieli totale	mii lei	110.800	107.743	97.2
	Numar mediu personal la finele anului	nr	666	645	96.9
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii lei/sal	170	173	101.9
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	980	958	97.7

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depășite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 96,9%, iar numărul mediu de salariați la sfârșitul anului a fost de 96,9% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor si cheltuielilor de exploatare si totale a înregistrat o corelație de echilibru financiar în sensul ca indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 97,2% mai mic decât indicele de realizare de 99.3% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.273 mii lei cu o pondere de 1.1% din total cheltuieli realizate.

c) nu s-au înregistrat nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate pentru a fi nevoie de reconsiderarea angajamentelor aferente și efectuarea demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate;

d) nu s-au programat si nici înregistrat plăți restante;

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 97,2%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se refera la cheltuieli cu piese de schimb 72.4%, cheltuieli de natura obiectelor de inventar 93.0%, cheltuieli cu energia 85.7%, cheltuieli cu primele de asigurare 66.7% , cheltuieli cu comisioanele si consultanta juridica, 55.4%, cheltuieli de protocol-reclama si publicitate 48.7%, cheltuieli cu transportul de bunuri si personae 36.7%, , cheltuieli cu serviciile executate de terti 67.9%, etc. Unele depășiri a nivelului cheltuielilor au fost înregistrate la cheltuielile materiale consumabile 126.8%, cheltuieli cu combustibili 103.4%, cheltuieli cu reparațiile 106,3%, cheltuieli cu serviciile bancare 140,5%, cheltuieli diverse 154,2%, etc- conform anexa 2 executia bvc 2022.

În executia bugetului de venituri si cheltuieli s-a urmărit pastrarea, în orice moment, a principiului de baza al unei executii echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai în limita celor planificate si aprobate si în concordanta cu veniturile realizate. Mentionam ca specificul activitatii – de prestari servicii de utilitate publica în sectorul de apa si canalizare, solicita ca partea fixa a cheltuielilor sa fie efectuate spre suta la suta ca sa mentina permanent sistemul în funcțiune în timp ce cheltuielile variabile, cu o pondere mica, sa fie efectuate în functie de cantitatile de apa tratata si vanduta.

Conform legislatiei în vigoare, au fost reflectate în executie si cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate în anul de referinta, provizioane din sume în litigiu si provizioane pentru obligatii rezultate din contractul colectiv de munca de a plati o suma la iesirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate si înregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca de a plati un numar de trei salarii brute de încadrare pentru salariatii care înceteaza activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor în limita unui procent de 50% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au înregistrat întârzieri mari la plata peste un an în unele cazuri, sau sunt în diferite faze ale

procedurilor de executare silita sau de judecata, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2023 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc, pentru a nu se inregistra prescriere de sume. La sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 25 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold restant de 598 mii lei.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifica activitatii de alimentare cu apa potabila si de canalizare-epurare si existentei unei componente investitionale cu imprumuturi de cofinantare. Ponderea principalelor categorii de cheltuieli in cheltuielile totale este urmatoarea:

Rd	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere %
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	43.005	40.0
37	Energia si apa cumparata	mii lei	17.932	16.6
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	11.675	10.8
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.407	8.7
120	Amortizarea	mii lei	6.711	6.2
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	3.015	2.8
36	Obiecte de inventar	mii lei	2.492	2.3
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.273	1.2
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.174	1.1
66	Cheltuieli postale si telecomunicatii	mii lei	1.133	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terti	mii lei	802	0.8
44	Prime asigurare	mii lei	535	0.5
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	8.589	7.9
	Cheltuieli totale	mii lei	107.743	100.0

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar deservirii proceselor si instalatiilor din cele 35 de localitati, cheltuielile cu energia si apa cu peste 320 bransamente electrice, cheltuielile cu redeventa conform noii strategii a redeventei, cheltuieli cu materialele si combustibilii, cheltuieli cu reparatiile a tuturor bunurilor din cele peste 74 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2022 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea	UM	Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	112.910	111.489	98.7
Venituri financiare	mii lei	100	701	701.0
Total venituri	mii lei	113.010	112.190	99.3
Cheltuieli de exploatare	mii lei	110.012	106.471	96.8
Cheltuieli financiare	mii lei	788	1.273	161.5
Total cheltuieli	mii lei	110.800	107.743	97.2
Rezultatul brut-din care:	mii lei	2.210	4.447	201.2
-din exploatare	mii lei	2.898	5.018	173.1
-din activ.financiara	mii lei	-688	-571	82.9
Impozit pe profit	mii lei	353	409	115.8
Rezultat net (profit)	mii lei	1.857	4.038	217.4

Nivelul veniturilor totale realizate de 99.3% si nivelul de 97.2% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut cu 173,1% mai mare fata de cel planificat.

In anul 2022, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 4.447 mii lei cu 2.237 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 5.018 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 571 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD1 de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD1 si leasing. La calculul impozitului pe profit s-au luat in calcul veniturile si cheltuielile din provizioanele nedeductibile; nu s-au inregistrat depasiri la alte cheltuieli cu deducere limitata a unor cheltuieli. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 4.034 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirile ratelor de imprumut si investitii in bunurile publice concesionate, conform OUG 198/2005.

4.3. Realizarea indicatorilor de performanta ai serviciului de apa si canalizare

Indicatorii de performanta stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, precum si nivelul de realizare al acestora se prezinta astfel:

	Denumire indicator	U.M	Plan	Realizat	%	Comentarii
0	1	2	3	4	5	6
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. si redeventa) / Venit. din expl	%	17.76	20.99	111.9	Realizat
2	Lichiditatea curenta LC=Active circulante / Datorii curente	>1	1.00	2.24	224.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	47	72.3	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajatPD=Pop deservida de retea apa / Nr. total angajati	nr.	378	381	100.8	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata : AN=Prod. apa spre distributie- Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.68	28.50	107.1	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro/l ocuitor	1.294	536	41.4	Nerealizat

Activitatile operationale si financiare sunt permanent monitorizate pentru ca indicatorii de monitorizare sa fie realizati si sa mentina permanent un nivel rezonabil de functionare si eficienta. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea investitiilor din proiectul POIM conform programarii initiale.

Indicatorii financiari monitorizati si cuprinsi in contractul de imprumut cu BERD-ul, imprumut de 10.000.000 euro, de cofinantare a investitiilor din POS 2007-2013 si de 20.000.000 euro de cofinantare a investitiilor din POIM au fost realizati astfel:

		Cerinta BERD	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	3.33	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	99.0	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	1.51	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 63,4%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a facut o singura tragere, iar restituirea incepe din anul 2024. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2022	Sold 31.12.2022	Ramas de rambursat	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	4.000.000	mai 2021	2.268.003	3.713.185	3.713.185	Mai 2024
2	Credit investitii BT	lei	6.500.000	iulie 2016	500.000	0	0	iulie 2022
3	Leasing financiar	lei	Intrari leasing 1.885.270 Plati leasing 833.517		1.398.386	2.450.139	2.450.139	2026
	Total lei		9.500.000		4.166.389	6.163.324	6.163.324	
4	Credit BERD 1-POS -tras	euro	10.000.000	martie 2015	4.710.277	3.663.549	36.6%	martie 2026
5	Credit BERD 2- POIM- tras	euro	20.000.000	Martie 2024	0	500.000	2.5%	martie 2034
6	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	euro	9.908.114	ian 2011	2.988.959	2.516.383	25.3%	dec 2028
	Total euro		39.908.114		7.699.236	6.679.932		
	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9474		38.096.589	33.048.295		
	Total lei				42.262.978	39.211.619		

In anul 2022 Compania a reinnoit linia de credit de 3.000.000 lei si a suplimentat cu 1.000.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor tot mai mari a achizitiilor urmare a cresterii fara precedent a preturilor. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 1.885 mii lei, avand in vigoare 13 contracte de leasing. Toate ratele, dobanzile si comisioanele la credite au fost platite la scadenta, fara intarzieri sau restante.

Compania de Apa SA Buzau nu inregistreaza datorii catre bugetul de stat, bugetul local sau furnizori si terti si are toate obligatiile de plata privind serviciul datoriei interne si externe achitate integral si la termenele stabilite in contractele incheiate.

4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

Indicatori din bilantul contabil, incheiat pentru anul 2022 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2022	31.12.2022	%
A	Active imobilizate, total,	92.019.649	123.971.042	134.7
B	Active circulante, total, din care:	45.490.718	63.052.670	138.6
	-Stocuri minus provizioane	546.236	886.964	162.2
	-Creante comerciale	11.189.866	13.581.807	121.3
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POS)	32.782.848	46.110.066	140.6
C	Cheltuieli in avans	86.318	99.767	115.5
D	Total datorii, din care:	19.814.588	28.142.282	142.0
	-Sume datorate institutiilor de credit	8.049.127	9.088.433	112.9
	-Datorii comerciale- furnizori	7.397.880	13.036.256	176.2
	-Alte datori sub 1 an	3.740.355	5.374.078	143.6
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE	21.085.007	29.458.697	139.7
F	TOTAL ACTIVE minus DATORII	113.104.656	153.430.739	135.6
G	Datorii de platit intr-o perioada mai mare de 1 an	19.092.753	16.961.376	88.8

H	Provizioane	3.183.304	3.174.076	99.7
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	82.533.148	129.624.467	157.0
J	Capital si rezerve total, din care:	12.972.891	9.159.092	70.6
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	941.207	939.654	99.8
	-Rezultatul exercitiului (profit)	7.408.107	4.038.404	54.5

Indicatorii din bilant, conform standardelor de contabilitate si normelor de inchidere a exercitiului financiar, cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si fonduri nerambursabile. Fata de perioada anului precedent se observa o crestere a activitatii de investitii POIM fapt ce a dus la cresterea substantiala a unor active sau pasive.

Fata de inceputul perioadei se constata la finalul acesteia cresteri/descrasteri ale unor categorii de active/pasive in functie de marimea si dinamica proceselor si activitatilor economice desfasurate, astfel:

- cresterea: activelor imobilizate, a datoriilor comerciale (furnizori), a subventiilor pentru investitii generata de valoarea investitiilor realizate, a disponibilului pentru investitii, a creantelor, etc;
- scaderea: datoriilor mai mari de un an; prin plata ratelor la imprumuturile in derulare si a rezultatului exercitiului urmare a cheltuielilor cu energia foarte mari, care a redus profitul anual in mod corespunzator. Dividendele aprobate in anul 2022 ca sursa a fondului IID de 7.408 mii lei au fost integral virate. Nu inregistram datorii restante.

Indicatorii din bilant si din anexele la bilant reflecta o situatie normala fara riscuri in continuarea activitatii companiei atat in derularea si finalizarea proiectelor de investitii cat si in activitatea de baza.

5.1. Realizarea programului de investitiilor a dotarilor si a surselor de finantare

Sursele de investitii formate din surse proprii si finantari nerambursabile prin programul POIM nu au fost realizate din cauza intarzierii finalizarii incheierii contractelor de lucrari si a inceperii executarii acestora. La mijlocul anului a fost aprobat de Comisia UE proiectul de finantare, doar 5 contracte au fost semnate si incepute cu un grad de progres intre 1-3% la 31.12.2022.

Cheltuielile de investitii au fost efectuate in corespondenta cu sursele de finantare astfel:

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 7.614 mii lei din care au fost realizate investitii in valoare de 3.715 mii lei constand in lucrari de amenajare sedii activitati companie de 558 mii lei si dotari independente in valoare de 731 mii lei, achizitia in leasing in valoare totala de 1.885 mii lei pentru 5 autovehicule de lucru si s-a rambursat ultimele rate de 500 mii lei din imprumutul de investitii de la BT, gradul de realizare a fost de 48.8%. Foarte multe din achiziitiile programate nu au putut fi realizate din lipsa acestor produse pe piata, autovehicule cu livrare estimate 8-10 luni si altele cu livrare la peste 5 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras suma de 500 mii euro, pentru o viitoare plata a lucrarilor executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 16.818 mii lei pentru: un numar de 124 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 9.750 mii lei, 1.889 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 in valoare de 5.179 mii lei;

Lucrarile de investitii in inlocuirea si sau extinderea retelelor se deruleaza foarte lent din cauza obtinerii cu greutate a autorizatiilor de construire, unele autorizatii obtinandu-se si dupa doi ani, foarte multe investitii nu pot fi finalizate in anul in care au inceput.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenenta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute; avarii accidentale sau prevenirea acestora si in functie de

conditiile generate de situatia de urgenta. Reparatiiile efectuate de terti au fost in valoare de 3.015 mii si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, etc. Reparatiiile in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intetinare, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei. Mentinerea in functiune a infrastructurii de apa potabila si apa uzata si furnizarea de servicii de calitate sunt principalele preocupari ale companiei.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

Compania de Apa SA Buzau detine certificate pentru Sistemul de Management Integrat emise de Organismul de Certificare autorizat:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale SA 8000:2014
- Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018

Obiectivele propuse si actiunile importante desfasurate au fost:

- Certificarea, mentinerea, imbunatatirea si revizuirea Sistemului de management integrat;
- Mentinerea si dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 600/2018 ;
- Identificarea, evaluarea si monitorizarea riscurilor in toate compartimentele de specialitate;
- Conformarea cu cerintele legale prin obtinerea/revizuirea autorizatiilor de mediu, sanitare si gospodarirea apelor pentru toate punctele de lucru;
- Gestionarea si colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea/eliminarea lor conform legislatiei in vigoare;
- Respectarea si monitorizarea conditiilor din autorizatii, inclusiv din punct de vedere al gestionarii deseurilor ;
- La nivelul tuturor compartimentelor de specialitate s-a asigurat un proces complet de management al riscurilor, fiind identificate, evaluate, tratate si raportate riscurile aferente;
- Mentinerea si obtinerea Autorizatiilor sanitare, Autorizatii de gospodarirea apelor si Autorizatiilor de mediu de functionare pentru intreaga arie de operare conform legislatiei in vigoare;
- Lipsa accidente/incidente de mediu;

Actiuni continue si monitorizarile compartimentului au avut in vedere:

- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, SSM si siguranta alimentelor;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific companiei.
- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarirea apelor, de mediu si sanitare;
- Mentinerea Licentei operatorului de apa si canalizare;
- Continuarea implementarii si dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii, sa vizeze

toate nivelurile de conducere si toate activitatile, sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;

- Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, mediu si SSM obtinute;
- Reducerea unor categorii de costuri de protectia mediului si de operare;
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
- Respectarea obligatiilor de conformare;
- Continuarea implementarii HG privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2021-2025, prin realizarea urmatoarelor operatiuni:
- Reinnoirea Declaratiei de aderare la SNA 2021-2025;
- Intocmirea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 1269/2021.

Au fost intocmite, aprobate si transmise situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018 la termenele legale. Activitatea desfasurata a fost in concordanta cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranța apei, mediu si SSM.

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare prevazute de Legea 458/2002 a calitatii apei potabile si HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind conditiile de descarcare in mediul acvatic a apelor uzate, a contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in cadrul companiei functioneaza Serviciul Laboratoare care, prin cele doua laboratoare de analize apa potabila si analize apa uzata, monitorizeaza parametrii impusi prin legislatia aplicabila atat in ceea ce priveste apa incepand de la captare (apa bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economici in retelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de Serviciul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin legea 458 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de legea 458/2002, a calitatii apei potabile, este realizata in baza contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate si alti parametri necuprinsi in autorizatia Companiei este realizata in laboratoare externe autorizate.

Programele de monitorizare a evacuarilor din statiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita sau Siret.

Laboratoarele de apa potabila si apa uzata sunt acreditate RENAR conform certificat 1043 LI/14.11.2014, innoit in noiembrie 2018 in baza referentialului SR EN ISO 17025/2018 .

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de auditori RENAR in scopul de a se dovedi mentinerea implementarii documentatiei intocmite in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si ca cerinte de management) precum si respectarii cerintelor politicilor RENAR . Laboratoarele au fost evaluate de catre RENAR periodic, raportul preliminar a fost emis fara neconformitati.

Au fost pregatite si transmise catre RENAR solicitari pentru reinnoirea acreditarii pentru ciclul 2022-2026 cat si pentru extinderea unor parametri. Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/2.04.2020. Periodic se face evaluarea pentru reinnoirea inregistrarii la Ministerul Sanatatii conform legislatiei in vigoare.

In cadrul Serviciului Laboratoare se regaseste si Laboratorul de verificari metrologice, autorizat pentru verificari de contori cu DN intre 15-40, laborator autorizat conform cerintelor SR EN ISO

17025/2005 la BRML. Innoirea autorizarii la BRML este bianuala, laboratorul a fost autorizat in noua locatie impreuna cu noul stand de verificare contori.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranța apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa – Calvini, Padina, Pogoanele, Murgesti, Viperesti, Sahateni, Puiesti si Ciuta(Magura) concentratiile unor parametri de calitate nu se pot incadra in limitele avizate de legea 458/2002. Pentru aceste sisteme s-au propus investitii considerabile, dar din lipsa de ofertanti nu au putut fi realizate inca. Se vor cauta alte solutii tehnice si tehnologice pentru conformare si respectarea conditiilor contractuale. Si in anul 2022 in aria de operare a sistemelor de apa neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuala de reducere a valorii facturii, pana la conformarea calitativa a acestora.

6.3. Alte forme de control

Auditul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică in vederea asigurării unei gestiuni contabile si a unei urmariri financiare a activitatilor pentru a realiza obiectivele asumate si vizeaza:

- asigurarea conformitatii informatiilor contabile si financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor si deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea si detectarea eventualelor fraude si nereguli contabile si financiare;
- consistenta si fiabilitatea informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern si extern;
- asigurarea integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Compania are organizate ca forme de control: controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, serviciul intern de prevenire si protectie si auditul intern.

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectueaza conform programului de activitate anual si se incheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunică celor implicați in vederea conformării activității la cerințele legale si manageriale.

Incepand cu anul 2022 Compania are un nou contract de audit statutar extern, pentru 3 ani, cu firma Moore Stephens KSC Assurance SRL filiala Bucuresti.

In cursul anului 2022, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 14 acțiuni de control din partea OPC(4), BRML (1), ISU (1), ANAF (1), ANCOM (1), ANRSC (1), Curte Conturi (1), ITM (2), DSP (1) si DGAMC-ANAF (1).

In perioada 01.01-31.12.2022 nu au fost incheiate acte juridice in conditiile alin 1 si 3 art. 52 din OUG 109/2011. (Tranzactii mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri incheiate intre companie si administratori, directori, salariati, actionari sau societati controlate de acestia.)

7.1. Programul de investitii in infrastructura de apa si apa uzata cu finantare europeana -POIM.

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu

apa potabila si canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 24 de localitati in valoare totala de 1.643 milioane lei, conform contract semnat in decembrie 2019.

Aplicatia de Finantare a fost transmisa de catre Ministerul Fondurilor Europene catre serviciile Comisiei Europene si aprobata la mijlocul anului 2022. Documentatia proiectului a fost revizuita conform cerintelor Jaspers, revizie care include si etapizarea financiara a lucrarilor din cadrul POIM pe cele 2 perioade de programare 2014-2020 (53%) si 2021 – 2027 (47%).

Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa si BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. euro.

Situatia contractelor POIM la 31.12.2022 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Retele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In contestare
2	CL 2 Retele de canalizare in localitatile: Merei, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Viei, Izvoru Dulce, Lipia, Pietroasele, Clondiru de sus, Dara, Pietroasa Mica, Saranga. Instalatie de tratare namol la statia de epurare existenta Buzau.	In proiectare, progres fizic 0%
3	CL 3 Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnestii de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	In proiectare, progres fizic 0%
4	CL 4 Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascei, Puiestii de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca si Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti si Coltu Pietrii si bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat	In evaluare
5	CL 5 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Valea Ramnicului, Grebanu, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/ gospodarii de apa in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Puiesti, Valea Ramnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Raducesti, Posta, Babeni si reabilitare rezervoare Podgoria	In proiectare, progres fizic 0.9%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvinii si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvinii, Cislau, Buda Craciunesti, Manzailesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In proiectare si executie, progres fizic 2.04%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	Finalizare doc atribuire
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperesti, Tronari, Manzailesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvinii, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	Finalizare doc atribuire
9	CL 9 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Valea Ramnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Raducesti, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada si Livada Mica si retele de canalizare in loc. Valea Ramnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Raducesti, Grebanu, Homesti si Plevna.	Finalizare doc atribuire
10	CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea LUPului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel.	Finalizare doc atribuire
11	CS1 Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020;	In derulare, progres 95%
12	CS 2 Asistență tehnică pentru managementul Proiectului și supervizarea execuției lucrărilor din cadrul «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In derulare, progres 0.59%
13	CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In pregatire

Din cele 13 contracte 6 sunt in derulare iar In perioada urmatoare vor fi incheiate si celelalte contracte astfel sa ne incadram cu executia acestora in perioada de implementare programata.

7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau.

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare a fost aprobata de catre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008. Strategia cuprinde descrierea starii actuale a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, principiile de functionare a acestui serviciu, obiectivele strategice, actiunile prioritare si tintele de performanta pentru perioada viitoare.

Obiectivele strategice sunt legate de: continuarea implementarii programelor de investitii prin POIM, atragerea de noi membri in ADI Buzau 2008 care sa delege serviciul de alimentare cu apa si de canalizare, satisfacerea cerintelor clientilor prin cresterea calitatii serviciilor oferite si cresterea eficientei operationale si financiare.

Strategia a fost elaborata in deplina concordanta cu Master Planul, aprobat la nivel judetean, care reprezinta strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare Judetul Buzau si tinand cont de directivele in domeniu ale Uniunii Europene.

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2022, un numar de 35 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional Compania de Apa SA Buzau.

Compania prin compartimentele de specialitate a actionat in scopul realizarii obiectivului de baza si anume furnizarea fara intrerupere a apei potabile si a serviciului de canalizare si epurare a apelor uzate precum si mentinerea parametrilor de calitate conform cu standardele in vigoare.

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare pe anul 2022 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Situațiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

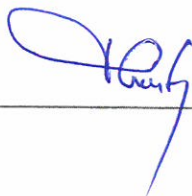
8.1. Declaratia nefinanciara Ordin Nr. 1938/2016 este prezentata in anexa la acest raport.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea companiei din toate punctele de vedere se constata ca activitatea companiei este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

Hinta Petrus



DECLARATIA NEFINANCIARA LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru anul 2022

Declaratie nefinanciara conform ORDIN Nr. 1938/2016 privind modificarea si completarea OMFP nr.1802/2014 de aprobare a Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Conform art. 492¹. - (1) din OMFP 1802/2014-Entitățile de interes public care, la data bilanțului, **depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați** în cursul exercițiului financiar includ în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, inclusiv:

- a) o descriere succintă a modelului de afaceri al entității;
- b) o descriere a politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligență necesară aplicate;
- c) rezultatele politicilor respective;
- d) principalele riscuri legate de aceste aspecte care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective; e) indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității.

Declarația nefinanciară trebuie să conțină, în ceea ce privește aspectele legate de mediu, detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului. În ceea ce privește aspectele sociale și de personal, informațiile furnizate în declarația nefinanciară se pot referi la acțiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, punerea în aplicare a convențiilor fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii, condițiile de muncă, dialogul social, respectarea dreptului lucrătorilor de a fi informați și consultați, respectarea drepturilor sindicale, sănătatea și siguranța la locul de muncă, dialogul cu comunitățile locale și/sau acțiunile întreprinse pentru a asigura protecția și dezvoltarea acestor comunități. În ceea ce privește drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită, declarația nefinanciară poate include informații privind prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului și/sau privind instrumentele instituite pentru combaterea corupției și a dării de mită.

Informațiile solicitate potrivit prevederilor prezentului punct nu sunt limitative. Declarația nefinanciara poate fi inclusa în raportul administratorilor sau poate fi prezentata ca raport separat cu condiția de a fi publicata conform obligatiilor generale de publicare. Pentru anul 2022, declaratia nefinanciara se depune ca raport separat, anexa la Raportul administratorilor.

a) Descriere succintă a modelului de afaceri derulate de Compania de Apa SA Buzau

Compania de Apa S.A. Buzau a fost înființată prin HCLM Buzau nr. 277 / 29.11.2007 și este în prezent Operatorul Regional al serviciilor publice de apă și canalizare din județul Buzau.

Compania detine Licența clasa a-II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare (prin Ordinul Președintelui ANRSC nr. 4194/21.03.2018), prin care a fost autorizată să exploateze sistemul public de alimentare cu apă și de canalizare din aria de operare.

În exercitiul financiar al anului 2022 numărul mediu de salariați a fost de 645.

COMPANIA DE APA S.A. Buzau are ca domeniu principal de activitate:

- Cod CAEN 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei potabile și activități secundare;
- Cod CAEN 3700 Colectarea și tratarea apelor uzate;
- lucrări de investiții cu finanțare nerambursabilă externă și/sau internă și surse proprii; lucrări de instalații tehnico-sanitare; lucrări de montare contoare de apă; proiectare bransamente de apă și racord canal; lucrări de reparații și întreținere rețele și echipamente; monitorizarea calității apei potabile și a apei uzate; lucrări de verificări metrologice și alte activități care au legătură directă sau indirectă cu realizarea obiectului principal de activitate.

Politicele de dezvoltare ale Companiei și rezultatul acestora

Politica europeană cu privire la managementul serviciilor publice pentru comunitate (apă, canalizare, transport, deseuri, etc.), se bazează pe regionalizarea acestor servicii prin înființarea de asociații intercomunitare.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008”), prima asociație de acest fel înființată la nivelul județului Buzau în baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a încredințat Companiei de Apa S.A. Buzau, responsabilitatea administrării sistemelor de alimentare cu apă și apă uzată din zona localităților care au aderat sau vor adera la asociație. Unitățile administrativ teritoriale, membre ADI, rămân în continuare proprietare ale infrastructurii de apă și apă uzată din zona lor de administrare, în vreme ce Compania gestionează serviciile de alimentare cu apă și apă uzată, în calitate de operator regional. Contractul de delegare a fost semnat pe o perioadă de 25 de ani, începând cu anul 2009.

La 31 decembrie 2022, Compania de Apa S.A. Buzau administrează sistemele de alimentare cu apă și de canalizare/epurare din 35 de localități ale județului Buzau (municipiile Buzau și Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu, Pogoanele și Patarlagele, comunele Chiojdu, Cislau, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Viperesti, Cernatesti, Vintila Voda, Manzalesti, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvini, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei și Movila Banului, Florica și Chiliile).

Cadru instituțional, Strategie și dezvoltare

Viziune

În contextul preocupării majore pentru economisirea și conservarea apei, la nivel mondial, a importanței vitale a acestei resurse naturale pentru omeni, furnizarea de apă sigură pentru consumatori și păstrarea unui mediu curat, prin colectarea, transportul și epurarea apelor uzate, este și va fi preocuparea permanentă a Companiei de Apa Buzau.

Pentru a îndeplini aceste preocupări în viziunea Companiei, s-au conturat mai multe direcții de acțiune, cum ar fi:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica și angajamentul Companiei și transpunerea lor în obiective specifice la nivelurile și funcțiile relevante din cadrul societății;
- atingerea obiectivelor într-un mod economic, eficient și eficace, respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului, protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;

- implicarea angajaților pentru asigurarea serviciilor de înaltă calitate și satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților și ale tuturor părților interesate, îmbunătățirea continuă a performanțelor;
- stabilirea unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor și oportunităților din cadrul societății, într-o manieră sistematică, transparentă și credibilă.
- control adecvat al proceselor în vederea prevenirii poluării mediului și asigurării securității și sănătății în muncă.

Misiune

Compania de Apa SA Buzau are, în calitate de operator regional în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare-epurare, misiunea de a oferi clienților săi, precum și altor părți interesate, servicii de înaltă calitate, bazate pe profesionalism, transparență și responsabilitate

Valori

Orientare către client. Ne dorim să avem o relație solidă și durabilă cu clienții noștri și de aceea ne străduim să le satisfacem așteptările.

Responsabilitate. Trebuie să fim pe deplin responsabili nu numai față de succesul activității noastre economice, ci și față de societatea pe care o servim dar și față de natură, din care preluăm apă brută, o prelucram și o distribuim consumatorilor. Ne asumăm responsabilitățile acțiunilor noastre și tratăm pe toată lumea cu respect și încredere.

Profesionalism și integritate. Ne bazăm activitatea pe principiile eticii și ale integrității morale, suntem o Companie orientată spre dezvoltare continuă și ținem la angajamentele făcute față de clienții și partenerii de afaceri.

Resursa umană. Pentru a fi performanți ca societate, avem nevoie de oameni bine pregătiți, de aceea Compania are un program de pregătire și instruire profesională continuă, adaptat cerințelor pieței.

Dezvoltare durabilă. Deziderat european pe care ni-l însușim investind în oameni și în echipamente, în tehnologie și în soluții inovatoare pentru creșterea calității serviciilor furnizate și extinderea ariei de operare, fără a pune însă în pericol echilibrul natural al mediului înconjurător.

Politici și angajamente

Activitatea Companiei este orientată către comunitate, către furnizarea serviciilor de utilitate publică cât mai eficiente și mai apropiate de necesitățile reale ale comunității.

Politica Companiei de Apa S.A. Buzau referitoare la calitate, siguranța alimentului, mediu, sănătate și securitate ocupatională, urmărește consolidarea reputației pe piața serviciilor de utilități, în condiții de eficacitate și eficiență, fără a prejudicia resursele naturale limitate, sănătatea și securitatea angajaților și partenerilor noștri

Obiectivele generale, în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă, siguranța alimentului sunt:

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități și asigurarea apei sigure către populație;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- extinderea ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operational de infrastructură mare (POIM) ;
- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;
- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților noștri și a oricărei alte persoane care ar putea fi afectată de activitatea sa și implementarea măsurilor de prevenire a rănilor și a îmbolnăvirilor profesionale;

- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților societății cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, precum și a dezvoltării sistemului de control intern managerial, creșterea nivelului de pregătire profesională;
- îmbunătățirea comunicării cu angajații, autoritățile și comunitatea, cu privire la politica, obiectivele și performanțele activităților noastre.

Compania a finalizat importante investiții în infrastructura de apă și apă uzată prin *Programul Operațional Sectorial (P.O.S.) "Mediu" 2007-2013*, în valoare de aproape 100 milioane de euro, fondurile europene alocate fiind absorbite în proporție de 100%. Principalul obiectiv al acestor investiții a fost îmbunătățirea infrastructurii de apă și apă uzată a județului Buzău, în localitățile cu peste 10.000 locuitori, pentru îndeplinirea obligațiilor referitoare la Acquis-ul Comunitar de Mediu, agreeate de România și Uniunea Europeană prin Tratatul de Aderare.

În data de 23.12.2019, Compania de Apă Buzău, împreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene au semnat Contractul de Finanțare pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 (POIM), care are ca scop îmbunătățirea infrastructurii de apă și canalizare în localitățile din aria proiectului, în vederea îndeplinirii obligațiilor stabilite prin Tratatul de Aderare și Directivele Europene relevante. Valoarea totală actualizată (06.09.2022) a Proiectului este de 1.696.081.564 lei (inclusiv TVA). Finanțarea Proiectului este asigurată prin finanțare nerambursabilă de 94% și 6% din contribuția Companiei – împrumut BERD. Finanțarea nerambursabilă este asigurată din Fondul de Coeziune al UE (85%), finanțare nerambursabilă din bugetul de stat (13%) și finanțare din bugetele locale ale UAT-urilor incluse în proiect în procent de (2%).

Pe lângă alte proiecte de investiții finalizate acest proiect de investiții reprezintă o nouă etapă semnificativă în cadrul extinderii și modernizării infrastructurii de alimentare cu apă, colectare și evacuare ape uzate din aria de operare a Operatorului Regional din Județul Buzău - COMPANIA DE APĂ S.A. BUZĂU, continuând astfel procesul investițional de înnoire și modernizare a infrastructurii de apă și apă uzată. Prin implementarea acestui Proiect se urmărește conformarea cu Directivele Europene în domeniul apă / apă uzată pentru localitățile din aria Proiectului.

Compania de Apă SA Buzău a dezvoltat, implementat și îmbunătățit un sistem de management integrat recertificat în 2020, pentru care s-au elaborat și implementat următoarele documente: Manualul managementului integrat, 13 proceduri de sistem integrat și 118 proceduri de proces și operaționale, pentru procesele desfășurate în Companie.

b) Descriere a politicilor adoptate de Compania de Apă SA Buzău în legătură cu modelul de afacere derulat

c) Rezultatele politicilor aplicate

Pe parcursul anului 2022, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire la Sistemul de Management Integrat.

Sistemul de Management Integrat elaborat și implementat este bazat pe următoarele standarde:

1. SR EN ISO 9001:2015 Sisteme de management al calității.

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Calității conform SR EN ISO 9001:2015:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici;
- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul Calitate-Siguranța Alimentului-Mediu-Sănătate și Securitate în Muncă;

2. SR EN ISO 14001:2015 Sisteme de management de mediu.

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management de Mediu conform SR EN ISO 14001:2015:

- *Îndeplinirea obligațiilor de conformare, prin conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor/ subproceselor/ activităților din societate în domeniul calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională și control intern/ managerial;*
- *Reducerea consumurilor de resurse naturale;*
- *Îmbunătățirea performanței de mediu, prin reducerea evacuărilor poluante în mediu;*
- *Realizarea obiectivelor în domeniul mediului;*

Compania de Apa Buzau considera esential realizarea unui echilibru între mediu, societate si economie pentru a indeplini nevoile prezente fara a compromite capacitatea generatiilor viitoare de a-si indeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizatia sa adopte o abordare sistematica a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la sustenabilitatea pilonului de mediu si a indeplinirii a obligatiilor de conformare la cerintele de mediu.

Compania îndeplinește cerințele impuse prin legislația în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanți a apelor uzate industriale și orășenești la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare ale localităților și direct în stațiile de epurare; Norme Tehnice NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate orășenești) precum și prin Autorizația de Gospodărie a Apelor privind deversarea apei uzate în emisar.

În ceea ce privește distribuția apei potabile, se urmărește îndeplinirea și menținerea cerințelor Legii nr. 458/2002 cu modificările și completările ulterioare – în ceea ce privește calitatea apei potabile, fiind permanent monitorizată (monitorizare de control și audit) la ieșirea din stația de tratare, în rezervoare, în rețeaua de distribuție până la utilizator.

Politica de mediu a Companiei de Apa SA Buzau se bazează pe principiile precauției, prevenirii, corectării poluării la sursă și a principiului „poluatorul plătește”.

Compania se implica riguros si continuu in economisirea resurselor naturale si depune eforturi permanente pentru ca volumul de apa bruta cumparat de la Autoritatea Nationala Apele Romane sa scada continuu. Diminuarea nevoilor in materie de apa bruta se realizeaza prin inlocuirea conductelor cu probleme si reducerea timpilor între constatarea avariei si remedierea acesteia. De asemenea, acest obiectiv se realizeaza prin contorizarea totala a tuturor consumurilor de apa.

Diminuarea cantitatii de apa distribuita a antrenat in mod natural si scaderea consumului energetic. Totodata, modernizarea echipamentelor si in mod special a statiilor de pompare a permis reducerea consumului de energie pe metrul cub de apa produsa si distribuita.

Apa uzata are incarcatura microbiologica si fizico-chimica ce reprezinta un factor de risc pentru mediu. Ca urmare ea trebuie transformata prin epurare intr-o stare ce-i permite deversarea in orice emisar fara a prejudicia flora si fauna.

Epurarea apelor uzate este procesul complex realizat cu echipamente de inalta performanta, bazat pe avizele, acordurile si autorizatiile de mediu eliberate de catre autoritatile competente, potrivit reglementarilor legale din domeniul protectiei calitatii apei si a mediului, astfel incat sa fie garantate atat protectia si conservarea mediului, cat si igiena si sanatatea populatiei.

Tratarea apelor uzate si meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face in Statiile de epurare existente prin procedee mecanice si biologice, rezultand namol. La randul lui, namolul este tratat prin fermentare anaeroba si deshidratare dupa care este depus in depozitul ecologic. Statiile de epurare au fost re tehnologizate printr-un program finantat din fonduri ale Uniunii Europene.

În același timp, veghem la reducerea impactului asupra poluării orașului modernizând considerabil parcul auto, cu scopul de a reduce consumul de carburanți.

Prin implementarea Sistemului de Management de Mediu Compania de Apa Buzău identifică, controlează și tratează aspectele de mediu și impacturile de mediu asociate acestora, specifice activităților desfășurate în toate punctele de lucru.

3. SR EN ISO/CEI 17025:2018 - Sistem de management pentru competența laboratoarelor de încercări și etalonări, acreditate de RENAR, conform cerințelor standardului.

În acest sens au fost elaborate: Manualul sistemului de management al laboratoarelor: Laboratorul de Apa Potabilă 24 proceduri generale, 25 proceduri specifice, 11 proceduri operationale și 38 instrucțiuni de lucru, Laboratorul de Apa Uzată: 24 proceduri generale, 19 proceduri specifice, 6 proceduri operationale și 28 instrucțiuni de lucru și Manualul sistemului de management al laboratorului 23 proceduri generale, 6 proceduri specifice și 1 instrucțiune de lucru pentru Laboratorul de verificări metrologice (verificare contori).

4. ISO 22000:2018 Sisteme de management al siguranței alimentelor. Cerințe pentru orice organizație din lanțul alimentar

Compania de Apa SA Buzău, prin implementarea și certificarea Sistemului de Management al Siguranței Alimentelor se asigură că siguranța apei furnizate către consumatori nu a fost compromisă în nicio etapă cuprinsă în lanțul alimentar.

Implementarea acestui standard internațional permite demonstrarea abilității de a controla riscurile referitoare la siguranța alimentelor, în scopul furnizării produsului final care să îndeplinească cerințele de siguranță agreeate de către consumatori și de autoritățile de reglementare în domeniu.

5. SR ISO 45001:2018 Sisteme de management al sănătății și securității în muncă

Sistemul de Management al Sănătății în Muncă - ISO 45001 prezintă cerințele unui sistem de management care permite organizației să-și controleze riscurile legate de sănătatea și securitatea muncii și să-și îmbunătățească performanța managerială.

Certificarea ISO 45001 demonstrează că sistemul de management al Companiei acționează în direcția protejării sănătății și securității angajaților.

Rezultatele implementării și punerea corectă în aplicare a cerințelor standardului pentru Managementul Sănătății și Securității în Muncă, propus de standardul ISO 45001, a adus beneficii Companiei precum:

- reducerea numărului de accidente și îmbolnăviri profesionale,
- reducerea costurilor asociate cu accidentele și îmbolnăvirile profesionale,
- crearea unei culturi organizatorice pozitive când angajații constată că nevoile lor sunt luate în considerare.

În decursul anului 2022, în cadrul Companiei a avut loc un singur eveniment pe care comisia de cercetare l-a încadrat ca accident cu incapacitate temporară de muncă.

6. SA 8000:2014 Sistemul de Management al Responsabilității Sociale

În perioada de raportare, au avut loc două audituri externe de supraveghere, în luna februarie, respectiv în luna august 2022. În urma auditării externe de către echipa de audit IQNet Ltd, nu au fost identificate neconformități. Astfel, conform rapoartelor de audit de supraveghere, Compania de Apa S.A. Buzău are implementat un Management al Responsabilității Sociale conform cu cerințele Standardului Internațional SA8000:2014.

Declarația de Politică în Domeniul Responsabilității Sociale, asumată de Directorul General în data 15.07.2022, cuprinde angajamente de conformare cu cerințele standardului, de respectare a legilor

nationale si a altor legi aplicabile, precum si a altor cerinte si documente internationale, angajamentul de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, alte elemente specifice promovate de standard.

Compania are implementate 8 politici de Responsabilitate Sociala, cate una pentru fiecare dintre cerintele Standardului, care ofera instructiuni privind modul in care personalul trebuie sa se conformeze Standardului International SA8000:2014. In urma analizei perioadei de raportare, din punct de vedere a respectarii politicilor de Responsabilitate Sociala, rezulta urmatoarele:

1. Munca prestata de copii

In companie nu exista nici un salariat minor. Politica include angajamentul companiei de a oferi sprijin financiar si de alta natura, pentru ca acesti copii sa frecventeze si sa ramana la scoala, in cazul in care dintr-o eroare ar angaja un copil.

2. Munca fortata si obligatorie

Compania nu procedeaza la niciun fel de retineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajatilor - in scopul de a-i forta sa continue sa lucreze pentru organizatie. Prin Regulamentul Intern, revizuit si aprobat in data de 16.12.2020, este prevazut dreptul angajatilor de a parasii spatiile de la locul de munca dupa terminarea zilei normale de lucru, precum si acela de a inceta raporturile de munca cu compania, din proprie initiativa, cu conditia acordarii unui preaviz, dupa caz.

3. Sanatate si securitate

Compania asigura cadrul organizatoric si mijloacele necesare (materiale si umane) in vederea prevenirii riscurilor profesionale, protectia sanatatii si securitatea lucratorilor, diminuarea si/sau eliminarea factorilor de risc de accidentare si imbolnavire profesionala, instruirea, informarea si consultarea lucratorilor. La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie (SIPP) in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca.

Compania are incheiat un contract de prestari servicii in domeniile "securitatea si sanatatea muncii" si "situatii de urgenta (aparare impotriva incendiilor si protectie civila)" cu firma externa autorizata, Act Adicional nr.2/ 08.06.2022 la Contract nr. 109 / 07.07.2021,

Echipamentul individual de protectie este asigurat salariatilor in conformitate cu Normativul intern de acordare a echipamentului individual de protectie aprobat de Comitetul de Securitate si Sanatate in Munca.

4. Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva

In cadrul Companiei sunt respectate cerintele legale cu privire la dreptul de libertatea de asociere si dialog social, aproximativ 70 % dintre angajati fiind membri ai "Sindicatului Liber Apa-Canal Buzau", sindicat reprezentativ. In cadrul companiei functioneaza si Sindicatul "Solidaritatea 2018", care numara aproximativ 9 % din totalul salariatilor. Reprezentantii sindicatului au acces liber in toate locurile de munca si nu sunt discriminati datorita functiei lor.

Contractul Colectiv de Munca negociat cu sindicatul reprezentativ este valabil pana la data de 30.06.2023 (prin Act Adicional nr. 1 din 28.06.2022, la Contractul nr. 1074 din data de 29.12.2020 - Registrul Unic de Evidenta al Inspectorului Teritorial de Munca Buzau).

5. Discriminarea

Compania nu sustine discriminarea in ceea ce priveste angajarea, remunerarea, accesul la instruire, promovare, incetarea contractului de munca sau pensionare pe criterii de rasa, nationalitate, origine teritoriala sau sociala, casta, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuala, responsabilitati familiale, stare civila, apartenenta sindicala, opinie politica, varsta sau orice alte situatii ce ar putea da

nastere la discriminare. Reglementarile in aceasta privinta sunt prevazute in Regulamentul Intern al companiei.

6. Practici disciplinare

In anul 2022 au fost formulate 8 solicitari de cercetare disciplinara, solutionate astfel: 7 (sapte) avertismente scrise, 1 (unu) cu penalizare 10%, pe 3 luni. Aplicarea sanctiunilor s-a facut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii si ale Regulamentului Intern.

In cadrul companiei sunt interzise pedepsele corporale, coercitia mentala sau psihica si abuzul verbal, iar pe durata auditului si a interviurilor lucratorilor nu au fost identificate situatii sau declaratii de aceasta natura. Organizatia nu permite tratamentul brutal sau inuman. Procedura de cercetare disciplinara este stabilita in Regulamentul Intern, in conformitate cu cerintele Codului Muncii.

7. Programul de lucru

Compania respecta Codul Muncii (Legea nr. 53/2003, actualizata), Contractul Colectiv de Munca si Regulamentul Intern referitor la programul de lucru, concedii si sarbatori legale. In conditiile de pandemie in perioada de urgenta si alerta, in vederea limitarii extinderii infectarii cu covid, in prima parte a anului 2022 au continuat masurile de decalare a programului de lucru.

8. Salarizare

In 2022, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 3500 lei pentru un program lunar complet de lucru. Salariatii au beneficiat de toate prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare (tichete de masa in valoare de 30 lei din luna septembrie, bonusuri cu caracter social de Craciun, Pom de iarna, 8 Martie, 1 Iunie, Paste si 20 iulie - Ziua lucratorului din serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare, ajutoare banesti pentru boala si evenimente familiale - deces, nasterea unui copil, vouchere de vacanta in valoare de 1.450 lei/salariat).

Compania are desemnata o Echipa de Performanta Sociala (EPS) desemnata de Directorul General prin Decizia nr. 213/24.06.2021, pentru implementarea cerintelor Standardului International SA8000:2014, formata in mod echilibrat din reprezentantii muncitorilor si managementului.

Compania acorda atentie tuturor partilor interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborand/actualizand in acest sens proceduri privind: organizarea si desfasurarea programului de audiente, tratarea solicitarilor de informatii de interes public, comunicarea externa, etc, utilizand Matricea de Analiza a Partilor Interesate si Harta Partilor Interesate, parte integranta a Manualului de Management al Responsabilitatii Sociale.

Implicarea lucratorilor si participarea lor la mentinerea si imbunatatirea cerintelor de Responsabilitate Sociala a fost posibila datorita sesiunilor de informari si instruiori organizate in timpul orelor de lucru si dedicate descrierii standardului SA8000:2014, cerintelor sale si aplicabilitatii in cadrul companiei.

7. Sanatate si Securitate in Munca

La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca. In anul 2022, au fost alocate si consumate fonduri in valoare de 316.187 lei pentru asigurarea realizarii masurilor tehnice si organizatorice de securitate si sanatate in munca in vederea desfasurarii activitatii lucratorilor in conditii de siguranta si igiena. Deasemenea, in anul 2022 a fost actualizata componenta Comitetului de Securitate si Sanatate in Munca, in vederea realizarii unui sistem eficient de consultare si participare a salariatilor la elaborarea si aplicarea deciziilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca la nivelul societatii.

În conformitate cu principiile generale care guvernează activitatea de prevenire și protecție și în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă, în vederea prevenirii producerii evenimentelor (accidentelor de muncă și îmbolnăvirilor profesionale) la locurile de muncă, au fost implementate măsuri pentru:

- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților Companiei cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, securității și sănătății în muncă;

În anul 2022 s-au desfășurat, următoarele activități în domeniul securității și sănătății în muncă:

- au fost elaborate tematici pentru toate fazele de instruire și planurile de instruire periodică pentru toate locurile de muncă din cadrul Companiei;
- au fost stabilite atribuțiile și responsabilitățile în domeniul securității și sănătății în muncă ce revin fiecărui lucrător din cadrul Companiei;
- s-a întocmit și asigurat necesarului de echipament individual de protecție, materiale igienico-sanitare, au fost luate măsurile necesare pentru diminuarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională;
- s-a asigurat monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților;
- au fost întocmite planurile de intervenție în cazul pericolului grav și iminent la locurile de muncă;
- au fost nominalizate și instruite persoanele responsabile să aplice măsurile de prim ajutor, evacuarea lucrătorilor și stingerea incendiilor în cazul producerii accidentelor sau situațiilor de urgență la locurile de muncă.
- s-au dezinfectat ori de câte ori a fost necesar spațiile comune și spațiile de lucru cu substanțe avizate pentru combaterea SARS CoV-2, până la încetarea stării de alertă.

Toate acțiunile întreprinse privind promovarea îmbunătățirii securității și sănătății în muncă a lucrătorilor și toate măsurile de prevenire și protecție, au avut drept scop prevenirea riscurilor profesionale, protecția sănătății și securității lucrătorilor, informarea și instruirea acestora, pentru o bună desfășurare a activității în cadrul Companiei.

d) Principalele riscuri legate de modelul de afacere și politicile adoptate care decurg din operațiunile Companiei de Apa SA Buzau

Sistemului de Control Intern Managerial

Conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului 600/2018 s-a menținut implementarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la Compania de Apa SA Buzau. Implementarea a început din anul 2012 și s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvată și eficientă a tuturor funcțiilor managementului și ținerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusă Compania. În cadrul Companiei de Apa, Sistemul de Control Intern Managerial este conform, fiind implementate cele 16 standarde cuprinse în Codul Controlului Intern Managerial.

Compania de Apa SA Buzau se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate și în diferite domenii, cum ar fi: domeniul achizițiilor, financiar, al resurselor umane, al reputației și informațiilor, domeniul tehnic, de producție. Modul în care aceste riscuri sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

Politica de management al riscului este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare, tratare și control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice, pentru a se asigura că acestea sunt reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare a instituției sau calitatea serviciilor furnizate, precum și evitarea unor avarii majore ca urmare a erorii umane sau a hazardurilor.

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de materializarea acestora. Din această cauză, existența unui sistem de obiective clar definite, de către

toate compartimentele de specialitate, constituie premisa esențială pentru identificarea și definirea riscurilor.

Managementul riscurilor urmărește permanent gestionarea amenințărilor ce ar putea avea impact negativ asupra obiectivelor stabilite. Necesitatea gestionării permanente a riscurilor la nivelul Companiei de Apa SA Buzau derivă din următoarele constatari:

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci și reacția la incertitudine trebuie să devină o preocupare permanentă a managementului;
- Tratarea consecințelor nu ameliorează cauzele și prin urmare, riscurile materializate deja se vor produce și în viitor, de regulă cu o frecvență mai mare;
- Este esențial ca organizația să-și concentreze eforturile spre ceea ce este cu adevărat important și nu să-și disperseze resursele în zone nerelevante pentru scopurile sale, acest lucru se poate realiza prin revizuirea periodică a riscurilor;
- Managementul riscurilor este unul dintre mijloacele importante prin care se realizează controlul intern și baza pentru consolidarea acestuia.

Prima misiune de audit public intern care a vizat sistemul de control intern managerial în cadrul Companiei de Apa SA Buzau a fost efectuată în anul 2017 și a avut ca temă consilierea în vederea implementării Sistemului de control intern managerial în cadrul companiei. În cadrul fiecărei misiuni de audit public intern se are în vedere și evaluarea implementării sistemului de control intern managerial la nivelul activităților/ structurilor auditate.

Codul de conduită etică s-a aflat și se află în permanență la dispoziția părților interesate, atât a celor interne, salariații, cât și a celor externe, fiind postat pe pagina web a Companiei - <http://www.cabuzau.ro/res/fls/cod-de-conduită-etica-cabz.pdf>.

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia și verificați asupra gradului de cunoaștere și respectare a normelor de conduită etică din cod.

Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizării, digitalizării, monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții. Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor de relaționare, campanii de informare-conștientizare cât și prin continuarea programului educațional pentru copii și tineri pe tema protecției mediului și surselor de apă.

Compania de Apa SA Buzau își desfășoară activitatea cu respectarea legislației în vigoare, a principiilor etice, și în spiritul respectului pentru om și comunitate, atât în ceea ce privește clienții și colaboratorii, cât și proprii angajați.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administrație

Presedinte Consiliul de Administrație

Hinta Petrus

