



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

Avizat Președinte A.D.I. „Buzău 2008”

Ec. Petre- Emanoil Neagu



RAPORT

privind activitatea societății Compania de Apă SA Buzău
pe anul 2019

Întocmit în conformitate cu prevederile art. 58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, modificată și aprobată prin Legea nr. 111/2016.

Potrivit art. 58 alin. 1 din OUG nr. 109/2011 alin. (1) „Autoritatea publică tutelară elaborează în fiecare an un raport privitor la întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu. Raportul este publicat pe pagina de internet a autorității publice tutelare până la sfârșitul lunii iunie a anului în curs.” Conform art. 27 alin. (3) din Legea nr. 51/2006 *a serviciilor comunitare de utilități publice*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru operatorii cărora li s-a delegat gestiunea serviciului de utilități publice, în baza unui contract de delegare a gestiunii încheiat cu o asociație de dezvoltare intercomunitară, atribuțiile de autoritate tutelară se exercită de către asociația de dezvoltare intercomunitară, în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale.

Compania de Apa S.A. Buzau s-a înființat în ianuarie 2008 și funcționează conform Legii nr. 31/1990 *privind societățile comerciale* ca societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat, cu 6 acționari reprezentând unități administrativ teritoriale din județul Buzău. Compania este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J10/1610/2007 având cod unic de înregistrare RO 22987337.

Obiectul de activitate al Companiei de Apă SA îl constituie – captarea, tratarea și distribuția apei – cod CAEN 3600.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

Activitatea se desfasoară în baza Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și a Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, actualizată.

Compania de Apă SA Buzău a devenit operator regional pentru județul Buzău începând cu luna ianuarie 2009, odată cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară– Buzău 2008, unități administrativ teritoriale delegante și Compania de Apa SA Buzău.

Unitățile administrativ teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Buzău 2008, prin Hotărârile Consiliilor Locale, au delegat serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, respectiv au încredințat rețelele de apă și canalizare-epurare ca bunuri din domeniul public către Compania de Apă SA Buzău.

Exploatarea, întreținerea și gestionarea bunurilor publice încredințate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare în vigoare.

Luând în considerare cele de mai sus, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”, în exercitarea atribuțiilor de autoritate tutelară la SC Compania de Apă SA Buzău, a întocmit prezentul raport privind activitatea societății pe anul 2019.

A) POLITICA DE ACȚIONARIAT A AUTORITĂȚII TUTELARE

a. Obiectivele politicii de acționariat prevăzute în contractul de mandat

În structura acționariatului Companiei de Apă S.A. Buzău nu s-a produs nici o modificare în anul 2019, astfel structura este următoarea:

1. Municipiul Buzău- aport în valoare totală de 3.500.000, integral varsat, din care aport în natură în valoare de 3.489.021 și aport în numerar în valoare de 10.979, reprezentând 75,86% din capitalul social, împărțit în 35.000 acțiuni nominative;

2. Județul Buzău- aport în numerar în valoare totală de 500.000, integral varsat, reprezentând 10,84% din capitalul social, împărțit în 5.000 acțiuni nominative;

3. Municipiul Ramnicu Sarat – aport în numerar în valoare totală de 400.000, integral varsat, reprezentând 8,67% din capitalul social, divizat în 4.000 acțiuni nominative;

4. Orașul Nehoiu – aport în numerar în valoare totală de 80.000, integral varsat,



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"

C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007

Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România

Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro

Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

reprezentând 1,73% din capitalul social, divizat în 800 acțiuni nominative;

5. Orașul Patarlagele - aport în numerar în valoare totală de 70.000, integral versat, reprezentând 1,52% din capitalul social, divizat în 700 acțiuni nominative;

6. Orasul Pogoanele- aport în valoare totală de 63.700, din care aport în natură integral versat în valoare de 48.670 lei și aport în numerar în valoare de 15.030 lei, integral versat, reprezentând 1,38% din capitalul social, divizat în 637 acțiuni nominative.

b. Indicatorii economico-financiar și nefinanciar, raportați la ținte asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății Compania de Apă S.A. Buzău.

În ceea ce privește execuția *Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat* pentru anul 2019 în ședința AGA a „Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Buzău 2008” prin Hotărârea nr. 4/22.01.2019, pe principalele linii bugetare se prezintă după cum urmează:

1. Veniturile s-au realizat așa cum au fost previzionate, diferență majoră s-a înregistrat la veniturile financiare care s-au realizat doar 63% din cât s-a previzionat.

2. Cheltuielile au fost ușor depășite, diferență semnificativă fiind la cele financiare, acestea datorându-se diferențelor nefavorabile de curs valutar înregistrate de Operatorul Regional în urma aprecierii nefavorabile a monedei naționale față de euro, cât mai ales datorită creșterii cheltuielilor cu dobânzile aferente creditelor contractate.

Execuția *Bugetului de venituri și cheltuieli* al Companiei de Apă S.A. pe anul 2019, denotă o execuție echilibrată, în sensul că s-au respectat limitele maxime ale cheltuielilor aprobate și în corelație cu veniturile realizate, astfel încât să asigure o descărcare de gestiune pe baza Raportului anual cu privire la activitatea de administrare exercițiul financiar 2019 și în conformitate cu situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019

S.C. Compania de Apă a încheiat anul 2019 cu un număr efectiv de salariați de 670 persoane, față de cel bugetat la începutul anului de 715, acest lucru influențând în bine și productivitatea muncii, astfel că s-a propus să se obțină 12.250 produse finite/persoana luând în calcul un număr mediu de 691 persoane angajate și s-au obținut 12.657 produse finite/ persoana având la final de an un număr mediu de 664 salariați.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

c. Evoluția participației statului la Compania de Apă S.A. Buzău

Pe parcursul anului 2019 nu s-a produs nicio modificare privind participația statului la societatea Compania de Apă S.A. Buzău.

d. Valoarea dividendelor repartizate – acționari:

Compania de Apă SA Buzau a încheiat anul 2019 cu un profit net de **4.936.640,59 lei** la care se adaugă rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile din anii precedenți în sumă de 299.990,01 lei, astfel încât se propune repartizarea sumei de **5.236.630,60** lei după cum urmează:

- 5.236.630,60 lei dividende, care vor fi dirijate către fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare conform OUG 198/2005, actului constitutiv al companiei și Contractului de Delegare art. 36.

Pentru a scurta mecanismul de circulație al fondurilor și pentru a asigura eficientizarea procesului de rambursare a împrumuturilor și realizarea de investiții din surse proprii, conform art. 36 din Contractul de Delegare, acest fond este alimentat direct cu sumele descrise mai sus.

La sfârșitul anului 2019, acesta avea un sold de 31.760.941 lei, mai redus ca cel de la sfârșitul anului 2018 cu doar 931.952 lei, respectiv 2,85%.

e. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.

Consiliul de Administrație al societății Compania de Apă S.A. Buzău este format din 5 membri administratori independenți, 1 administrator executiv (director general) și 4 administratori neexecutivi.

În cursul anului 2019 componența și mandatul Consiliului de Administrație nu a suferit modificări față de anul precedent, având următoarea componență în baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 4/06.08.2018:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hintă Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2018 până la 05.08.2022, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011.

Consiliul de Administrație a elaborat în cursul anului 2019 toate rapoartele obligatorii cu privire la exercitiul financiar 2018, respectiv 2019 și prevăzute în OUG 109/2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare*.

În anul 2019 Consiliul de administrație s-a întrunit în 14 ședințe, în care au fost analizate, avizate și /sau aprobate un număr de 53 decizii.

Pe parcursul perioadei de raportare, conducerea societății a fost exercitată de 3 directori, având următoarea componență:

01.01.2019 – 28.03.2019 – Director General provizoriu: Săvulescu Mariana-Simona

29.03.2019 – 31.12.2019 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona

01.01.2019 – 31.12.2019 – Director Economic: Văsii Dragomir

21.08.2019 – 06.11.2019 – Director Adjunct provizoriu: Gheorghe Constantin-Gabriel.

Domnul Gheorghe Constantin-Gabriel a avut calitatea de Director Adjunct provizoriu, nedepunând Componenta de Management, în vederea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari, pe cale de consecință nu a avut indicatori cheie de performanță.

Conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă și a Contractului de mandat, directorul general și directorul economic au prezentat Consiliului de Administrație materialul „Informare privind execuția mandatului, schimbărilor semnificative în situația afacerilor și în aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importantă desfășurată de conducerea executivă a fost urmărirea executării Contractului de Servicii “Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014-2020” în vederea semnării contractului de finanțare pentru acest proiect, materializat prin Contractul de Finanțare nr. 301 / 23.12.2019, încheiat între Ministerul Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management pentru P.O.I.M. și S.C. Compania de Apă S.A. Buzău în calitate de Beneficiar.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

B) MODIFICĂRI STRATEGICE ÎN FUNCȚIONAREA COMPANIEI DE APĂ S.A. BUZAU: FUZIUNI, DIVIZĂRI, TRANSFORMĂRI, MODIFICĂRI ALE STRUCTURII DE CAPITAL :

În cursul anului 2019 în structura societății nu au avut loc modificări strategice referitoare la fuziuni, divizari, transformări sau modificări ale structurii de capital.

C) EVOLUȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE A COMPANIEI DE APĂ BUZĂU S.A:

În anul 2019, Compania a înregistrat o cifră de afaceri **62.373.105 lei**, aproximativ 13 milioane euro, cu o creștere nesemnificativă față de anul 2018, aceasta și datorită faptului că aria de delegare a rămas aceeași. Ca procent, veniturile din apă potabilă în valoare de 38.913.459 lei, reprezintă partea semnificativă din cifră de afaceri, și anume 62,39%.

Planul de producție valoric a fost realizat în proporție de 101,07%, cu nerealizări la apă, canalizare-epurare, canal platformă industriă și canalizare grupa I de risc.

Din analiza indicatorilor operaționali și economici pe cele 33 de centre operaționale și puncte de lucru se constată că în anul 2019 numai 10 centre operaționale /puncte de lucru (Buzău, Merei, Pietroasele, Rm. Sărat, Vernești, V. Râmnicului, Cernătești, Puiești, Costești și Movila Banului) au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate și numai 19 acoperă cheltuielile cu personalul din veniturile realizate.

Compania de Apă S.A. Buzău nu înregistrează datorii către bugetul de stat sau bugetul local. La 31.12.2019, *suma datoriilor* înregistrate de Compania de Apă S.A. Buzău acoperă de aproape 4 ori pe cea a creanțelor. Cea mai mare parte din datorii fiind cele datorate instituțiilor de credit, având o pondere de 65,69 % în totalul datoriilor Companiei.

În cazul creanțelor comerciale este de remarcat faptul că acestea au avut o evoluție favorabilă, acestea diminuându-se cu un procent de 37 % față de cele înregistrate în anul precedent.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

D) POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE DE ÎNTREPRINDERILE PUBLICE AFLATE ÎN PORTOFOLIUL AUTORITĂȚII TUTELARE ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA

Obiectivele fundamentale ale Companiei de Apă Buzău, ca operator regional, sunt alimentarea continuă a abonaților cu apă potabilă de calitate corespunzătoare și colectarea, transportul și epurarea întregii cantități de apă uzată din aria de deservire. De asemenea se declară ca obiectiv prioritar satisfacerea cerințelor clienților, împreună cu creșterea calității și lărgirea serviciilor oferite.

Operatorul trebuie să își mențină și să îmbunătățească eficiența financiară pentru a continua implementarea programelor cu finanțare nerambursabilă și investițiile din surse proprii în scopul creșterii eficienței operaționale prin dotarea cu mijloace moderne de operare a sistemului de alimentare cu apă și canalizare.

Compania de Apă SA Buzău deține certificate SRAC și IQNet pentru:

- Sistem de management al calității SR EN ISO 9001:2015;
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015;
- Sistem de management al sănătății și securității ocupaționale SR OHSAS 18001:2008;
- Sistem de management al siguranței alimentului SR EN ISO 22000:2005;
- Sistem de încercare și etalonare laboratoare RENAR SR EN ISO 17025:2005;

Obiectivele și țintele departamentelor companiei, propuse în anul 2019, conform Planului de management au fost realizate.

E) DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI:

Prin Raportul de audit elaborat la data de 16 aprilie 2020, auditorul independent Societatea de contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă SRL a emis un raport de audit cu o opinie modificată cu privire la modul de recunoaștere al producției de apă și al consumului propriu:

" Societatea a produs apă tratată în sumă de 2.116 mii lei (2018: de 2.199 mii lei) necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice si al altor consumuri interne.

Politica societății este aceea de a evidenția contravaloare apei produse ca venit din



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "BUZĂU 2008"
C.I.F. 23601468 Nr. Înreg. Judecătoria Buzău 10014/200/2007
Sediul social: Str. Ion Baieșu, Bloc 4-5, Etaj 1, Buzău – România
Tel./Fax: +40238 725345 E-mail: office@adibuzau.ro
Cont RO59BTRL01001205J10935XX Banca Transilvania Sucursala Buzău

exploatare și simultan apă consumată drept cheltuială operațională. Acest tratament contabil conduce la majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fără a afecta rezultatul exercițiului."

F)STRATEGIA DE DEZVOLTAREA SERVICIULUI PUBLIC DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE PENTRU ARIA DE OPERARE – JUDEȚUL BUZĂU 2016 – 2020

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, aprobată de către Asociația de dezvoltare intercomunitară Buzău 2008 în septembrie 2016, are ca obiectiv de bază furnizarea fără întrerupere a apei potabile și de funcționare în condiții optime a serviciului de canalizare, iar ca obiective strategice, următoarele acțiuni:

- Continuarea implementării programelor de investiții POIM;
- Atragerea de noi membri în A.D.I. "Buzău 2008" care să delege serviciul de alimentare cu apă și canalizare;
- Satisfacerea cerințelor clienților prin creșterea calității serviciilor oferite și creșterea eficienței operaționale și financiare.

Strategia a fost elaborată în deplină concordanță cu Master Planul pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare pentru aria de operare în Județul Buzău și ținând cont de directivele europene.

La Ministerului Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management pentru P.O.I.M a fost semnat Contractul de finanțare nr. 301/23.12.2019 pentru "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014-2020", în valoare de 1.643.178.792 lei cu investiții în 24 de UAT, în perioada 2020-2023, Operatorul putând continua astfel procesul de dezvoltare pentru a asigura și populației din mediul rural accesul la servicii de alimentare cu apă și canalizare conforme cu directivele europene privind calitatea acestor servicii.

Aglomerările și localitățile prioritare propuse pentru finanțarea infrastructurii de alimentare cu apă potabilă și pentru canalizare se găsesc în "**Lista de investitii prioritare 2014-2020**".

Întocmit,

Aparatul Tehnic al, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”