

Nr.: 62/11.04.2023

**RAPORT PRIVIND EVALUAREA
INDICATORILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ
FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI ȘI AVIZAREA
ACORDĂRII COMPONENTEI VARIABILE A
REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR
NEEXECUTIVI
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Elaborat: Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Din cadrul: Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău

Conform: Art. 34, alin. 2 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare

I. PREZENTARE GENERALĂ A COMPANIEI DE APĂ S.A. BUZĂU

Compania de Apă S.A. Buzău s-a înființat conform Hotărârii Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 277/29.11.2008 prin reorganizarea fostei regii autonome municipale pentru apă și canalizare, într-o societate comercială inițial cu acționar unic. Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/1610/2007, având cod de înregistrare fiscal RO 22987337. Capitalul social este deținut de către Consiliul Local al municipiului Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, Consiliul Local al orașului Nehoiu, Consiliul Local al orașului Pătârlagele și Consiliul Local al orașului Pogoanele, prin majorarea de capital din anul 2009, devenind acționari unitățile administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008".

Compania de Apă a devenit operator regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din județul Buzău începând cu 22.01.2009, o dată cu semnarea Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”.

Compania de Apă S.A. Buzău deține licență de operare clasa 2 nr. 4194 din 22.03.2018 potrivit Ordinul 118 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, prin care titularul licenței are dreptul de a furniza/presta serviciile în baza Contractului de Delegare.

II. CADRUL INSTITUȚIONAL ȘI LEGISLATIV

Prezentul raport a fost elaborat de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu următoarele prevederi ale legislației incidente guvernantei corporative:

1. Art. 37, alin. 1, 2, 4, 5 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare:

„(1) Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).

(2) Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate

înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 3¹ alin. (5) și care urmăresc inclusiv sustenabilitatea pe termen lung a societății și asigurarea respectării principiilor de bună guvernare. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.

(4) Componenta variabilă a remunerației membrilor consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere se revizuieste anual, în funcție de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în planul de administrare și de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați de adunarea generală a acționarilor, anexă la contractul de mandat.

(5) Adunarea generală a acționarilor se va asigura, la stabilirea indemnizației fixe lunare a fiecărui membru al consiliului de administrație sau, după caz, a fiecărui membru al consiliului de supraveghere, determinată conform alin. (2) și (4), că aceasta este justificată în raport cu îndatoririle specifice, atribuțiile în cadrul unor comitete consultative, cu numărul de ședințe, obiectivele și criteriile de performanță stabilite în contractul de mandat.”

2. Prevederile art. 12.2, lit. d) din Actul Constitutiv al Companiei:

“Adunarea Generală Ordinară are următoarele atribuții: ...

d) de a stabili, respectiv modifica remunerația cuvenită membrilor Consiliului de Administrație;”

3. Prevederile art. 7, alin. 5 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație – modificat al Companiei de Apă S.A. Buzău:

“5. Consiliul de Administrație avizează toate materialele supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.”

4. Prevederile art.4 ale contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi.

În conformitate cu prevederile legislative expuse, Comitetul de Nominalizare și Remunerare, comitet consultativ din cadrul Consiliului de Administrație, formulează propuneri, în vederea avizării și transmiterii spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, privind acordarea componentei variabile a remunerației membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație.

În cursul anul 2022 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022 (încetare la termen), fiind numit prin Hotărârea 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.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte – Hintă Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.

III. STRUCTURA REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR NEEEXECUTIVI

În cursul anului 2022, membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 12 ședințe ale Consiliului de Administrație pentru asigurarea administrării Companiei de Apă S.A. Buzău, conform condițiilor contractelor de mandat, prin prezentare fizică și metode electronice condiționate de limitările impuse prin prevederile legislative de pandemia SARS-CoV-2. În perioada 01.01.2022-31.12.2022 Consiliul de Administrație a adoptat 74 de decizii.

În conformitate cu prevederile legislației specifice de guvernanță corporativă și ale contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei specifice, constituindu-se anexă la contractele de mandat.

IV. CRITERIILE DE PERFORMANȚĂ PRIVIND COMPONENTA VARIABILĂ A REMUNERAȚIEI PENTRU ANUL FINANCIAR 2022

1. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2018-2022 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/27.12.2018. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 20/23.10.2018, conform prevederile legislative în vigoare.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi este stabilită la 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat.

Tabel nr. 1. Indicatori cheie de performanță pentru administratorii neexecutivi 2018-2022

Nr. crt.	Indicator si pondere din total / Formula de calcul	U.M.	Nivel aprobat an 2022	Pondere	Nivel realizat An 2022	Grad de realizare
A. ICP FINANCIARI (20%)				100%		98.95%
A.1	Grad de incasare (Incasari totale/Facturi emise si sold precedent)	%	95%	20%	111,291,681 123,642,042 90.01%	18.95%
A.3	Rambursarea creditului/ BERD/ creditului de investitii/ liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea s-a facut la termenul stabilit in contract		40%	DA	40.00%
A.4	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale s-au achitat in termenul legal		40%	DA	40.00%
B. ICP OPERATIONALI (5%)				100%		100.00%
B.1	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea (Numar reclamatii rezolvate/Numar total reclamatii)	%	100%	100%	47 47 100.00%	100.00%
C. ICP ORIENTATI CATRE SERVICIILE PUBLICE (5%)				100%		102.02%
C.1	Furnizare servicii de apa si canalizare permanent (Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	A fost asigurata permanenta serviciului de apa si canalizare	95%	100%	8,490 8,760 96.92%	102.02%

	D. ICP PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA (70%)			100%		100.00%
D.1	Stabilire ICP conform OUG 109/2011			50%	DA	50.00%
D.2	Revizuire ICP conform OUG 109/2011				DA	
D.3	Raportare ICP conform OUG 109/2011		anual		DA	
D.4	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA		Permanent		DA	
D.5	Realizarea si raportarea revizuirii la timp a managementului riscului		Anual cu obiective lunare	50%	DA	50.00%

Grad de realizare indicatori de performanta pentru administratorii neexecutivi	99.89%
---	---------------

Sursă: Calcul Centrul Economic

2. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2022-2026

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2022-2026 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 12/05.12.2022. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 32/02.11.2022, conform prevederile legislative în vigoare.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi este stabilită la 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat.

Tabel nr. 2. Indicatori cheie de performanță pentru administratorii neexecutivi 2022-2026

Nr. crt.	Indicator si pondere din total / Formula de calcul	U.M.	Nivel aprobat an 2022 R	Pondere	Nivel realizat An 2022	Grad de realizare
A. ICP FINANCIARI (20%)				100%		165.26%
A.1	Lichiditatea curenta (Active circulante totale*100/Datorii curente totale)	>1 supraunitar	> 1	20%	62,952,903	44.74%
					28,142,281	
					2.24	
A.2	Rata indatorarii (Datoria Financiara/EBITDA)	%	< 4.5	20%	24,508,592	59.68%
					16,252,048	
					1.51	

A.3	Rambursarea creditului/ BERD/ creditului de investitii/ liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea s-a facut la termenul stabilit in contract		20%	DA	20.00%
A.4	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale s-au achitat in termenul legal		20%	DA	20.00%
A.5	Grad de incasare al creantelor calculat conform BERD-POIM(Incasari de la client/Venituri totale*100)	%	95%	20%	110,366,704	20.84%
					111,487,634	
					98.99%	
B. ICP OPERATIONALI (5%)				100%	100.00%	
B.1	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea (Numar reclamatii rezolvate/Numar total reclamatii)	%	100%	100%	47	100.00%
					47	
					100.00%	
C. ICP ORIENTATI CATRE SERVICIILE PUBLICE (5%)				100%	102.02%	
C.1	Furnizare servicii de apa si canalizare permanent (Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	A fost asigurata permanenta serviciului de apa si canalizare	95%	100%	8,490	102.02%
					8,760	
					96.92%	
D. ICP PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA (70%)				100%	100.00%	
D.1	Prezentare raport semestrial si anual catre actionari	semestrial/ anual	DA/NU	40%	DA	40.00%
D.2	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	anual	DA/NU	30%	DA	30.00%
D.3	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA	anual	DA/NU	30%	DA	30.00%

Grad de realizare indicatori de performanta pentru administratorii neexecutivi	113.15%
---	----------------

Sursă: Calcul Centrul Economic

V. PROPUNERE AVIZARE ACORDARE COMPONENTA VARIABILĂ A INDEMNIZAȚIEI ADMINISTRATORILOR NEEEXECUTIVI PENTRU ACTIVITATEA AFERENTĂ ANULUI 2022

1. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022

Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **98,95%**.

2. Indicatorii operaționali au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **102,02%**.
4. Indicatorii privind guvernanta corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari se calculează la nivelul întregului exercițiu financiar, componenta variabilă fiind calculată proporțional cu durata mandatului, la interval minim, lunar.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță este suma gradului de îndeplinire a fiecărei categorii, înmulțit cu coeficientul de ponderare aferent fiecărei categorii. Similar a fost realizat și gradul de îndeplinire al fiecărei categorii. Formula de calcul este următoarea:

$GT_{ICP} = \sum GC_{ICP} \times W_{ICP}$, unde:

GT_{ICP} = grad total îndeplinire indicatori cheie de performanță

GC_{ICP} = grad îndeplinire categorie indicatori cheie de performanță

W_{ICP} = coeficient de ponderare pentru fiecare categorie.

În situația în care $GT_{ICP} \geq 100\%$ componenta variabilă a remunerației se acordă în cuantum de 12 indemnizații fixe brute lunare. În situația în care $GT_{ICP} < 100\%$, componenta variabilă a remunerației se acordă proporțional. Astfel, componenta variabilă a remunerației cuvenită Administratorilor neexecutivi va fi de 12 indemnizații fixe brute lunare sau direct proporțională cu gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță. Numărul indemnizațiilor brute lunare se calculează la o singură zecimală.

Considerând componența Consiliului de Administrație, din care fac parte un administrator executiv care intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, precum și un administrator neexecutiv care nu beneficiază de indemnizație pe perioada mandatului de consilier județean, precum și îndeplinirea unui grad total de realizare a indicatorilor cheie de performanță de **99,89%**, propunem avizarea acordării componente variabile a indemnizație a administratorilor neexecutivi din Consiliul de Administrație 2018-2022, aferentă anului 2022, pentru perioada mandatului de 7 luni, respectiv ianuarie-iulie, după cum urmează:

- Zoița Manuela Claudia - Președinte C.A.: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut;

- Sălcuțan Alexandru Lucian - Administrator neexecutiv: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut;
- Hinta Petruș - Administrator neexecutiv: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut.

2. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2022-2026

Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financieri, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernanță corporativă:

1. Indicatorii financieri au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **165,26%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **102,02%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.

Indicatorii cheie de performanță financieri și nefinancieri se calculează la nivelul întregului exercițiu financiar, componenta variabilă fiind calculată proporțional cu durata mandatului, la interval minim, lunar.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță este suma gradului de îndeplinire a fiecărei categorii, înmulțit cu coeficientul de ponderare aferent fiecărei categorii. Similar a fost realizat și gradul de îndeplinire al fiecărei categorii. Formula de calcul este următoarea:

$GT_{ICP} = \sum GC_{ICP} \times W_{ICP}$, unde:

GT_{ICP} = grad total îndeplinire indicatori cheie de performanță

GC_{ICP} = grad îndeplinire categorie indicatori cheie de performanță

W_{ICP} = coeficient de ponderare pentru fiecare categorie.

În situația în care $GT_{ICP} \geq 100\%$ componenta variabilă a remunerației se acordă în cuantum de 12 indemnizații fixe brute lunare. În situația în care $GT_{ICP} < 100\%$, componenta variabilă a remunerației se acordă proporțional. Astfel, componenta variabilă a remunerației cuvenită Administratorilor neexecutivi va fi de 12 indemnizații fixe brute lunare sau direct

proporțională cu gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță. Numărul indemnizațiilor brute lunare se calculează la o singură zecimală.

Considerând componența Consiliului de Administrație, din care face parte un administrator executiv care intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, precum și îndeplinirea unui grad total de realizare a indicatorilor cheie de performanță de **113,15%**, propunem avizarea acordării componentei variabile a indemnizație a administratorilor neexecutivi din Consiliul de Administrație 2022-2026, aferentă anului 2022, pentru perioada mandatului de 5 luni, respectiv august-decembrie, după cum urmează:

- Hintă Petruș- Președinte C.A.: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut;
- Dan Cuza - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut;
- Negoită Delia - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut.
- Radu Daniela - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut.

Elaborat

Comitet de Nominalizare și Remunerare

Cuza Dan – Administrator neexecutiv



Radu Daniela – Administrator neexecutiv

