

RAPORT ANUAL

ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE

LA COMPANIA DE APA SA BUZAU

pentru exercitiul financiar 2024

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 executive**

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; 2021-2027.**

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

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 J2007001610102 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 2024.

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. 6228 din 03.03.2023 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 175 din 03.03.2023 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 si a legislatiei specifice in vigoare.

1.2.Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2024, 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.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 264.680 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la retea cu apa de 96,44%;
- Canalizare: cu 169.230 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respectiv un grad de conectare la retea de canalizare-epurare de 94,50%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 59.639; conventii locatari bloc - persoane fizice:17.957; contracte persoane juridice: 3.785; contracte asociatii de proprietari 389.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in reseaua de alimentare in anul 2024 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.179.971 mc din care 92,5% apa din subteran prin 161 foraje de adancime si 43 drenuri si 7,5% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 53 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 1.721,60 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 113 buc;
- Bransamente total 65.944 bucati din care la populatie 93,7% si 6,3% la personae juridice. Gradul de contorizare pe total Companie este de ca 99.0%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.922.932 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 reseaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2024 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 464,00 km;
- Statii de pompare apa uzata 76 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Racorduri de canalizare peste 26.020 buc;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) a fost de 9.390.348 mc.

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

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 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 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 si in conditii de sustenabilitate;

- creșterea siguranței în funcționarea sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare;
- dotarea fiecărui centru operational/punct de lucru cu utilaje și echipamente necesare activității curente în condiții normale de funcționare;
- asigurarea cu personal și condiții de lucru pentru toate categoriile de salariați de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de măsură- control necesare pentru măsurarea și facturarea consumurilor reale și monitorizarea calității serviciilor;
- obținerea și actualizarea tuturor avizelor și autorizațiilor necesare operării în toate localitățile preluate;
- monitorizarea permanentă a funcționării rețelelor de alimentare cu apă și de canalizare în toate centrele operationale pentru păstrarea calității, reducerea pierderilor și asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de acțiuni, activități și lucrări de mentinere a licențelor de funcționare și a autorizațiilor specifice de gospodărire a apei potabile și apei uzate;
- asigurarea integrității bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerințelor din autorizațiile de funcționare sau conformare;
- reducerea numărului de întreruperi și a duratei acestora;
- îmbunătățirea comunicării cu clienții.

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

3.1. Consiliul de administrație

Consiliul de Administrație este format din 5 membri administratori neexecutivi din cadrul cărora a fost ales un președinte. Componenta Consiliului de Administrație în anul 2024 a fost formată din 5 administratori neexecutivi. În cadrul Consiliului de Administrație funcționează, conform OUG 109/2011 trei comitete consultative: Comitetul de Nominalizare și Remunerare, Comitetul de Audit și Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

În perioada anului 2024, componenta Consiliului de Administrație a suferit modificări față de perioada precedentă în sensul că a fost numit un nou administrator neexecutiv, selectat conform OUG 109/2011, ca urmare a demisiei unui administrator.

În anul 2024 ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat ori de câte ori a fost cazul. În cursul acestei perioade au avut loc 10 ședințe ale Consiliului de Administrație în care au fost analizate, avizate și/sau aprobate un număr de 48 de decizii.

Consiliul de Administrație a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislația în vigoare. Rapoartele au fost înaintate spre analiză și aprobare în ședințele AGOA sau AGEA după caz.

3.2. Conducerea executivă

În anul 2024 conducerea executivă a fost asigurată de un director general și un director economic. Conducerea executivă a fost selectată conform OUG 109/2011; în anul 2022 pentru mandatul directorului economic și în anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioadă de 4 ani. Pentru activitatea desfășurată conducerea executivă a întocmit și depus în termen rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbările semnificative în situația afacerilor care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbările semnificative în aspectele externe care ar putea afecta performanța companiei sau perspectivele sale strategice;

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțieri manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor și conducerii executive și criteriile de performanță, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizate odată cu varianta aprobată de buget de venituri și cheltuieli. Pentru anul 2024 indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțieri manageriali au fost stabiliți odată cu aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 și sunt realizați astfel:

	Indicatorul cheie de performanta	Formula de calcul a ICP		UM	Plan 2024	Realizat 2024	%	Da/Nu
A	ICP financiari		*					
1	Lichiditatea curenta	Active circulante totale/ Datorii curente totale*100	CA DG DE	>	> 1	1,63	163,0	Realizat
2	Rata indatorarii	Datoria financiara/EBITDA	CA DG DE	<	4,5:1,0	2,61	142,0	Realizat
3	Gradul de incasare al creantelor- calculat conform contract BERD-POIM, art.5.11	Incasari de la clienti/ Venituri totale*100	CA DG DE	%	95	98,09	103,3	Realizat
4	Rambursarea: creditului /BERD/creditului de investitii/liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea in termenul stabilit in contract (zile intarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul de stat, asigurarilor sociale achitare in termenul legal (zileintarziere)	CA DG DE	zile	0	0	100,0	Realizat
6	Productivitatea valorica	Venituri totale din exploatare/Nr mediu de personal	DG	Mii lei	236	240	101,7	Realizat
7	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei productie	Cheltuieli totale/ Venituri totale*1000	DE	lei	948	890	106,1	Realizat
B	ICP operationali							
8	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea	Nr.avarii rezolvate /nr total avarii inregistrate *100	DG	%	100,0	100,0	100,0	Realizat
9	Consum specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr.kw consumati/nr mc apa distribuita	DG	Kw/ mc	1,09	1,07	101,8	Realizat
10	Asigurarea continuitatii serviciului la nivelul contractual	Nr ore functionare /nr ore planificate a functiona	DG DE	%	95,0	97,60	102,7	Realizat
11	Productivitatea muncii in unitati fizice	Cantitatea de apa potabile livrata/nr mediu de salariati	DE	Mc/ sal	12.287	13.561	110,4	Realizat
C	ICP orientate catre servicii publice							
12	Grad de contorizare	Nr bransamente contorizate/ nr total de bransamente din aria de operare*100	DG DE	%	90,0	98,97	110,0	Realizat
13	Grad de incheiere contracte in functie de extinderea ariei de operare	Nr cumulat utilizatori preluati in operare la sfarsitul anului anterior/nr cumulat utilizatori cu contracte in anul curent *100	DE	%	98,0	98,13	100,1	Realizat
D	ICP privind guvernanta corporativa							
14	Intocmirea rapoartelor trimestriale si transmiterea lor catre Consiliul de Adm.	Trimestrial – (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
15	Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de Administratie	Anual- (zile intarziere)	DG DE	zile	0	0	100	Realizat
16	Prezentarea raportului semestrial si anual catre actionari	Semestrial/Anual	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
17	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	Termen legal	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat
18	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA	Termen	CA	DA/ NU	DA	DA	100	Realizat

*CA-Consiliul Administratie;DG-Director general;DE-Director economic.

Compania a realizat, comparativ cu nivelul programat, toti indicatorii asumati.

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 PDD- din contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 si alte Contracte de finantare incheiate in anul 2023 sau 2024. Implementarea programelor de investitii este in curs si in termenii contractuali.

4. PERFORMANTA FINANCIARA

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2024 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 102,1%.

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

	Activitatea		Val.productie 2024		%
			Programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	81.541.283	81.981.938	100.5
2	Canalizare-epurare	lei	59.303.801	60.230.181	101.6
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	446.500	519.592	116.4
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	265.176	523.250	197.3
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	12.994	15.918	122.5
6	Diverse –apa, canalizare	lei	2.301.300	3.649.677	158.5
	Total productie- prestatie-	lei	143.871.054	146.920.556	102.1

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2024 sunt:

	Activitatea		Productie 2024		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.775.500	8.922.932	+147.432	101.7
2	Canalizare-epurare	mc	9.236.700	9.390.348	+153.648	101.7
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	235.000	273.472	+38.472	116.4
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	457.200	902.159	444.959	197.3
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	17.800	21.806	+4.006	122.5

Gradul de realizare al planului valoric si fizic la productia de apa potabila a fost influentat de aplicarea pentru 9 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, OG 7/2023 – privind calitatea apei destinate consumului uman. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2024 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 847 mii lei si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperesti, Cozieni, Magura si Valea Salciei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 158,50% 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 2024 numai 9 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Puiesti, Costesti, Sahateni si Murgestii au acoperit cheltuielile din veniturile realizate.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - realizate la data de 31 decembrie 2024:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	158.550	157.919	99.6
2	Venituri financiare	Mii lei	200	759	379.7
	Total venituri	Mii lei	158.750	158.678	100.0

Veniturile din exploatare si financiare realizate sunt mai mari cu 18.893 mii lei fata de anul precedent. Cu toate ca planul de productie a fost realizat, veniturile din exploatare cu nerealizari sunt cele din productia de imobilizari propuse a se realiza in regie proprie, 69,0%. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea avizelor si a autorizatiilor de construire, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei unor investitii.

Cifra de afaceri fata de anul 2023 a crescut cu 14,42% - de la 119.770 mii lei la 137.049 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 si POIM-PDD.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2024:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	57.183	50.184	87.8
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	21.334	21.606	101.3
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	19.209	19.571	101.9
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	59.828	59.032	98.7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	56.879	55.967	98.4
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	10.225	8.841	86.5
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	10.158	8.886	87.5
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
	Cheltuieli totale	mii lei	150.450	141.299	93.6
	Numar mediu personal la finele anului	nr	673	658	97.8
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	236	240	101.9
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	948	890	93.8

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 depasite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 98,4%, iar numarul mediu de salariati la sfarsitul anului a fost de 97,8% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor si cheltuielilor de exploatare si totale a inregistrat o corelatie de echilibru financiar in sensul ca indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 93,6% mai mic decat indicele de realizare de 100.0% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.637 mii lei cu o pondere de 1.2% 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 recalculat;

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

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 93,6%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se refera la cheltuieli privind obiectele de inventar de numai 53.2%, cheltuieli cu materiale consumabile 81.7%, cheltuieli cu comisioanele si onorariul 35.8%, cheltuieli de protocol-reclama si publicitate 58.4%, cheltuieli cu transportul de bunuri si personae 88.3%, etc. Detalierea structurii cheltuielilor este prezentata in anexa 2 executia bvc 2024.

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

Conform legislatiei in vigoare, au fost reflectate in executie si cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobiliarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate in anul de referinta, provizioane din sume in 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 inregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de specitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca de a plati un numar de trei salarii brute de incadrare pentru salariatii care inceteaza activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita de deductibilitate de 30% din valoarea acestora si care au o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei, iar pentru creantele clientilor in procedura de faliment de 100%. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in 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 2025 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 32 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold inregistrat in evidentele noastre de 991 mii lei.

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

Rd bvc	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere %
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	59.032	41.8
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	19.571	13.9
37.a	Energia	Mii lei	12.001	8.5
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.497	6.7
120	Amortizarea	mii lei	8.886	6.3
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	6.996	5.0
37.b	Apa cumparata	Mii lei	2.444	1.7
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.954	1.4
36	Obiecte de inventar	mii lei	1.941	1.3
66	Cheltuieli postale si telecomunicatii	mii lei	1.702	1.2
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.637	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terti	mii lei	1.150	0.8
44	Prime asigurare	mii lei	782	0.6
69	Cheltuieli de paza	Mii lei	619	0.4
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	13.087	9.3
	Cheltuieli totale	mii lei	141.299	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 78 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2024 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	158.550	157.919	99.6
Venituri financiare	mii lei	200	759	379.7

Total venituri	mii lei	158.750	158.678	100.0
Cheltuieli de exploatare	mii lei	148.570	139.662	94.0
Cheltuieli financiare	mii lei	1.880	1.637	87.1
Total cheltuieli	mii lei	150.450	141.299	93.9
Rezultatul brut-din care:	mii lei	8.300	17.379	209.4
-din exploatare	mii lei	9.980	18.257	182.9
-din activ.financiara	mii lei	-1680	-878	52.2
Impozit pe profit	mii lei	1.328	2.803	211.0
Rezultat net (profit)	mii lei	6.972	14.576	209.0

Nivelul veniturilor totale realizate de 100.0% si nivelul de 93.9% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut de 209.4% fata de cel planificat. Cheltuieli sub nivelul planificat s-au realizat la mai multe categorii conform anexei 2 -executia bvc .

In anul 2024, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 17.379 mii lei cu 9.079 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 18.257 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 878 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD 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 14.576 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituierea 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 ai serviciului stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 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		Plan	Realizat	%	Obs
0	1	2	3	4	5	6
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa : $RPB = \frac{\text{Venit. din expl.} - \text{Chelt. din expl.} + \text{Chelt. cu amortiz. si redeventa}}{\text{Venit. din expl.}}$	%	24.81	29.58	119.22	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	1.00	1.63	163.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor $VR = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile}$	zile	65	48	135.4	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajat $PD = \frac{\text{Pop deservita de retea}}{\text{Nr. total angajati}}$	nr.	381	393	103.1	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata: $AN = \frac{\text{Prod. apa spre distributie} - \text{Volum de apa facturat}}{\text{Prod. apa spre distributie}}$	%	30.41	26.74	113.7	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor $NI = \frac{\text{Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului}}{\text{populatia deservita apa}}$	Euro /loc uitor	1.957	853	43.9	Nerealizat

Activitatile operationale si financiare sunt permanent monitorizate pentru ca indicatorii de performanta sa fie realizati si sa mentina permanent un nivel rezonabil de functionare si eficienta a tuturor sistemelor de apa potabile si canalizare/epurare din aria de operare. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea tuturor investitiilor din proiectul POIM-PDD conform programarii initiale si neatingerea unui progres important in executie.

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=PDD au fost realizati astfel:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	1.79	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	98.1	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.61	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 84.3%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a restituit 9.09 %, 2024 fiind primul an de restituire. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2024	Sold 31.12.2024	Ramas de rambursat	Scaden ta
1	Linie de credit BT	lei	9.900.000	mai 2024	5.714.628	3.302.834	3.302.834	2026
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing Plati leasing	3.283.159 2.026.877	3.248.331	4.504.613	4.504.613	2028
2	Total lei				8.962.959	7.807.447	7.807.447	
3	Credit BERD1- POS -tras	E	10.000.000	martie 2015	2.616.820	1.570.092	1.570.092	2026
4	Credit BERD2- POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	8.000.000	18.181.818	18.181.818	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	2.055.531	1.611.448	1.611.448	2028
6	Total euro		39.908.114		12.672.351	21.363.358	21.363.358	
7	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9741		63.039.877	106.263.479	106.263.479	
8	Total lei				72.002.836	114.070.926	114.070.926	

In anul 2024 Compania a reinnoit linia de credit de 7.000.000 lei si a suplimentat cu 2.900.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor din ce in ce mai mari. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule. 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 2024 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2023	31.12.2024	%
A	Active imobilizate, total,	241.656.811	556.631.533	230,34%
B	Active circulante, total, din care:	50.309.207	97.877.724	194,55%
	-Stocuri minus provizioane	924.576	963.774	104,24%
	-Creante comerciale	18.249.284	21.486.270	117,74%
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	28.739.355	73.630.367	256,20%
C	Cheltuieli in avans	137.633	134.714	97,88%
D	Total datorii, din care:	36.637.937	59.958.014	163,65%
	-Sume datorate institutiilor de credit	9.930.184	18.795.199	189,27%

	-Datorii comerciale- furnizori	12.762.153	11.377.942	89,15%
	-Alte datori sub 1 an	13.945.600	29.784.873	213,58%
E	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	2.598.577	26.782.176	1.030,65%
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI	244.255.387	583.413.709	238,85%
G	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	52.411.848	86.822.225	165,65%
H	Provizioane	4.168.959	3.915.738	93,93%
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	182.668.899	483.934.774	264,92%
J	Capital si rezerve total, din care:	16.166.259	19.975.909	123,56%
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,00%
	-Rezerve legale si reevaluare	938.101	936.548	99,83%
	-Rezultatul exercitiului (profit)	10.572.878	14.576.233	137,86%

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-PDD fapt ce a dus la cresterea semnificativa a unor active sau pasive.

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

- cresterea: imobilizarilor corporale in curs de executie (investitii in curs POIM), a creantelor comerciale – urmare a cresterii valorii prestatilor, a disponibilitatilor banesti -urmare a finantarilor nerambursabile, a datoriilor din imprumuturi, a subventiilor pentru investitii pana la un an, etc;
- scaderea: cheltuielilor in avans, a furnizorilor si a provizioanelor.
- Dividendele aprobate in anul 2024 ca sursa a fondului IID de 10.614 mii lei au fost integral virate. Nu inregistram datorii restante.
- Mentinerea la acelasi nivel: a capitalului social si a rezervelor legale.

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. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

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

Gradul de realizare a surselor de investitii formate din surse proprii si finantari nerambursabile precum si a cheltuielilor de investitii au un grad redus de realizare din cauza intarzierii incheierii unor contracte de lucrari si implicit a inceperii executarii acestora. La sfarsitul anului erau semnate si in implementare toate contractele aferente proiectului POIM-PDD.

Sursele de investitii au fost realizate in proportie de 37.2%, iar cheltuielile in proportie de 35.4%, nu au fost inregistrate deficite de finantare.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 5.367 mii lei din care au fost realizate dotari independente in valoare de 1.841 mii lei si achizitia in leasing in valoare totala de 3.283 mii lei pentru 18 autovehicule de lucru, gradul de realizare a fost de 51.22%. Unele din achizitiile 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 5-8 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras intreaga suma conform contract, din care s-au facut plati pentru lucrarile executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli in valoare de 46.200 mii lei pentru: lucrari in curs sau noi de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 22.337 mii lei, 2.437 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 si II si BEI in valoare de 21.426 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 unu-doi ani, foarte multe investitii nu pot fi finalizate in anul in care au inceput.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenanta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatii efectuate de terti au fost in valoare de 6.996 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, hidrofoare, etc. Reparatii 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 si se fac de echipa de mentenanta de la nivelul Companiei precum si echipele de mentenanta si de intretinere de la nivelul fiecarui punct de lucru.

6. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

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 astfel:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistem de management al sanatatii si securitatii in munca SR ISO 45001:2023
- 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;

Au fost intocmite, aprobate si transmise situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018. 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 Ordonanta 7/2023 a calitatii apei potabile si HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind conditiile de descărcare în 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 Departamentul 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 brut) 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 Departamentul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin Ordonanta 7/2023 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de Ordonanta 7/2023, a calitatii apei potabile, este realizata in baza Contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau, iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate *precum si a parametrilor pentru care nu exista dotari in laboratorul propriu este realizata in laboratoare din cadrul Ministerului Sanatatii.*

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 LI 1043/14.11.2014, reinnoit in noiembrie 2022 in baza referentialului SR EN ISO 17025/2018.

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de RENAR pentru a dovedi mentinerea competentei implicit documentatia implementata in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si din punct de vedere al cerintelor de management) precum si pentru verificarea respectarii cerintelor politicilor RENAR. Ultimul raport de evaluare a fost emis fara neconformitati.

Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/19.03.2024, valabil 2 ani.

In cadrul Departamentul 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 17025/2018, autorizatie nr. 052-24/08.10.2024 emisa de BRML.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa –*Beceni, Padina, Viperesti, Puiesti, Chilii, Movila Banului, Ciuta si partial subsisteme din Calvini (Petrescu, Lazuschievici) si Grebanu (Homesti 2, Plevna 1, Plevna 2, Grebanu 1, Grebanu 2)* concentratiile unor parametri de calitate nu se pot incadra in limitele avizate de Ordonanta 7/2023. 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 2024 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 în 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 comunica 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 2024, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 8 acțiuni de control din partea ISU (1), ANAF -verificari CIP fonduri UE (4), ANCOM (1), BRML (1) si AJFP- ANAF (1).

Nu s-au inregistrat abateri si neconformitati care sa afecteze activitatile Companiei.

In perioada 01.01-31.12.2024 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, salariatii, actionari sau societati controlate de acestia.)

7. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

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

Compania de Apa Buzau are in derulare „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat conform **Contractului de Finantare nr. 301/23.12.2019 (finantat prin POIM – etapa I – finalizat la 31.12.2023)** si **Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II)**, incheiate intre Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii 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 **1.696 milioane lei**. 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 31.12.2024 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Rețele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In executie progres fizic 65,00%
2	CL 2 Rețele 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 executie, progres fizic 44,29%

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 executie, progres fizic 23,97%
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 executie, progres fizic 7,06%
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 executie, progres fizic 71,00%
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, Manzalesi, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In executie, progres fizic 95,50%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	In proiectare
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperești, Tronari, Manzalesi, 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	In executie, progres fizic 5,91%
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.	In executie, progres fizic 30,00%
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.	In executie, progres fizic 18,63%
11	CSI 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 2014-2020-2027;	In derulare, progres 98,00%
12	CSI-POIM 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 2014-2020-2027»	In derulare, progres 27,57%
13	CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020-2027»	In derulare, progres 16,66%

La sfarsitul anului erau semnate toate contractele lucrari si servicii. Un contract este in proiectare iar celelalte au grade de progres fizic si valoric cuprins intre 5,91% si 98,00%, pentru unele obiective cuprinse in contracte se pregatesc receptiile si punerile in functiune.

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-PDD, 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 2024, 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 2024 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 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

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

17.04.2025

Hinta Petrus

