

RAPORT ANUAL

ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE

pentru exercitiul financiar

**2025**

**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 2025.

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 2025, 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 Chilii.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 219.720 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 97,29%;
- Canalizare: cu 141.774 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 95,42%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: contracte persoane fizice: 60.516; conventii locatari bloc - persoane fizice:18.022; contracte persoane juridice: 3.816; contracte asociatii de proprietari 393.

### **1.3. Activitatea de productie-exploatare**

#### **Apa potabila**

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in retea de alimentare in anul 2025 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.021.701 mc din care 91,8% apa din subteran prin 160 foraje de adancime si 59 drenuri si 8,2% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 60 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 1.727,19 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 114 buc;
- Bransamente total 64.549 bucati din care la populatie cca 94% si 6% la personae juridice. Gradul de contorizare pe total Companie este de cca 99.0%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor a fost de 8.713.268 mc.

#### **Apa uzata**

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

La sfarsitul anului 2025 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 467,27 km;
- Statii de pompare apa uzata 76 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Racorduri de canalizare peste 26.101 buc;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) a fost de 8.816.248 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;

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

### **3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT**

#### **3.1. Consiliul de administratie**

Consiliului de Administratie este format din 5 membri administratori neexecutivi din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie in anul 2025 a fost formata din 5 administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform OUG 109/2011 trei comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare, Comitetul de Audit si Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

In perioada anului 2025, componenta Consiliului de Administratie nu a suferit modificari fata de perioada precedenta.

In anul 2025 sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat ori de cate ori a fost cazul. In cursul acestei perioade au avut loc 8 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 40 de decizii.

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

#### **3.2. Conducerea executiva**

In anul 2025 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conducerea executiva a fost selectata conform OUG 109/2011; in anul 2022 pentru mandatul directorului economic si in anul 2023 pentru mandatul directorului general, contracte de mandat sunt pe o perioada de 4 ani. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus in termen rapoarte trimestriale care au cuprins:

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

Indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali conform contractelor de mandat ale administratorilor si conducerii executive si criteriile de performanta, ca anexe la contractele de mandat sunt actualizati odata cu varianta aprobata de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2025 indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari manageriali au fost stabiliti odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 si sunt realizati astfel:

Nr. crt.	Categorie	Indicator	Formula	Nivel minim 2025	Realizat 2025	%	Contract mandat
<b>Indicatori financiari</b>							
1	Politica de investiții	Rata cheltuielilor de capital	Rata cheltuielilor de capital = Cheltuieli de capital / Total active 544776999/1180419656	5,98%	46,2	772,6	C.A.* D.G.* D.E.*
2	Finantarea	Rata lichidității curente	Rata lichidității curente = Active curente (circulante) / Datorii curente 114944020/62833595	1	1,83	183,0	C.A. D.G. D.E.
3		Raportul dintre datorie / EBITDA	Raportul dintre datorie și EBITDA = Datorii Totale / EBITDA 138250954/42054195	>0	3,28	328,0	C.A. D.G. D.E.
4	Operațiuni	Rata de rotație a creanțelor	Rata de rotație a creanțelor = Cifra de afaceri netă / [(Creanțe la începutul perioadei (T0) + Creanțe la finalul perioadei (T1)) / 2] 142025421/(21486270+20940158)/2	5,40	6,7	124,1	C.A. D.G. D.E.
5	Rentabilitate	Marja profitului din exploatare	Marja de profit din exploatare = Profit din exploatare / Cifra de afaceri netă 21201809/142025421*100	5,50%	14,9	270,9	C.A. D.G. D.E.
6	Politica de dividende	Rata de plată a dividendelor	Rata de plată a dividendelor = dividende plătite / Profit net 14576233/14576233	50%	100,0	200,0	C.A. D.G. D.E.
<b>Indicatori nefinanciari</b>							
7	Indicatori referitori la angajati	Instituirea unui sistem de siguranță a angajaților	Confirmarea instituirii sistemului	Da	Da	100%	C.A. D.G. D.E.
8	Indicatori legați de guvernanta corporativă	Pondere componentelor fixe în remunerarea administratorilor executivi și a administratorilor neexecutivi	Pondere componentelor fixe = Valoarea componentelor fixe din pachetul de remunerare / Valoarea totală a pachetului de remunerare	66,67%	100	150%	C.A.
9		Numărul de reuniuni ale comitetului consiliului de administrație	Numărul ședințelor consiliului de administrație = Numărul ședințelor consiliului de administrație susținute de-a lungul anului	4	8	200%	C.A.
10		Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	Confirmarea stabilirii politicilor	Da	Da	100%	C.A.
11		Intocmirea rapoartelor trimestriale și transmiterea lor către Consiliul de Administrație	Trimestrial – (zile intarziere)	0	0	100%	D.G. D.E.
12		Ducerea la indeplinire a deciziilor Consiliului de Administrație	Anual- (zile intarziere)	0	0	100%	D.G. D.E.
13	Egalitatea de gen	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin = Numărul cadrelor superioare de conducere de sex feminin / Numărul de cadre superioare de conducere	30%	50%	166%	C.A.

Legendă: \* C.A. - Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație;

\* D.G. - Contract de mandat Director General; \* D.E. - Contract de mandat 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 informari periodice privind executia bvc si a indicatorilor aprobati. 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, PDD- din contractul de finantare nr. 9/30.04.2024 si alte Contracte de finantare incheiate in anul 2023, 2024 sau 2025. Implementarea programelor de investitii este in curs si in termenii contractuali.

#### 4. PERFORMANTA FINANCIARA

##### 4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2025 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 94,87%.

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

Realizarile productiei in unitati fizice;

	Activitatea		Productie 2025		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	9,150,600	8,713,268	-437,332	95.22
2	Canalizare-epurare	mc	9,522,840	8,816,248	-706,592	92.58
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	273,000	276,753	3,753	101.37
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	875,000	882,399	7,399	100.85
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	21,900	21,770	-130	99.41

Realizarile productiei in unitati valorice;

	Activitatea		Val.productie 2025		Dif+/-	%
			Programata	Realizata		
1	Apa potabila	lei	91,925,824	86,630,436	-5.295.388	94.24
2	Canalizare-epurare	lei	65,764,791	61,035,149	-4.729.642	92.81
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	543,270	550,740	+7.470	101.38
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	533,750	539,463	+5.713	101.07
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	16,644	16,570	-74	99.56
6	Diverse –apa, canalizare	lei	2,119,999	3,882,077	+1.762.078	183.12
	Total productie- prestatie-	lei	160,904,278	152,654,435	-8.249.843	94.87

Gradul de realizare al planului valoric si fizic la productia de apa potabila a fost influentat de aplicarea pentru 10 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 cantitativi si calitativi prevazuti in legislatia in vigoare, OG 7/2023 – privind calitatea apei destinate consumului uman. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2025 pentru nefurnizare continua a apei si la parametri neconformi a fost de 877 mii lei cca 87.266 mc si s-a aplicat pentru sistemele de apa din Movila Banului, Naieni, Padina, Grebanu, Puiesti, Viperesti, Magura, Chilizii, Sarulesti si Valea Salciei.

Alte cauze ale nerealizarii productiei de apa potabila ar fi:

- Furnizarea cu program in lunile iunie, iulie, august 3 zile cu 3 zile din STAP Jghiab pentru UAT-urile Manzalesti, Vintila Voda, Sarulesti, Beceni si Cernatesti, unde de la media zilnica era de 1150 mc s-a ajuns la o medie de 700 mc/zi, furnizarea cu program de 3 zile pe saptamana timp de 7 luni la UAT V Salciei, furnizarea cu program de cateva ore pe zi in UAT Naieni si Grebanu-Livada Mica Magura, Cozieni;

-amanarea la finantare a Programului „Prima conectare”, Program finantat prin PNRR care ar fi adus noi bransamente/racorduri si noi utilizatori si un spor de productie;

-Cresterea numarului interventiilor in retelele de apa generate de invecchirea acestora, variatiile de presiune din furnizarile cu program, lucrarile efectuate de terti in zonele adiacente sistemelor. Timpii de imobilizare cu intreruperea de furnizare a serviciului au condus la un grad de asigurare subunitar ce implicat a generat nerealizari de productie.

-Evidenta scadere a consumurilor generate de un cumul de factori respectiv, declinul demografic dovedit al populatiei, plecari la munca in alte tari si implicit timpuri mici de stat la domiciliu insemnand consumuri mici de apa, pretul ridicat al mc, existenta surselor proprii nedeclarate, eficienta permanenta in crestere a echipamentelor casnice.

-Nefinalizarea investitiilor PDD-POIM pe unele sectoare care asigurau necesarul de apa si noi utilizatori.

-Pentru apa uzata colectata si tratata nerealizarea a fost determinata de nerealizarea productiei de apa potabila din toate UAT unde exista si canalizare.

#### 4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025 a fost executat dupa cum urmeaza:

**Venituri** - realizate la data de 31 decembrie 2025:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	176.500	165.512	93.8
2	Venituri financiare	Mii lei	500	1.031	206.3
	Total venituri	Mii lei	177.000	166.543	94.1

Veniturile din exploatare realizate sunt mai mici cu 10.457 mii lei fata de cele planificate. Cauza principala a nerealizarii veniturilor din exploatare este nerealizarea planului de productie si a veniturilor din productia de imobilizari. Cifra de afaceri fata de anul 2024 a crescut cu 3,63% - de la 137.049 mii lei la 142.025 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 PDD-POIM.

**Cheltuieli** si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2025:

	Denumirea		Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	62.508	49.289	78.9
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	30.330	22.936	75.6
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	19.941	18.910	94.8
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	62.921	59.451	94.5
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	59.870	56.424	94.2
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	11.341	12.634	111.4
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	12.596	12.843	102.0
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	167.100	144.310	86.4
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.600	3.199	199.9
	Cheltuieli totale	mii lei	168.700	147.509	87.4
	Numar mediu personal la finele anului	nr	683	653	95.5
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii	258	254	98.2
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	953	886	92.9

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 94,2%, iar numarul mediu de salariati la sfarsitul anului a fost de 95,5% 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 87,4% mai mic decat indicele de realizare de 94.1% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 3.199 mii lei cu o pondere de 2.1% din total cheltuieli realizate.

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

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

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 87,4%. Detalierea-structura și nivelul cheltuielilor este prezentată în anexa 2 execuția bvc 2025.

În execuția bugetului de venituri și cheltuieli s-a urmărit păstrarea, în orice moment, a principiului de bază al unei execuții echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai în limita celor planificate și aprobate și în concordanță cu veniturile realizate- astfel gradul de realizare al veniturilor totale este de 94,1% iar al cheltuielilor totale de 87,4%, iar cheltuiala la 1000 lei venituri este de 886 lei față de 953 lei planificată.

Conform legislației în vigoare, au fost reflectate în execuție și cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clienților, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizărilor corporale, din concediile de odihnă neefectuate în anul de referință, provizioane din sume în litigiu și provizioane pentru obligații rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti o sumă la ieșirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate și înregistrate conform codului fiscal și a OMFP 1802/2014 și confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti un număr de trei salarii brute/un salariu brut de încadrare pentru salariații care încetează activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clienților în limita de deductibilitate de 30% din valoarea acestora și care au o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței, iar pentru creanțele clienților în procedura de faliment de 100%. Clienții cu sume provizionate sunt persoane fizice și persoane juridice care au înregistrat întâzieri mari la plata peste un an în unele cazuri, sau sunt în diferite faze ale procedurilor de executare silită sau de judecată, reorganizare, insolventă sau faliment și asociații de proprietari cu litigii interne și întâzieri mari. O parte din aceștia au achitat restanțele la începutul anului 2026 iar restul sunt monitorizați aplicându-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare în judecată, executare silită, debransare, etc, pentru a nu se înregistra prescriere de sume. La sfârșitul anului erau înregistrate un număr de 39 de cazuri de firme în procedura de faliment cu un sold înregistrat în evidențele noastre de 1.203 mii lei.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifică activității de alimentare cu apă potabilă și de canalizare-epurare precum și existența unei componente investitoriale cu împrumuturi de cofinanțare. Ponderea principalelor categorii de cheltuieli în cheltuielile totale este următoarea:

Rd bvc	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere %
85	Cheltuieli cu personalul	mii lei	59.451	40.3
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	18.910	12.8
37.a	Energia	Mii lei	12.885	8.8
120	Amortizarea	mii lei	12.843	8.7
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	8.981	6.0
40	Intretinerea și reparațiile	mii lei	6.081	4.2
130	Cheltuieli financiare	mii lei	3.199	2.2
37.b	Apa cumpărată	Mii lei	2.781	1.9
66	Cheltuieli postale și telecomunicații	mii lei	2.129	1.4
84/2	Cheltuieli cu impozitul pe construcții	Mii lei	1.904	1.3
68	Alte cheltuieli executate de terți	mii lei	1.301	0.8
36	Obiecte de inventar	mii lei	972	0.7
84/3	Cheltuieli fondul special L448/2006	Mii lei	1.080	0.7
69	Cheltuieli de pază	Mii lei	810	0.6
44	Prime asigurare	mii lei	724	0.5
84	Cheltuieli cu alte taxe ABA	mii lei	552	0.3
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	12.906	8.8
	Cheltuieli totale	mii lei	147.509	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 redeventa conform noii strategii a redeventei, cheltuielile cu energia cu peste 430 bransamente electrice, cheltuieli cu amortizarea , materialelele si combustibilii, cheltuieli cu reparatiile a tuturor bunurilor din cele peste 78 puncte de lucru, cheltuieli cu noul impozit pe constructii, etc.

### Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12. 2025 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea		Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	176.500	165.512	93.8
Venituri financiare	mii lei	500	1.031	206.3
<b>Total venituri</b>	mii lei	<b>177.000</b>	<b>166.543</b>	94.1
Cheltuieli de exploatare	mii lei	167.100	144.310	87.4
Cheltuieli financiare	mii lei	1.600	3.199	199.9
<b>Total cheltuieli</b>	mii lei	<b>168.700</b>	<b>147.509</b>	87.4
<b>Rezultatul brut-din care:</b>	mii lei	<b>8.300</b>	<b>19.034</b>	229.3
-din exploatare	mii lei	9.400	21.202	225.5
-din activ.financiara	mii lei	1.100	-2.168	-
Impozit pe profit	mii lei	1.328	2.975	224.0
Rezultat net (profit)	mii lei	6.972	16.059	230.3

Nivelul veniturilor totale realizate de 94.1% si nivelul de 87.4% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profitul brut de 229.3% fata de cel planificat.

In anul 2025, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 19.034 mii lei cu 10.734 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 21.202 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 2.168 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 16.059 mii lei pentru care se va retine si plati la bugetul de stat impozitul pe dividende de 16% respectiv 2.569.716 lei iar diferenta de 13.490.011 lei va alimenta fondul IID din care vor fi asigurate resursele pentru restituirea ratelor de imprumut si cheltuieli 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 2025 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
	<b>INDICATORI FINANCIARI</b>					
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa; RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. si redeventa) / Venit. din expl	%	23.76	31.99	134.6	Realizat
2	Lichiditatea curenta =Active circulante/Datorii curente	>1	>=1	1.83	183.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	49	123.1	Realizat
	<b>INDICATORI MANAGERIALI</b>					

1	Populatia deservida pe angajatPD=Pop deservida de retea apa / Nr. total angajati	nr.	377	332	88.1	Nerealizat
2	Procentul de apa nefacturata: AN=Prod. apa spre distributie - Volum de apa facturat /Prod. apa spre distributie	%	29.61	27.52	107.1	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro /locuitor	1.944	1.472	75.7	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 nerealizarea unui grad de progres conform contractelor de investitii din proiectul PDD-POIM conform programarii initiale, nerealizare care a influentat si populatia deservita prin nerealizarea noilor bransamente .

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 PDD-POIM au fost realizati astfel:

	Indicatorul	Cerinta	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	1.93	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	100.0	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	2.12	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 94.7%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a restituit 18.8 %. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2025	Sold 31.12.2025	Ramas de rambursat	Scade nta
1	Linie de credit BT	lei	9.900.000	mai 2024	3.302.834	2.316.797	2.316.797	2026
	Leasing financiar	lei	Intrari leasing 0 Plati leasing 1.711.926		4.504.613	2.891.097	2.891.097	2028
2	<b>Total lei</b>				<b>7.807.447</b>	<b>5.207.894</b>	<b>5.207.894</b>	
3	Credit BERD1-POS - tras	E	10.000.000	martie 2015	1.570.092	523.364	523.364	2026
4	Credit BERD2-POIM- tras	E	20.000.000	Martie 2024	18.181.818	16.363.636	16.363.636	2034
5	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	E	9.908.114	ian 2011	1.611.448	1.184.137	1.184.137	2028
6	<b>Total euro</b>		39.908.114		<b>21.363.358</b>	<b>18.071.137</b>	<b>18.071.137</b>	
7	Total lei din euro		Curs bnr sf an		106.263.479	92.135.692	92.135.692	
8	<b>Total lei</b>				114.070.926	97.343.586	97.343.586	

In anul 2025 Compania a utilizat o linie de credit de 9.900.000 lei, in special pentru a face fata platilor din ce in ce mai mari. Nu au fost achizitionate in leasing autovehicule, in anul 2025 s-a reusit doar finalizarea procedurilor de licitatie- urmand contractarea si achizitia acestora. Toate ratele, dobanzile si comisiunile 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 2025 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	31.12.2024	31.12.2025	%
<b>A</b>	Active immobilizate, total,	556.631.533	1.065.475.636	191,41%
<b>B</b>	Active circulante, total, din care:	97.877.724	114.831.008	117,32%
	-Stocuri minus provizioane	963.774	847.286	87,91%
	-Creante comerciale	21.486.270	20.940.158	97,45%
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POIM)	73.630.367	89.783.402	121,94%
<b>C</b>	Cheltuieli in avans	134.714	113.012	83,89%
<b>D</b>	Total datorii, din care:	59.958.014	62.833.595	104,79%
	-Sume datorate institutiilor de credit	18.795.199	15.082.151	80,24%
	-Datorii comerciale- furnizori	11.377.942	26.297.234	231,12%
	-Alte datori sub 1 an	29.784.873	21.454.210	72,03%
<b>E</b>	Active circulante nete-datorii-ven avans un an	26.782.176	43.241.832	161,45%
<b>F</b>	TOTAL ACTIVE minus DATORI	583.413.709	1.108.717.468	190,04%
<b>G</b>	Datorii de platit perioada mai mare de 1 an	86.822.225	75.417.359	86,86%
<b>H</b>	Provizioane	3.915.738	3.111.104	79,45%
<b>I</b>	Venituri in avans – subventii pt. investitii	483.934.774	1.017.423.301	210,24%
<b>J</b>	Capital si rezerve total, din care:	19.975.909	21.609.423	108,18%
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,00%
	-Rezerve legale si reevaluare	936.548	934.995	99,83%
	-Rezultatul exercitiului (profit )	14.576.233	16.059.175	110,17%

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 PDD-POIM 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: imobiliarilor corporale in curs de executie (investitii in curs PDD-POIM), a disponibilitatilor banesti -urmare a finantarilor nerambursabile, a datoriilor comerciale in mare parte din investitii, etc;
- scaderea: cheltuielilor in avans, a stocurilor, a imprumuturilor si a provizioanelor.
- Dividendele aprobate in anul 2025 ca sursa a fondului IID de 14.576 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 PDD-POIM.

Sursele de investitii au fost realizate in proportie de 93.6%, iar cheltuielile in proportie de 92.6%, 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 9.982 mii lei din care au fost realizate 2.459 mii lei, fara nici o achizitie in leasing.
- 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 31.778 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 7.844 mii lei, 1.984 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare, s-a restituit ratele BERD1 si II si BEI in valoare de 21.084 mii lei si s-a platit o parte din contributia la realizarea investitiei canalizare Padina;

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 mentenenta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute. Reparatiile efectuate de terti au fost in valoare de 6.081 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. Reparatiile 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 sau cu tertii in unele cazuri.

## **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 în 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 bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economici in retelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de 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 externe inregistrate la Ministerului Sanatatii si anume in laboratoarele BIOSOL Ploiesti si ECOIND Bucuresti.*

Programele de monitorizare a evacuarilor din statiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita sau Siret si de catre Agentia Nationala pentru Mediu si Aree Protejate Buzau.

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. Evaluarea de supraveghere aferenta anului 2025 s-a incheiat fara neconformitati.

Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/17.03.2026, valabil 2 ani.

In cadrul Departamentului 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. Evaluarea de supraveghere aferenta anului 2025 s-a incheiat cu mentinerea autorizatiei pana la 7.10.2026.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa – *Beceni, 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 unele dintre sistemele neconforme respectiv *Grebanu, Beceni, Calvini, Viperesti* se fac investitii care isi vor produce efectele in perioada urmatoare.

Si in anul 2025 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 aplica in vederea asigurării unei gestiuni contabile si a unei urmariri financiare a activitatilor pentru a realiza obiectivele asumate si vizeaza:

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

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

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

Incepand cu anul 2025 Compania are un nou contract de audit statutar extern, pentru 3 ani, cu firma SOCIETATEA DE CONTABILITATE, EXPERTIZĂ ȘI CONSULTANȚĂ CONTABILĂ S.R.L. avand sediul social in București, Cod Unic de Inregistrare RO 6636954.

In cursul anului 2025, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 5 acțiuni de control din partea ISU (1), ANCOM (1), CJ Protectia Consumatorului (2) si Curtea de Conturi (1). In perioada 18.08.2025-08.12.2025 Curtea de Conturi a Romaniei- Camera de Conturi Buzau a efectuat o misiune de audit privind Regularitatea si corectitudinea activitatii agentilor economici cu capital apartinand unitatilor administrativ-teritoriale si a intocmit un proiect al raportului de conformitate care se afla in faza de conciliere a Planul de masuri pentru implementarea recomandarilor propuse.

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

In perioada 01.01-31.12.2025 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)** și **Contractului de Finantare nr.9/30.04.2024 (finantat prin PDD – etapa II)**, incheiate între Compania de Apa Buzau (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene. Lucrarile de investitii urmaresc in principal extinderea, reabilitarea și modernizarea rețelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila și canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa și canalizare din 24 de localitati, in valoare totala de **1.696 milioane** lei. Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. euro.

Situatia contractelor PDD/POIM la 31.12.2025 este urmatoarea:

	<i>Denumire contract</i>	<i>Stadiul contractarii sau executiei</i>
1	<b>CL 1</b> <i>Rețele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau</i>	<i>In executie progres fizic 100%</i>
2	<b>CL 2</b> <i>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.</i>	<i>In executie, progres fizic 95,14%</i>
3	<b>CL 3</b> <i>Rețele 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</i>	<i>In executie, progres fizic 75,10%</i>
4	<b>CL 4</b> <i>Rețele 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</i>	<i>In executie, progres fizic 58,70%</i>
5	<b>CL 5</b> <i>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</i>	<i>In executie, progres fizic 91,83%</i>
6	<b>CL 6</b> <i>Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvini si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvini, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu</i>	<i>In executie, progres fizic 99,50%</i>
7	<b>CL 7</b> <i>Executie dispeccerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare</i>	<i>In executie, progres fizic 49,83%</i>
8	<b>CL 8</b> <i>Rețele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperești, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvini, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si rețele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti</i>	<i>In executie, progres fizic 46,44%</i>
9	<b>CL 9</b> <i>Rețele de alimentare cu apa in localitatile: Valea Ramnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Raducesti, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada si Livada Mica si rețele de canalizare in loc. Valea Ramnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Raducesti, Grebanu, Homesti si Plevna.</i>	<i>In executie, progres fizic 85,20%</i>
10	<b>CL 10</b> <i>Rețele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, si magura si rețele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea LUpului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel.</i>	<i>In executie, progres fizic 56,03%</i>
11	<b>CSI</b> <i>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;</i>	<i>In derulare, progres 98,00%</i>
12	<b>CSI-POIM</b> <i>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»</i>	<i>In derulare, progres 51,00%</i>
13	<b>CS 3</b> <i>Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020-2027»</i>	<i>In derulare, progres 33,33%</i>

La sfarsitul anului toate contractele lucrari si servicii erau in implementare cu grade de progres fizic si valoric cuprins intre 33.33 si 100,00%, pentru unele obiective cuprinse in contracte se pregatesc receptiile si punerea 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 PDD-POIM, atragerea de noi membri in ADI Buzau 2008 care sa delege serviciul de alimentare cu apa si de canalizare, satisfacerea cerintelor clientilor prin cresterea calitatii serviciilor oferite si cresterea eficientei operationale si financiare.

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

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2025, 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 2025 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 2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala si alte acte normative. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

Începând cu 1 ianuarie 2024, a intrat în vigoare obligatia privind raportarea de durabilitate impusa de Directiva CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive), OMFP 85/2023 transpusă în legislația națională. Declaratia de sustenabilitate face parte integranta din Raportul administratorilor si este prezentata in anexa 1.

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.

20.04.2026

Compania de Apa SA Buzau

Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

Hinta Petrus

