



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ
PENTRU SERVICII DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE
ÎN JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD

420080 Bistrița, Piața Petru Rareș, Nr. 2 CIF : 23134800 Tel. : (0263)235.633 Mobil: 0748/117705 Fax. : (0263) 209.930
Website : <http://www.adiac-bn.ro> E-mail : adiapacanal_bn@yahoo.com

Nr. 686/22.06.2017

RAPORT

**privind activitatea SC AQUABIS SA BISTRIȚA aflată sub autoritatea
Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de
Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud**

Scurt istoric al organizării SC Aquabis SA Bistrița

În luna aprilie 1995 s-a înființat **RAJA "AQUABIS"**, prin Decizia nr. 70/1995 a Delegației Permanente a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, în conformitate cu prevederile Legii nr. 135/1994 privind unele măsuri pentru reorganizarea regiilor autonome și a Legii nr. 69/1991 privind administrația publică locală.

Până în 1995, întreg patrimoniul aferent infrastructurii de apă și de apă uzată era înregistrat în inventarul regiei. RAJA "AQUABIS" a fost înființată ca unitate economică cu personalitate juridică, care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în scopul **administrării bunurilor** din doemniul public în vederea realizării serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, având un patrimoniu de 354.032.744 mii lei. RAJA avea în proprietate mijloacele fixe și circulante preluate pe bază de protocol de la RAGCL Bistrița și Rodna și avea în administrare bunurile aparținând domeniului public.

În anul 1999 a fost aprobată HG 1031/1999 și ulterior a apărut *Norma metodologică privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale* din 14.12.1999, patrimoniul regiei fiind preluat în inventarul unităților administrativ-teritoriale. Întreg patrimoniul administrat de către RAJA AQUABIS a trecut în inventarul Consiliului Județean Bistrița-Năsăud.

Prin HG nr. 905/2002 a fost atestată apartenența domeniului public al județului Bistrița-Năsăud și al unităților administrativ-teritoriale ale județului, iar prin hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr. 63/2002, întreg patrimoniul, înregistrat în inventarul Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, a fost dat în administrare către RAJA AQUABIS.

SC AQUABIS SA a luat ființă la 18.12.2007 în urma reorganizării Regiei Autonome AQUABIS de sub autoritatea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, în baza hotărârii Consiliului Județean nr. 75/20.11.2007 în vederea funcționării SC AQUABIS SA ca Operator Regional pentru serviciile de apă și de canalizare și este o societate pe acțiuni cu capital integral public, începând din 18.12.2007.

SC AQUABIS SA operează servicii de alimentare cu apă și de canalizare în baza **Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu apă și de canalizare nr. 3/17.09.2008**, aprobat prin Hotărârea AGA ADI nr. 4/26.03.2010. Durata Contractului de Delegare a gestiunii este de 30 de ani de la data semnării lui de către Părți.

I. Politica de acționariat:

La 31 decembrie 2016, Județul Bistrița-Năsăud figura în evidențele Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud ca acționar/asociat majoritar la operatorul regional SC Aquabis SA Bistrița.

- Societatea Comercială „Aquabis” S.A. Bistrița-Năsăud cu un capital social subscris de 6.070.000 lei divizat în 60.700 acțiuni, cu valoarea nominală de 100 lei și 400 lei capital nevărsat, din care Județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud deține 5.479.400 lei, reprezentând 54.794 acțiuni, respectiv o cotă de 90,27 %.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2016 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora prin respectarea indicatorilor de volum.

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii:

În 2016 au fost modificări la capitalul social al S.C. Aquabis S.A. Bistrița-Năsăud, astfel ca, s-a majorat capitalul social, prin aportul în natură în cuantum de 16.800 lei transferat de acționarul Consiliului Local al orașului Beclean.

La data de 31.12.2016 situația acționariatului se prezintă astfel:

Acționari	Capital social	Nr. acțiuni	Valoare acțiune	Cota
Consiliul Județean Bistrita-Nasaud	5.479.400	54.794	100	90,28%
Consiliul local al Municipiului Bistrita	40.500	405	100	0,67%
Consiliul local Beclean	123.200	1.232	100	2,03%
Consiliul local Nasaud	139.100	1.391	100	2,29%
Consiliul local Sangeorz-Bai	98.200	982	100	1,62%
Consiliul local Milas	21.100	211	100	0,35%
Consiliul local Rebra	38.100	381	100	0,63%
Consiliul local Rebrisoara	12.400	124	100	0,20%
Consiliul local Salva	9.400	94	100	0,15%
Consiliul local Sieut	32.100	321	100	0,53%
Consiliul local Telciu	40.000	400	100	0,66%
Consiliul local Rodna	20.800	208	100	0,34%
Consiliul local Budacu de Jos	15.700	157	100	0,26%
Total	6.070.000	60.700	*	100%

III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritatea ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit ș.a.:

➤ În anul 2016 S.C.Aquabis S.A. Bistrița-Năsăud și-a desfășurat activitatea în conformitate cu strategiile și obiectivele stabilite de Consiliul de administrație.

Principalele rezultate ale activității de producție se prezintă astfel:

Nr. crt	Indicatori	U/M	31.12.2015 Realizat	31.12.2016 Realizat	% 4/3
0	1	2	3	4	5
1	Apă distribuită	Lei	25.259.266	26.934.941	106,63
		Mii m³	7.262	7.260	99,97
	Populație	Lei	17.254.542	18.458.082	106,97
		Mii m ³	4.962	4.975	100,26
	Agenti economici	Lei	8.004.724	8.476.859	105,89
		Mii m ³	2.300	2.285	99,34
2	Canalizare	Lei	15.635.906	17.490.411	111,86
		Mii m³	6.306	6.337	100,49
	Populație	Lei	9.469.382	10.619.502	112,14
		Mii m ³	3.819	3.848	100,75

	Agenți economici	Lei	6.166.524	6.870.908	111,42
		Mii m ³	2.487	2.489	100,08
3	Prestații apă-canal	Lei	455.139	515.585	113,28
4	Alte servicii	Lei	1.108.205	744.473	67,17
5	Producție din imobilizări	Lei	788.246	637.898	80,92
	TOTAL	Lei	43.246.762	46.323.308	107,11

Veniturile din exploatare sunt determinate în mare parte din producția fizică și prețurile unitare de vânzare.

În anul 2016 s-a înregistrat o creștere valorică atât la activitatea de apă cât și la activitatea de canalizare, ca urmare a tarifelor aplicate, în condițiile în care în anul 2015, s-a înregistrat o scădere a producției fizice la activitatea de canalizare față de realizările anului precedent.

Indicatori financiari

		2015	2016	%
Cifra de afaceri	Lei	42.470.650	44.933.204	105,80
Venituri totale , din care:	Lei	47.195.754	46.915.354	99,41
-venituri din exploatare	Lei	46.118.217	45.997.828	99,74
-venituri financiare	Lei	1.077.537	917.526	85,15
Cheltuieli totale , din care:	Lei	38.390.422	39.552.582	103,03
-cheltuieli din exploatare	Lei	36.358.816	36.613.014	100,70
-cheltuieli financiare	Lei	2.031.606	2.939.568	144,69
Profit sau pierdere brută, din care:	Lei	8.805.332	7.362.772	83,62
-profit din exploatare	Lei	9.759.401	9.384.814	96,16
-pierdere financiară		954.069	2.022.042	211,94
Impozit pe profit	Lei	1.458.797	1.220.433	83,66
Profit net		7.346.535	6.142.339	83,61

Din situația prezentată, față de anul precedent, cifra de afaceri a crescut cu 5,80 %, veniturile totale au crescut cu 1 %, din care veniturile din exploatare au crescut cu 1,37 % față de 2015. Cheltuielile totale au crescut cu 5,06 %, iar cele din exploatare au crescut cu 2,81 %. De remarcat faptul că veniturile din exploatare au crescut mai rapid decât cheltuielile din exploatare.

Veniturile financiare obținute în anul 2016 au scăzut cu 14,85 % față de anul 2015, ca urmare a înregistrării ca venituri diferențe favorabile de curs valutar, precum și a dobânzilor la plasamentele efectuate în decursul anului. În anul 2016 societatea a redus plasamentele din disponibilități urmare a plăților făcute pentru încheierea programului de investiții din POS Mediu.

Analizând cheltuielile de exploatare pe categorii față de perioada anterioară, rezultă următoarea situație:

- lei -

Categorie cheltuieli	Realizat 2015	Realizat 2016	% (2/1)
0	1	2	3
Cheltuieli materiale	4.151.856	3.807.730	91,71
Cheltuieli cu energie și apă	4.884.438	4.320.277	88,45
Cheltuieli cu personalul	16.305.008	18.664.101	114,47
Cheltuieli cu amortizarea	1.510.590	1.314.758	87,04
Alte cheltuieli de exploatare	8.872.008	8.243.218	92,91

Față de anul 2015 cheltuielile materiale au scăzut cu 8,29 % ca urmare a unei gestionări a acestora în executarea unor lucrări de reparații și reabilitări de rețele de apă și canalizare, precum și cheltuieli de întreținere pentru sistemele noi de apă și canalizare preluate de societate.

Cheltuielile privind energia și apa au crescut cu 2,27% ca urmare a preluării de noi puncte de consum, stații de pompare, epurare, etc. În anul 2016, energia electrică a fost achiziționată de pe bursa de mărfuri.

Ca proporție în structura cheltuielilor totale, cheltuielile cu personalul dețin ponderea cea mai mare, respectiv 47,18 % din nivelul costurilor totale și 50,97 % din nivelul costurilor de exploatare. Față de anul 2015 cheltuielile cu personalul au crescut cu 14,47 % ca urmare a influenței creșterii salariului minim pe economie de la 01.05.2016 și corelat cu Contractul colectiv de munca din Aquabis.

Profitul din exploatare a scăzut în anul 2016 față de 2015 cu 3,84%,.

Cheltuielile financiare au crescut în anul 2016 cu 44,69% față de anul 2015, urmare a creșterii diferențelor nefavorabile de curs valutar înregistrate și a plăților dobânzilor pentru creditele BEI și BERD.

În anul 2016 societatea a înregistrat un profit brut de 7.362.772 lei determinat ca diferență între profitul din exploatare și pierderea financiară.

Conform metodologiei de calcul privind determinarea impozitului pe profit, societatea a calculat suma de 1.220.433 lei reprezentând impozit pe profit în cotă de 16% aferent anului 2016.

După înregistrarea impozitului pe costuri, societatea a înregistrat un profit contabil net în sumă de 6.142.339 lei. Din acest profit, societatea a repartizat suma de 160 lei ca rezervă legală, suma determinată până la atingerea 20% din capitalul social, conform legislației în vigoare.

Repartizarea profitului net contabil pe anul 2016 în suma de 6.142.339 lei, a fost făcută după cum urmează:

- până la 20% din capitalul social a rezervei legale în sumă de 160 lei;
- 50% reprezentând fond de dezvoltare al Societății, care se va vira în contul MRD al Societății conform Ordonanței 71/26.06.2013 privind repartizarea profitului precum și a Contractului de Delegare nr.3/2008, în sumă de 3.071.090 lei;
- 50% reprezentând fond de dezvoltare al acționarilor, care se va vira în contul MRD al Societății conform Ordonanței 71/26.06.2013 privind repartizarea profitului, în sumă de 3.071.090 lei ;

La finele anului 2016 din profitul net a fost constituit un provizion în sumă de 450.000 lei privind participarea salariaților la profit.

Indicatori de eficiență

Indicatorii economico-financiar ai societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Indicatori	2015 (%)	2016 (%)
Rata lichidității generale	3,99	1,71
Rata rapidă a lichidității	3,97	1,67
Rata profitului operațional	21,16	20,40
Rata de îndatorare	17,81	17,82
Gradul de îndatorare	0,67	0,59
Rata activelor totale	10,98	12,10
Perioada încasării clienților (zile)	57	51

Analizând indicatorii de eficiență prezentați mai sus se observă că profitul operațional ca procent din vânzări a scăzut de la 21,16% în anul 2015, la 20,4% în 2016, ca urmare a creșterii cifrei de afaceri în anul 2016, prin scăderea din cifra de afaceri a consumului intern de apă. Rata de îndatorare s-a menținut relativ egală în anul 2016 față de anul 2015, prin angajarea la finele anului 2016 o linie de credit. Perioada de încasare a clienților în anul 2016 a fost de 51 zile.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora:

În anul 2015 numărul mediu de personal realizat a fost de 475 de salariați, față de 499 de posturi cuprinse în organigrama lunii octombrie 2016. Efectivul salariaților la sfârșitul anului a fost 488 salariați, distribuiți după cum urmează:

Nume localitate	Număr de personal
1. Bistrița	320
2. Rodna	23
3. Bârgau	18
4. Năsăud	46
5. Sîngeorz-Băi	27
6. Beclean	54
TOTAL	488

În ceea ce privesc criteriile de performanță și obiectivele stabilite directorului general de Adunarea Generala a Acționarilor, acestea se prezintă astfel :

Indicatori	U/M	Valoarea Planificat a	Valoare realizata	% de realiza re
Productivitatea muncii	Lei/salariat	99180	97522	98
Cheltuieli la 1000 lei venituri din exploatare	Lei	875	798	108,8
Durata de plată a datoriilor	Zile	60	59	101,7
Durata de reparare a spărturilor	Zile	2	0,20	190
Durata de răspuns la reclamațiile scrise legate de facturare	Zile	10	6	140
Nivelul pierderilor de apă pe rețelele de transport	%	45	50,3	88,22
Durata medie a întreruperilor accidentale în furnizarea apei	ore	10	4,51	154,9
Achitarea la termenul legal a obligațiilor la bugetul de stat , bugetul local și fondurile speciale	*	Până la 25 a lunii pentru luna precedentă	Realizat	100

Respectarea termenelor de rambursare a creditelor BERD , BEI	*	BERD 5mai; 15 nov BEI 15 mai; 15 nov	Realizat	100
Nivelul datoriei clienților conform Acord BERD	*	Sub 20% pe an	11,69	141,5

AQUABIS este beneficiară și a Acordului de Împrumut Subsidiar nr.333/25.07.2007 încheiat între Ministerul Economiei și Finanțelor, Societate și Județul Bistrița-Năsăud privind subproiectul ***"Reabilitarea și extinderea sistemului de alimentare cu apă și canalizare în municipiul Bistrița, județul Bistrița-Năsăud"***. Acest acord s-a încheiat în baza Contractului de finanțare între România, reprezentată de MEF și BEI pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipală în domeniul alimentării cu apă, etapa a-III-a.

Suma disponibilă se ridică la 5.625.000 EUR pentru cofinanțarea Subproiectului Bistrița.

Au fost efectuate trageri din împrumut până la 31.12.2011 în suma de 5.620.393,86 EUR.

Anul 2014 fiind al treilea an de rambursare a datoriilor rezultate din creditul BEI, societatea și-a onorat obligațiile asumate prin Acordul de Împrumut, respectiv a achitat la termenele prevăzute ratele scadente și dobânzile aferente, 5 mai și 5 noiembrie 2014.

În calitate de operator regional și alături de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de canalizare în județul Bistrița-Năsăud, Aquabis SA Bistrița este beneficiara contractului de finanțare nr.101381 din 22.03.2010 încheiat cu Ministerul Mediului și Pădurilor în vederea realizării proiectului ***"Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bistrița-Năsăud"***, valoarea totală a proiectului fiind de 344.328.828 lei , fara TVA. Proiectul este finanțat din Fondul de Coeziune (76,97%), Bugetul de stat (11,77%), Bugete locale (1,81%) și Beneficiar (prin împrumutul BERD - 9,45%, respective 33 milioane lei). Această investiție va avea un impact major direct, atât asupra îmbunătățirii calității vieții locuitorilor județului Bistrița-Năsăud, cât și asupra creșterii potențialului turistic și a atractivității mediului de afaceri.

În vederea pregătirii următoarei etape de programare, **UIP** (unitatea implementare proiecte) **a întocmit, fără a avea consultantță angajată, cererea de finanțare pentru un contract de asistență tehnică** prin intermediul căruia să se pregătească investițiile din perioada următoare. Cererea de finanțare a fost depusă la AM POIM, fiind solicitată o sumă de peste **64**

milioane lei (atât etapa de pregătire- Etapa I, cât și etapa de implementare- Etapa II).

Investițiile directe ce se vor pregăti prin contractul de asistență tehnică au o valoare de aprox **144.403.080 euro**, fiind vorba de investiții în sisteme de alimentare cu apă pentru localități cu un număr minim de 50 locuitori și sisteme de canalizare care deserveșc aglomerări cu un număr minim de 2000 locuitori echivalenți.

Fondul MRD (fond de întreținere, înlocuire și dezvoltare) constituit inițial prin programul MUDP II (Programul de Dezvoltare a Utilităților Municipale), fond destinat să asigure plata datoriei împrumutului (credit BEI și BERD), precum și întreținerea și dezvoltarea activelor sectorului de alimentare cu apă și canalizare, a fost extins prin Ordonanța Guvernului nr.198/2005 și pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. Din acest fond, în anul 2016 s-au plătit următoarele :

- plata datorie împrumut BEI - 1.334.135 lei
- plata datorie împrumut BERD - 3.000.000 lei
- dobânda aferentă creditelor BEI, BERD - 2.021.073 lei
- plăți către UIP pentru plata investițiilor din POS Mediu - 17.654.181 lei
- alte cheltuieli de investiții - 1.266.6340 lei, din care :
 - autoutilitare 65.422 lei
 - camion container pt namol 130.680 lei
 - contori 276.900 lei
 - pompe 84.870 lei
 - robineți 54.791 lei
 - convertizor frecvență 73.320 lei
 - debitmetre 25.107 lei
 - sistem monitorizare 30.260 lei
 - precum și alte cheltuieli de investiții necesare pentru buna desfășurare a procesului de producție.

V. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora:

Pentru toate societățile în care Consiliul județean Bistrița-Năsăud este acționar unic sau majoritar s-au efectuat procedurile de selecție a noilor membri ai Consiliilor de administrație.

Administratorii își desfășoară activitatea în baza contractelor de mandat, angajate în fața AGA, pe o perioadă de 4 ani. Administratorii au fost numiți prin respectarea procedurilor de selecție a membrilor din consiliile de administrație și a directorilor generali în conformitate cu OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

În 2016 componența Consiliului de administrație a suferit modificări, și noua componență este după cum urmează:

- **Președinte - Ec. Cristian Carol Lang**
- **Membri – Ing. Ion Șandru, Ing. Vasile Moldovan, Ec. Constantin Cristian Parasca, Ing. Dragomit Câmpan, Cons. Jur. Vasile Timoțe, Ing. Grațîela Nemeș.**

Componența Adunării generale a acționarilor nu a suferit modificări.

Prin eforturile depuse, administratorii au reușit în 2016 menținerea în aceeași parametrii a situației financiare a societății.

În ceea ce privește luarea tuturor măsurilor pentru crearea unor premise care să conducă la creșterea eficienței întreprinderilor publice județene, Consiliul Județean Bistrița-Năsăud și-a exercitat rolul de acționar majoritar, iar Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud pe cel de autoritate tutelară (L. 51/2006 modificată).

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 166/2017 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Conform OMFP nr.2374/2007, profitul contabil net nu a fost repartizat. Acesta se preia la începutul exercițiului financiar 2017 în contul 117 – Rezultatul reportat – urmând a fi evidențiat în contabilitate pe destinații după aprobarea de către Adunarea generală a acționarilor.

Viziunea AQUABIS este : "să fim o companie modernă care prestează servicii de calitate, să ne dezvoltăm și să contribuim la dezvoltarea durabilă a regiunii". De aceea obiectivul prioritar în strategia pe termen lung este extinderea operării la nivel de regiune. Fiind operator regional are asigurat accesul la Fondurile de Coeziune ale Uniunii Europene, prin care va putea susține investiții de anvergură menținând tarife suportabile pentru populație.

Pentru asigurarea prosperității organizației și a membrilor ei societatea urmărește atingerea următoarelor deziderate:

- dezvoltarea continuă a produselor și serviciilor asigurându-se protecția mediului, apărarea sănătății și siguranței clienților precum și a angajaților prin aplicarea tehnologiilor adecvate;
- creșterea satisfacției clienților;
- reducerea impactului asupra mediului;
- respectarea cerințelor legale;

- reducerea riscurilor privind accidentele de muncă și eliminarea îmbolnăvirilor profesionale;

ALTE INFORMATII:

-dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rată a profitului;
 -activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – continuarea programelor de investiții în infrastructura de apă prin programul POIM 2014-2020;
 -informații privind achizițiile propriilor acțiuni - "nu este cazul";
 -existența de sucursale ale entității - "nu este cazul";
 -în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – "nu este cazul"

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – "nu este cazul".

-indicatori-cheie de performanță financiari și atunci când este cazul, nefinanciari relevanți pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal.

Director executiv
 GREG RĂZVAN ADRIAN



Greg Răzvan Adrian

Intocmit: Alina Peter-Referent ADI Apa-Canalizare BN

Alina Peter

