

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND  
SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2022**

Consiliul de Administrație al ACET SA Suceava, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/20.10.2021 în temeiul Legii nr.82/1991 republicată (r4), a Ordinului M.F.P. nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii nr. 31/1990 republicată (r2) modificată și completată prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul Raport,

***CAP.I. Analiza evoluției activității ACET SA Suceava pe durata exercițiului financiar 01.01-31.12.2022***

ACET SA Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013 din 13.04.2010 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* și ACET SA Suceava .

În baza acestui contract ACET SA prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare – epurare în municipiile: Suceava, Fălticeni, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Rădăuți, în orașele: Gura Humorului, Siret, Solca, Liteni și Salcea, în comunele: Ipotești, Moara, Boroaia, Baia, Volovăț. De asemenea, ACET SA vinde apă în vederea distribuirii prin alte sisteme în următoarele comune, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, Cornu Luncii, Burla, Frătăuții Vechi, Fântâna Mare, Preutești și oraș Dolhasca-sat Poiana. În comuna Ciprian Porumbescu se furnizează apă având încheiat contract de furnizare cu societatea de Apă Canal - Ciprian Porumbescu. În plus, furnizăm apă în comunele/satele Șcheia, Măzănăiești, Lucăcești, Drăgoiești, Brăiești, Măneuți și Sadova unde există contracte individuale încheiate cu clienții/consumatorii .

ACET SA Suceava, devenind operator regional, a preluat operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare – epurare în localitățile cuprinse în programul SAMTID începând cu 01.10.2005 cu trei excepții: Gura Humorului – 13.07.2005, Siret - 01.11.2005 și în municipiul Rădăuți începând cu data de 01.11.2010. Orașele și comunele în care operăm/vindem apă au fost arondate, începând din 2010 până în prezent, uneia din cele 6 agenții sau activității de la Suceava.

Prin urmare, rezultatele economico-financiare ale exercițiului financiar 2022 reflectă activitatea operatorului regional pe întreaga arie de operare.

În perioada 01.01- 31.12.2022 , la nivelul operatorului, s-au practicat următoarele tarife: 5,51 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 4,30 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare.

Pentru apa produsă și livrată în alte sisteme în vederea distribuirii s-a practicat în cursul anului 2022 tariful de 2,41 lei/mc (fără TVA).

În cursul anului 2022 s-a aplicat la nivelul operatorului regional Regulamentul Serviciului public de apă și de canalizare aprobat în anul 2010 în consiliile locale ale unităților administrativ teritoriale membre ADI, ulterior validat în Adunarea Generală a A.J.A.C. Suceava .

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Deciziile nr.14 din 13.04.2022 și nr. 39 din 14.12.2022 ale Consiliului de Administrație și prin Hotărârile nr. 1 din 15.04.2022 și nr.12 din 19.12.2022 ale Adunării Generale a Acționarilor asigurându-se astfel planificarea financiară, controlul execuției financiare și echilibrul financiar al societății.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli, aprobat conform reglementărilor legale, reprezintă consolidarea la nivelul societății a bugetelor de venituri și cheltuieli elaborate pentru fiecare agenție în parte și a activității de la Suceava.

Procedurile de sistem și procedurile operaționale stabilite pentru fiecare loc de muncă, pe toate segmentele de activitate, aplicabile la Suceava sunt aplicate la toate agențiile societății.

Relațiile de muncă inclusiv salarizarea, au fost reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat, reprezentat prin Consiliul de Administrație al ACET S.A. și Salariați, reprezentați prin Sindicatul *Apă – Canal*, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr.116/16655 din 20.12.2021, valabil în perioada 01.01-31.12.2022.

## I. Activitatea agențiilor

Prezentăm în continuare, distinct, activitatea agențiilor, activitatea din municipiul Suceava și activitatea operatorului regional în ansamblul ei.

Se vor prezenta principalii indicatori economico-financiari , comparativ prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și realizarea lor conform balanței financiare și formularelor de Bilanț și Cont de Profit și Pierdere întocmite la data de 31.12.2022 precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară .

### 1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.948.560	5.519.473	92,79
2.	Cheltuieli totale	lei	6.456.120	6.568.152	101,74
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-507.560	- 1.048.678	-
4.	Cifra de afaceri	lei	5.901.960	5.427.624	
5.	Producția fizică - apă	mc	596.000	554.455	93,03
6.	Producția fizică - canal	mc	580.000	516.732	89,09
7.	Număr mediu de salariați	pers.	55	56	101,82
8.	Rata profitului brut (profit brut/VT)x100	%	- 8,53	- 19,00	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	108.156	98.562	91,13

În exercițiul financiar 2022 Agenția Vatra Dornei a fost, la principalii indicatori economico-financiari, sub prevederea bugetară, astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 92,79 % ca urmare a faptului că, la activitatea de apă producția fizică s-a înregistrat un grad de realizare de 93,03 % iar la activitatea de canal - epurare de un grad de realizare de 89,09 %;

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 92,79 %, înregistrându-se o nerealizare de 429.087 lei față de prevederile bugetare.

Nerealizarea producției fizice la apă și canal-epurare și implicit a veniturilor totale față de prevederile bugetare s-a datorat faptului că multe unități de alimentație publică și-au suspendat/închis activitatea (fie ca urmare a consecințelor pandemiei de Covid-19 fie ca urmare a conjuncturii economice generale). Menționăm Wolval SRL, Helios SRL, Parohia Ortodoxă Roșu, Adinu 85 SRL, I.I. Popescu Mircea, Min Bucovina SA, Cabinet Med.Dr.Gavrilă, SC Defel Com SRL, Electrificare CFR SA, Adyta Prodex SRL, Gymycond SRL.

De asemenea, clienții casnici și-au restricționat consumul de apă potabilă, pe fondul reducerii veniturilor astfel, în anul 2022 s-a înregistrat un consum mai mic cu 13.765 mc față de cel înregistrat în anul 2021.

- cheltuielile totale au înregistrat o depășire a prevederii bugetare cu 112.032 lei , gradul de realizare fiind de 101,74 %. Depășirea se localizează , în principal, la următoarele categorii de cheltuieli: cu combustibilul (20.299 lei), cu reparații și întreținere (25.061 lei), cu materiale pentru tratarea apei (56.843 lei).

- rezultatul brut consemnează o pierdere de 1.048.678 lei , ceea ce reprezintă o continuarea a tendinței înregistrată începând cu anul 2021.

Situația este îngrijorătoare, se află în atenția conducerii agenției precum și a conducerii ACET SA.

Vor fi analizate și monitorizate atât modul de constituire a veniturilor cât și încadrarea strictă a cheltuielilor (pe fiecare categorie) în prevederile bugetare ale anului 2023 în scopul acoperirii pierderii înregistrate.

La data de 31.12.2022 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 999.738 (exceptând datoriile între unitate și subunități) a căror componență este :

- furnizori	427.520 lei
- redevență	263.529 lei
- datorii în legătură cu personalul ,bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate	295.356 lei
- alte datorii	11.333 lei

La data de 31.12.2022 Agenția Vatra Dornei înregistrează creanțe totale în sumă de 852.403 lei din care creanțe comerciale în sumă de 826.719 lei, după cum urmează:

- Agenți economici	324.373 lei
- Case individuale	203.524 lei
- Blocuri neasociate	130.002 lei
- Asociații de Proprietari	106.055 lei

- Primaria V.Dornei 44.376 lei
- Instituții bugetare 11.837 lei
- Școli 6.552 lei

Clienții incerți sunt în sumă de 19.154 lei, care sunt grupați astfel:

- Agenți economici = 15.275 lei
- Case particulare = 2.708 lei
- Blocuri neasociate= 1.171 lei

La sfârșitul anului 2022 Agenția Vatra Dornei înregistra un nivel al creanțelor restante de 291.507 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Case particulare 90.855 lei
- Blocuri neasociate 72.533 lei
- Agenți economici 116.805 lei
- Inst. Publice , școli 11.341 lei

Alte creanțe, la data de 31.12.2022, sunt în sumă de 25.684 , din care:

25.233 lei reprezentând TVA neexigibil și 461 lei alte creanțe sociale.

În vederea recuperării creanțelor restante, în cursul anului 2022 s-au realizat următoarele demersuri:

- 21 angajamente de plată pentru clienți persoane fizice și juridice cu valoarea de 124.516 lei;
- 563 notificări pentru clienți persoane fizice și juridice cu valoarea de 522.816 lei;
- 15 dosare pe rolul instanțelor de judecată, cu o valoare de 56.094 lei.

Agenția Vatra Dornei încheie anul 2022 cu rezultate nemulțumitoare: rezultat brut negativ, dezechilibru între datoriile și creanțele, pondere mare (35,26%) a creanțelor restante în totalul creanțelor comerciale.

Cauzele sunt atât obiective (reducerea consumului la anumite categorii de clienți) cât și subiective (nevalorificarea notificărilor și angajamentelor de plată încheiate cu clienții rău platnici cât și neîntreruperea furnizării serviciilor pentru clienții rău platnici , cu respectarea procedurilor aplicabile la nivel de operator).

Menționăm că, pe parcursul anului 2022, pentru a se asigura plata la termen a salariilor și a furnizorului de energie electrică, Suceava a asigurat resursele financiare.

## 2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	6.915.400	7.132.433	103,14
2.	Cheltuieli totale	lei	6.497.060	6.663.546	102,56
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	418.340	468.887	112,08
4.	Cifra de afaceri	lei	6.854.400	7.056.128	102,94
5.	Producția fizică - apă	mc	680.000	688.150	101,20
6.	Producția fizică - canal	mc	632.000	620.319	98,15
7.	Număr mediu de salariați	pers.	50	50	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT x 100)	%	6,05	6,57	108,60
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	138.308	142.648	103,14

În exercițiul financiar 01.01.2022-31.12.2022 principalii indicatori economico-financiar s-au realizat astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 103,14 % ca urmare a faptului că la activitatea de apă s-a înregistrat depășirea nivelului prevăzut în BVC pentru anul 2022 cu 8.150 mc iar la venituri din alte activități s-a înregistrat o depășire, față de prevederea bugetară de 229.899 lei;

- cheltuielile totale realizate nu s-au încadrat în nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, înregistrând o depășire de 166.486 lei ca urmare a creșterii cheltuielilor materiale cu 186.486 lei;

- profitul brut, ca urmare a faptului că depășirea prevederii bugetare la veniturile totale a fost mai mare decât neîncadrarea la cheltuielile totale, s-a realizat în proporție de 112,08 % reprezentând în valori absolute 50.547 lei;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 103,14% ca urmare a încadrării în numărul mediu de salariați prognozat și depășirii veniturilor totale.

Situația datoriilor la data de 31.12.2022, în sumă totală de 1020.575 lei se prezintă astfel :

1. furnizori	487.488 lei
2. redevență UAT	322.577 lei
3. datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat, buget local, BAS	210.510 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2022, datoriile în legătură cu personalul, Bugetul de Stat, Bugetul local și BAS au termen de plată luna ianuarie 2023. Redevența aferentă anului 2022 are termenul de plată până la 30.06.2023.

Creantele la data de 31.12.2022 în sumă de 2.318.359 lei, au următoarea componență :

1. TVA neexigibil	33.103 lei
2. clienți de încasat	2.285.256 lei
3. creante în legatura cu bugetul asig. sociale	894 lei

Creantele restante la data de 31.12.2022, respectiv clienți cu facturi restante mai mari de 45 zile de la emitere, sunt în sumă de 1.601.524 lei, din totalul creanțelor comerciale de 2.285.256 lei. Restanțele cele mai mari se înregistrează la asociațiile de proprietari – 1.386.837 lei și la case individuale și blocuri neasociate – 124.323 lei.

Pentru recuperarea creanțelor restante s-au luat următoarele măsuri:

- 5 angajamente de plata ( 3 pentru persoane fizice și 2 pentru agenți economici);
- 181 notificări de plată (10 pentru agenți economici, 5 pentru asociații de proprietari și 166 pentru persoane fizice);
- 24 debranșări (14 scări de bloc, 2 agenți economici și 8 persoane fizice)

Deși Agenția Câmpulung Moldovenesc înregistrează rezultate bune (profit , zero plăți restante) este îngrijorătoare valoarea creanțelor restante, localizate mai ales la asociațiile de proprietari.

### 3. Agenția Gura Humorului ( inclusiv Solca)

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale din care: - Gura Humor. - Solca	lei	6.249.650 5.864.550 385.100	6.688.516 6.266.755 421.761	107,02 106,86 109,52
2.	Chelt. Totale, din care: - Gura Humor. - Solca	lei	7.152.240 6.124.300 1.027.940	7.104.224 6.113.999 990.225	99,33 99,83 96,33
3.	Rezultat brut ( profit/ pierdere) din care : - Gura Humor. - Solca	lei	-902.590 -259.545 -642.840	-415.708 152.756 -568.464	
4.	Cifra de afaceri din care - Gura Humor. - Solca	lei	6.206.770 5.826.470 380.300	6.629.746 6.213.019 416.727	106,81 106,63 109,58
5.	Producția fizică – apă - Gura Humor. - Solca	mc	587.000 537.000 50.000	641.007 586.425 54.582	109,20 109,20 109,16
6.	Producția fizică – canal - Gura Humor. - Solca	mc	651.000 627.000 24.000	698.500 671.545 26.955	107,30 107,10 112,31
7.	Nr mediu de salariați - Gura Humor. - Solca	pers.	60 50 10	60 50 10	100,00



8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT )x 100		-14,44	-6,22	
	- Gura Humor.	%	-4,43	2,44	-
	- Solca		-166,93	-134,78	
9.	Productivitatea muncii		104.161	111.475	107,02
	- Gura Humor.	lei/ pers.	124.993	125.335	100,27
	- Solca		38.510	42.176	109,52

Pentru anul 2022, pentru Agenția Gura Humorului, rezultate economico-financiare prezintă informații atât pentru activitatea desfășurată în orașul Gura Humorului cât și în orașul Solca deoarece prin Hotărârea AGA nr. 11 din 31.08.2022 Agenția Solca s-a desființat și s-a înființat Punctul de lucru Solca care a fost arondat Agenției Gura Humorului.

Având în vedere faptul că arondarea PL Solca la agenția Gura Humorului s-a petrecut de la 01.09.2022, pentru anul 2022, s-a prezentat în tabelul de mai sus informațiile pe total și distinct pentru activitatea desfășurată în cele două UAT-uri.

Se observă următoarele:

- Veniturile totale s-au realizat atât la Gura Humorului cât și la Solca peste prevederile bugetare;
- Cheltuielile totale s-au încadrat în prevederile legale realizându-se o economie de 48.016 lei;
- Rezultatul brut înregistrează o pierdere de 415.708 lei. Pentru activitatea de la Gura Humorului, unde în BVC s-a prevăzut o pierdere de 259.750 lei, s-a înregistrat un profit brut de 152.756 lei, iar pentru activitatea de la Solca , activitate care de la preluarea ei în anul 2005 a fost permanent cu pierdere, s-a înregistrat o pierdere de 568.464 lei față de pierderea prevăzută în BVC de 627.410 lei.

La data de 31.12.2022 la Agenția Gura Humorului datoriile totale înregistrate în sumă de 1.128.016 lei cu următoarea localizare:

- Gura Humorului 1.055.038 lei
- Solca 72.978 lei

Menționăm că datoriile nu cuprind decontările între unitate și subunități.

Trebuie de asemenea subliniat faptul că în anul 2022 activitatea de la Suceava a susținut material, logistic și mai ales financiar activitatea desfășurată în orașul Solca.

Agenția Gura Humorului ( Gura Humorului și Solca) nu înregistrează plăți restante.

Considerăm că prin arondarea activității de la Solca Agenției Gura Humorului se va îmbunătăți activitatea desfășurată în orașul Solca pe toate componentele: exploatare, comercial, financiar.

#### 4. Agenția Fălticeni (inclusiv Boroaia)

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	10.905.900	10.895.459	99,90
2.	Cheltuieli totale	lei	10.716.440	10.657.635	99,45
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	189.460	237.824	125,53
4.	Cifra de afaceri	lei	10.804.580	10.788.568	99,85
5.	Producția fizică - apă	mc	1.080.000	1.091.555	101,07
6.	Producția fizică - canal	mc	1.142.000	1.127.890	98,76
7.	Număr mediu de salariați	pers.	86	85	98,84
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x 100	%	1,74	2,18	125,29
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	126.813	128.182	101,08

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2022 principalii indicatori economico-financiarți după cum urmează:

- veniturile totale s-au realizat în procent de 99,85 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 101,07 % ca urmare a finalizării lucrărilor pe proiectul POS Mediu *Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava*. Producția fizică la canal epurare s-a realizat în procent de 98,76 %. Nerealizarea prevederilor bugetare la producția de canal epurare este determinată, în principal, de procesul anevoios de preluare și de încheiere a contractelor pentru toți utilizatorii de pe raza Comunei Boroaia, precum și de actualizare a contractelor privind clienții din municipiul Fălticeni.

- cheltuielile totale s-au încadrat în prevederea bugetară, înregistrându-se o economie de 58.805 lei ca urmare a încadrării în prevederile BVC a celor mai importante categorii de cheltuieli: cele privind energia electrică și apa și cheltuielile cu personalul.

- profitul brut s-a realizat în proporție de 125,53 % ca rezultat a realizării veniturilor totale și a încadrării cheltuielilor în prevederile bugetare.

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 101,08 % ca urmare a încadrării în prevederile bugetare a celor doi factori determinanți : veniturile totale și numărul mediu de personal.

La data de 31.12.2022 la nivelul Agenției Fălticeni se înregistrează un nivel al datoriilor de 1.799.673 lei (exceptând cele către activitatea de la Suceava) și au următoarea structură:

- Furnizori	832.669 lei
- Redevența	530.132 lei
- Datorii în legatura cu personalul	185.261 lei
- Datorii BS, BL, BAS	223.713 lei
- Alte datorii	27.898 lei

Precizăm că la data de 31.12.2022 Agenția Fălticeni nu înregistrează plăți restante , furnizorii, redevența și datoriile la bugete existente în sold la data de 31.12.2022 au termene de plată în anul 2023.

La data de 31.12.2022 Agenția Fălticeni înregistrează creanțe în valoare de 2.495.621 lei (cu excepția decontărilor între unitate și subunități) în următoarea componență:

- Clienți	2.836.856 lei
- TVA neexigibil	60.483 lei
- Ajustări de depreciere	-404.657 lei
- Alte creanțe	2.939 lei

Din totalul creanțelor de 2.495.621 lei creanțele comerciale reprezintă 2.432.199 lei localizate în principal la populație. Din totalul creanțelor comerciale 63,87 % reprezintă creanțe neîncasate la termenul de scadență, asociațiile de proprietari fiind principala categorie de clienți cu debite restante. La această categorie de clienți sunt dosare în instanță în diferite faze procesuale

precum și hotărâri definitive o parte puse în executare și o altă parte care urmează a fi puse în executare.

De asemenea s-au încheiat un număr de 11 angajamente de plată (4 pentru asociații de proprietari, 1 pentru agenți economici , 6 pentru persoane fizice) care se află în derulare.

Menționăm că ponderea creanțelor restante în total creanțe comerciale este în scădere la data de 31.12.2022 față de 31.12.2021, respectiv 63,87 % față de 79,04 %.

### 5. Agenția Rădăuți

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	10.852.590	10.136.961	93,41
2.	Cheltuieli totale	lei	10.170.840	10.334.939	101,61
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	681.750	-197.839	-
4.	Cifra de afaceri	lei	10.717.460	10.037.092	93,65
5.	Producția fizică - apă	mc	1.110.000	990.146	89,20
6.	Producția fizică - canal	mc	1.060.000	1.059.634	99,97
7.	Număr de salariați	pers.	71	71	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	6,28	-1,95	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	152.853	142.774	93,41

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiari comparativ cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 au rezultat următoarele:

- Veniturile totale s-au realizat în proporție de 93,41 % față de nivelul prevederilor BVC pentru anul 2022. Această nerealizare a fost determinată

de gradul de realizare a producției fizice de apă (89,20 %) și a producției la activitatea de canal - epurare (99,97%).

Nerealizarea nivelului prognozat la apă vândută are două cauze principale:

- reducerea consumului de apă la principalul client, agent economic, EGGER SRL care în anul 2022 a consumat 64.877 mc față de anul 2021 când a consumat 167.284 mc ca urmare a scăderii cererii produselor și construirii de puțuri proprii de captare a apei;
- S-a înregistrat un consum de apă mai redus/responsabil, la categoria de clienți casnici, ca urmare a reducerii sau afectării veniturilor populației de inflația semnificativă înregistrată;
- Cheltuielile totale înregistrează o depășire a prevederilor bugetare cu 188.873 lei ca urmare a depășirii cheltuielilor privind serviciile executate de terți pentru întreținere și reparații, în fapt lucrările executate pentru defrișări, amenajarea de teren și îndiguiri efectuate în Stația de captare apă Măneuți. Necesitatea și urgența lor au fost determinate de controalele DSP care prin Procesul Verbal nr. 2515/10.12.2021 și Adresa nr. 349/05.01.2022 a stabilit măsuri cu termene de realizare 90 zile privind instituirea zonelor de protecție sanitară în scopul prevenirii pericolului de alterare a calității surselor de apa.
- Rezultatul brut este negativ înregistrându-se o pierdere de 197.839 lei, cauzată de nerealizarea veniturilor totale și depășirea cheltuielilor totale prevăzute în BVC pe anul 2022.
- Ca urmare a nerealizării veniturilor totale, productivitatea muncii exprimată în lei/persoană s-a realizat în proporție de 93,41 %.

La data de 31.12.2022 nivelul total al creanțelor este de 2.384.614 lei în următoarea structură :

- clienți	2.546.228 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor	-591.159 lei
- alte creanțe	2.678 lei
- TVA neexigibilă	66.847 lei
- sume în curs de clarificare	360.000 lei
- debitori diverși	20 lei

Suma de 360.000 lei reprezintă amenzi aplicate de către primăria Rădăuți pentru care s-a constituit provizion pentru litigii , fiind în derulare acțiunea în instanță în vederea recuperării ei.

Din totalul creanțelor, creanțele comerciale sunt în valoare de 1.955.069 lei, din care creanțe restante înregistrate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 1.493.332 lei, structura lor pe categorii de clienți este următoarea:

- Agenți economici	57.150 lei
- Case	152.404 lei
- Blocuri neasociate	80.733 lei
- Primaria	591.147 lei
- Asociații de proprietari	611.898 lei

Cele mai mari datorii sunt înregistrate la următorii clienți:

- Asociația de proprietari Central cu o creanță de 506.336,16 lei, sumă pentru care s-au constituit ajustări, s-a acționat în instanță și în luna decembrie 2022 s-a obținut hotărâre definitivă, urmează a fi data pentru recuperarea creanței sunt acțiuni aflate pe rolul instanțelor judecătorești;
- Municipiul Rădăuți cu o creanță de 586.243 lei: pentru suma de 314.183 lei este un grafic de eşalonare a plății, încheiat prin executorul judecătoresc, care se respect. La data prezentului raport mai era de achitat suma de 172.096 lei și suma de 272.060 lei, reprezentând facturile de penalități aferente punctului de consum municipiul Rădăuți – Ape meteo. Această sumă a format obiectul unei acțiuni în instanță pentru care s-a obținut hotărâre definitivă. La data prezentului raport suma este încasată în totalitate.

În vederea încasării creanțelor s-au întreprins următoarele:

- 370 notificări (pentru persoane fizice 343 în valoare totală de 225.872 și și pentru personae juridice 27 în valoare 311.017 lei). În urma notificărilor s-a încasat suma de 408.119 lei;
- 43 angajamente de plată din care 21 sunt achitate în totalitate;
- 6 clienți acționați în instanță.

La data de 31.12.2022 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 1.690.628 lei care au următoarea structură:

- furnizori	1.393.900 lei
- datorii în legătură cu personalul	118.871 lei
- datorii BAS, BS	177.857 lei

Datoriile menționate au termen de plată în luna ianuarie 2023.  
Agenția Rădăuți nu înregistrează la data de 31.12.2022 plăți restante.

## 6. Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	2.116.090	2.018.641	95,39
2.	Cheltuieli totale	lei	2.613.040	2.658.826	101,75
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-496.950	-640.185	-
4.	Cifra de afaceri	lei	2.108.260	2.008.744	95,28
5.	Producția fizică - apă	mc	205.000	198.389	96,78
6.	Producția fizică - canal	mc	205.000	193.443	94,36
7.	Număr mediu de salariați	pers.	31	32	103,23
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-23,48	-31,71	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	68.261	63.083	92,41

Ca urmare a faptului că începând cu data de 01.07.2010 pe toată aria de prestare de servicii a operatorului regional ACET S.A. se practică tarife/prețuri unice , Agenția Siret , care înainte de data menționată practica tarife mult mai mari decât cele unice , are în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 prevăzută o pierdere brută de 496.950 lei.

Pierderea brută înregistrată la data de 31.12.2022 a fost mai mare decât cea prevăzută cu 143.235 lei, ca urmare a neîncadrării în prevederile bugetare a cheltuielilor cu energia electrică și nerealizării veniturilor totale cu 97.449 lei.

Datoriile totale ale Agenției Siret (exceptând datoria între agenție și societate) sunt la data de 31.12.2022 în sumă de 307.378 lei din care:

- Furnizori 152.427 lei
- Avansuri 467 lei
- Datorii în legătură cu personalul,  
datorii BS, BAS 154.084 lei

Creanțele totale la 31.12.2022 sunt în valoare de 956.610 lei din care creanțe neîncasate la termenul stabilit sunt în sumă de 791.518 lei, din care 728.844 localizate la AP Lațcu-Vodă . Între ACET SA-Agenția și AP Lațcu Vodă s-a încheiat un Proces Verbal de eșalonare la plată, care se respectă. Din datele prezentate anterior se observă că Agenția Siret este în situația de a nu-și putea asigura sursele pentru cheltuielile necesare prin veniturile proprii realizate. Drept urmare , pentru a nu se înregistra datorii neachitate la scadență către furnizori, salariați , bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale s-au asigurat sursele financiare necesare de la activitatea de la Suceava.

#### 7. Activitatea din municipiul Suceava (inclusiv Salcea, Liteni, Ipotești, Moara)

Activitățile desfășurate de operatorul regional ACET SA în municipiul Suceava reprezintă o pondere semnificativă din întreaga activitate a societății.

Principalii indicatori economico-financiar prognozați și realizați în anul 2022 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	64.619.810	67.129.951	103,88
2.	Cheltuieli totale	lei	66.305.040	65.073.426	98,14
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-1.685.230	2.056.525	-
4.	Cifra de afaceri	lei	60.732.050	62.735.829	103,30
5.	Producția fizică – apă	mc	6.112.000	6.431.248	105,22
6.	Producția fizică – canal	mc	6.161.000	6.170.335	100,15



7.	Număr mediu de salariați	pers.	459	455	99,13
8.	Rata profitului brut(PB/VT) x100	%	-2,61	3,06	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	140.784	147.538	104,80

Principalii indicatori economico - financiari au fost realizați în comparație cu prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporție de 103,88 % ca urmare a faptului că producția fizică la activitatea de apă a înregistrat o depășire cu 319.248 mc iar cea de la canal-epurare cu 9.335 mc. De asemenea alte venituri din exploatare inclusiv veniturile din dobânzi și penalități s-au realizat peste prevederea bugetară cu 743.196 lei;

- cheltuielile totale realizate înregistrează un procent de 98,14 % , înregistrându-se o economie față de prevederea bugetară de 1.231.614 lei;

- ca rezultat al realizării veniturilor totale și a încadrării în prevederea bugetară a cheltuielilor totale s-a realizat un profit brut de 2.056.525 lei. Arătăm faptul că la momentul rectificării BVC pe anul 2022 s-a estimat o pierdere de 1.685.230 lei ca urmare a faptului că începând cu data de 01.09.2022 operatorii economici de tipul nostru au fost eliminați, prin act normativ (OUG nr. 119 din 01.09.2022) de la plafonarea prețului la energie electrică și existau toate premisele, conform luărilor de poziție, din spațiul public, a persoanelor cu putere de decizie, ca modificarea acestei reglementări să fie făcută începând cu ianuarie 2023. Din fericire prin Legea nr. 357 din 13.12.2022 operatorii economici de tipul nostru, având în vedere specificul activității, au fost reintegrați printre agenții economici care beneficiază de plafonarea ( în anumite procente) a prețului la energie electrică. Ca urmare, la poziția de cheltuieli cu energia electrică , față de prevederea bugetară de 15.922.290 lei s-a înregistrat o cheltuială de 14.925.000 lei;

- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 104,80 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și a realizării veniturilor totale în procent de 103,88%.

Și în anul 2022, ca și în anii precedenți, s-au întâmpinat dificultăți în încasarea la timp a creanțelor aferente tuturor categoriilor de clienți.

Dificultățile au fost accentuate de inflația semnificativă înregistrată, ceea ce a condus la reducerea puterii de cumpărare a populației și dificultăți financiare pentru agenții economici.

Deși, totalul creanțelor comerciale la finele anului 2022 este mai mare decât cel de la sfârșitul anului 2021, în condiții comparabile, ținând cont de majorările de preț/tarif pentru serviciile prestate, sunt relativ constante.

Nivelul creanțelor comerciale restante la data de 31.12.2022 este de 7.408.820 lei față de 7.021.545 lei. în condiții comparabile, ținând cont de majorările de preț/tarif pentru serviciile prestate, sunt mai mici la finele anului 2022 față de finele anului 2021.

Cu toate acestea, ca urmare a măsurilor întreprinse în conformitate cu PL 135 și PL 136, în cursul anului 2022 s-a asigurat un flux de trezorerie corespunzător care a permis achitarea în termenul de scadență a tuturor furnizorilor, achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente, a celorlalte datorii la bugetul de stat și bugetul local precum și transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

În același timp s-au asigurat resursele financiare pentru alimentarea fondului IID care a permis achitarea la termenele de scadență a serviciului datoriei care reprezintă cofinanțarea ACET SA la programele cu finanțare europeană nerambursabilă SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I .

La data de 31.12.2022 nivelul creanțelor totale este de 36.461.599 lei, în următoarea structură :

-	Clienți	12.241.395 lei
	din care :	
	- agenți economici	2.585.183 lei
	- instituții publice	2.389.188 lei
	- asociații proprietari	4.104.625 lei
	- case bransament indiv.	3.144.590 lei
	- blocuri neasociate	17.809 lei
-	Tva neexigibilă	336.874 lei
-	Tva de recuperat	170.832 lei
-	Impozit profit plătit în plus	280.364 lei
-	Subvenții POS Mediu	22.934.102 lei
-	Debitori diverși	14.063 lei
-	Alte creanțe în legătura cu personalul	383 lei
-	Concedii medicale de recuperat	427.929 lei
-	Operațiuni în curs de clarificare	55.657 lei

Cuquantumul total al datoriilor la data de 31.12.2022 este de 30.395.834 lei, în următoarea componență :

-	Furnizori activ. curentă	5.449.681 lei
---	--------------------------	---------------

- Furnizori imobilizări	1.992.654 lei
- Datorii în legătură cu personalul	2.392.185 lei
- Redevență	2.642.965 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	17.086.085 lei
- Alte datorii (impozite și taxe locale, contribuție pers. handicap)	56.742 lei
- Creditori diverși	190.879 lei
- Garanții de bună execuție	398.558 lei
- Avansuri clienți	186.085 lei

## II. Analiza rezultatului brut pe agenții și activitatea de la Suceava

Având în vedere faptul că bugetele de venituri și cheltuieli precum și balanțele financiare ale agențiilor nu cuprind și cheltuielile de interes general ale societății (CIGS), acestea fiind înregistrate la activitatea din municipiul Suceava și implicit la total operator regional, pentru determinarea profitului/pierderii, incluzând la cheltuieli și cota de cheltuieli de interes general, pentru fiecare agenție și activitatea de la Suceava, cheltuielile de interes general ale societății au fost repartizate având drept criteriu semnificativ cifra de afaceri astfel:

Agenția	Cifra de afaceri (lei)	Cotă CIGS (lei)
Vatra Dornei	5.427.624	204.795
Câmpulung Moldovenesc	7.056.128	266.242
Gura Humorului	6.629.746	250.153
Fălticeni	10.788.568	407.074
Rădăuți	10.037.092	378.719
Siret	2.008.740	75.794
Suceava	62.735.829	2.367.147
<b>ACET SA</b>	<b>104.683.727</b>	<b>3.949.924</b>

Cheltuielile de interes general ale societății în sumă de 3.949.924, lei repartizate conform tabelului de mai sus, sunt:

- Cheltuieli privind serviciile informatice 222.268 lei

- Cheltuieli privind serviciile de audit financiar	45.000 lei
- Cheltuieli privind licențieri/autorizări	14.450 lei
- Cheltuieli privind UIP-POIM	374.993 lei
- Cheltuieli cu pregătirea personalului	43.706 lei
- Chelt.salarii,tichete-directori	2.180.891 lei
- Cheltuieli indemnizații C.A.	621.952 lei
- Cheltuieli indemnizație secretar C.A.	42.540 lei
- Cheltuieli secretar A.G.A.	6.836 lei
- Cheltuieli contribuții angajator af. salarii	64.175 lei
- Cheltuieli privind contribuția A.R.A	12.000 lei
- Cheltuieli servicii telefonie	134.806 lei
- Cheltuieli cu parcul auto al agențiilor suportate de Suceava	99.285 lei
- Chelt. privind comisioane af. încasări Pay Point, MD	87.022 lei

Prezentăm în continuare rezultatul brut obținut pe fiecare agenție , menționat în paginile anterioare, precum și rezultatul brut ajustat cu cota de cheltuieli de interes general ale societății pentru toate agențiile și activitatea de la Suceava :

Agenția	Rezultatul brut inițial (lei)	Cota CIGS (lei)	Rezultatul brut ajustat (lei)	Rată profit brut inițial (%)	Rată profit brut ajustată (%)
Vatra Dornei	-1.048.678	204.795	-1.253.473	-19,00	-22,71
Clg Mold.	468.887	266.242	202.645	6,57	2,84
Gura Hum.	-415.708	250.153	-665.861	-6,22	-9,96
Fălticeni	237.824	407.074	-169.250	2,18	-1,55
Rădăuți	-197.839	378.719	-576.558	-1,95	-5,69
Siret	-640.187	75.794	-715.981	-31,71	-35,47
Suceava	2.056.525	2.367.147	3.639.302	3,06	5,42
<b>ACET SA</b>	<b>460.824</b>	<b>3.949.924</b>	<b>460.824</b>	<b>0,42</b>	<b>0,42</b>

Cheltuielile de interes general ale societății majorează cheltuielile totale ale agențiilor diminuând în consecință profitul brut sau majorând pierderea , iar

pentru activitatea de la Suceava , cheltuielile repartizate agențiilor diminuează cheltuielile totale majorând profitul brut.

Din datele prezentate anterior, la pct. II devine și mai relevant faptul că activitatea de la Suceava susține activitatea Agențiilor fiind și UAT-ul cu cel mai mare număr de clienți.

### III. Activitatea ACET SA Suceava

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2022	Realizări 2022	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	107.608.000	109.521.434	101,78
2.	Cheltuieli totale	lei	109.910.840	109.060.610	99,23
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-2.302.840	460.824	-
4.	Cifra de afaceri	lei	103.325.050	104.683.727	101,31
5.	Producția fizică - apă	mc	10.370.000	10.652.443	102,72
6.	Producția fizică - canal	mc	10.431.000	10.386.853	99,58
7.	Număr mediu de salariați	pers.	812	807	99,38
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-2,14	0,42	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	132.522	135.714	102,41

Facem mențiunea că valorile reprezentând veniturile și cheltuielile totale trecute la poziția „ Realizări ” sunt cele din formularul 20 *Contul de profit și pierdere* care includ și ajustări de valoare privind activele circulante, ajustări și pe cheltuieli și pe venituri .

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiari comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 la nivelul ACET SA, ca operator regional, se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 101,78 % ca urmare a realizării producției fizice la activitatea de apă în proporție de 102,72 % iar cea de la activitatea de canal epurare înregistrând o nerealizare nesemnificativă de 0,42%

și depășirea prevederilor bugetare la veniturile din producția de imobilizări (102,85 %), veniturile din amenzi și penalități (117,24 %) și alte venituri din exploatare (113,80 %);

- cheltuielile totale înregistrează încadrare în prevederea bugetară ((99,23%) cu o economie de 850.230 lei;

- ca rezultat al realizării veniturilor totale și a încadrării în prevederea bugetară a cheltuielilor totale s-a realizat un profit brut de 460.824 lei. Așa cum menționăm și la Activitatea din municipiul Suceava, arătăm faptul că la momentul rectificării BVC pe anul 2022 s-a estimat, pentru total operator, o pierdere de 2.302.840 lei ca urmare a faptului că începând cu data de 01.09.2022 operatorii economici de tipul nostru au fost eliminați, prin act normativ (OUG nr. 119 din 01.09.2022) de la plafonarea prețului la energie electrică și existau toate premisele, conform luărilor de poziție, din spațiul public, a persoanelor cu putere de decizie, ca modificarea acestei reglementări să fie făcută începând cu ianuarie 2023. Din fericire prin Legea nr. 357 din 13.12.2022 operatorii economici de tipul nostru, având în vedere specificul activității, au fost reintegrați printre agenții economici care beneficiază de plafonarea ( în anumite procente) a prețului la energie electrică. Ca urmare, la poziția de cheltuieli cu energia electrică , față de prevederea bugetară de 27.231.540 s-a înregistrat o cheltuială de 26.057.546 lei, deci o economie de 1.173.994 lei care, corelată cu depășirea veniturilor totale cu suma de 1.913.434 lei conduc la realizarea profitului brut menționat;

- încadrarea în numărul mediu de personal prevăzut și realizarea veniturilor totale în procent de 101,78 % a condus la realizarea productivității muncii exprimată în lei/salariat în proporție de 102,41 %.

La data de 31.12.2022 nivelul creanțelor totale este de 46.182.212 lei în următoarea structură :

- clienți	21.366.145 lei
- Furnizori –debitori	4.092 lei
- Debitori diverși	15.600 lei
- TVA neexigibilă	560.012 lei
- Tva de recuperat	170.832 lei
- Impozit pe profit plătit în plus	280.365 lei
- Subvenții POS Mediu	22.934.101 lei
- Alte creanțe legate de personal	747 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	415.658 lei
- Alte creanțe ( concedii medicale )	434.660 lei

Componenta pe categorii de clienți a soldului de 21.366.145 lei este următoarea :

- Agenți economici	4.276.267 lei
- Instituții publice	3.065.920 lei
- Asociații de proprietari	8.735.625 lei
- Case cu bransament individual	4.991.139 lei
- Blocuri neasociate	297.194 lei

La data de 31.12.2022 nivelul datoriilor totale este de 37.397.865 lei în următoarea structură :

- Furnizori	10.603.134 lei
- Datorii cu personalul, reț.af.salarii	4.072.197 lei
- Redevența	4.677.749 lei
- Creditori diverși	192.049 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	17.086.085 lei
- Avans clienți	269.306 lei
- Garantii de buna executie	398.559 lei
- Alte datorii	98.786 lei

Structura creanțelor și datoriilor a fost menționată la fiecare agenție și la activitatea de la Suceava , în parte . De asemenea structura datoriilor și creanțelor pe total operator se regăsește tratată și în Notele explicative nr. 5 și 10. Ca și caracterizare generală, este de remarcat faptul că datoriile totale ( exceptând datoriile cu termen de plată mai mari de un an ) sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranța desfășurării activității în condiții de continuitate și rentabilitate .

Efortul societății trebuie îndreptat înspre încasarea creanțelor restante pentru a se asigura resursele financiare necesare pentru plata obligațiilor . Este de remarcat faptul că în anul 2022 a fost achitat la timp serviciul datorie aferent cofinanțării proiectelor de investiții SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I , au fost achitați toți furnizorii la termenul de scadență și s-au achitat în totalitate și la timp toate datoriile în legătură cu personalul ( către salariați , către bugetul de stat și către bugetul asigurărilor sociale și de sănătate ) precum și taxele și impozitele locale.

Pentru a asigura plata la timp a salariilor, a datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și de sănătate precum și a contravalorii energiei electrice și apei brute s-au efectuat transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

În conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal al României cu completările și modificările ulterioare s-a determinat profitul impozabil, impozitul pe profit și profitul net aferente exercițiului financiar 2022

Profit brut	460.824 lei
Cheltuieli nedeductibile	609.600 lei
Venituri neimpozabile	- 1.806.486 lei
Pierdere fiscală	736.062 lei
Impozit pe profit	-
Profit net în vederea repartizării	460.824 lei

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2022 reprezintă un profit brut /profit net în vederea repartizării de 460.824 lei.

ACET SA a înregistrat și plătit (pentru perioada 01.01- 30.09.2022) un impozit pe profit în sumă de 280.364 lei care , la data de 31.12.2022, figurează ca impozit pe profit plătit în plus. Acest sumă se va compensa cu impozit pe profit de plătit aferent anului 2023.

De asemenea, pierderea fiscală în sumă de 736.062 lei, stabilită prin Declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi, conform prevederilor art. 31 (1) din Codul Fiscal.

## ***CAP.II. Structura situațiilor financiare***

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2022 sunt proprii ACET SA Suceava, respectă prevederile Legii nr.82/1991 republicată , ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat și completat și asigură comparabilitatea cu Situațiile financiare întocmite pentru anul 2021.

Situațiile financiare cuprind:

**1.Bilanțul încheiat la 31.12.2022** este prezentat de la pag. 41 la pag.45. Însușește capitaluri proprii totale în sumă de 65.880.311 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

**2.Contul de profit și pierdere** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 prezentat de la pag. 46 la pag. 49, are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 480.824 lei , un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 480.824 lei.

**3.Situația modificărilor capitalurilor proprii** pentru exercițiul încheiat la 31.12.2022 este prezentat de la pag. 62 la pag. 63, are 6 coloane cu cifre și reflectă o scădere a capitalurilor proprii cu 3.878.850 lei.



**4.Situația fluxurilor de trezorerie** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 prezentat la pag. 64 este întocmită după metoda directă, cuprinde două coloane cu cifre.

**5.Notele explicative la situațiile financiare** sunt în număr de 10 și sunt prezentate de la pag. 65 la pag. 91 incluzând descrieri și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

**6.Formular 30 – Date informative și Formular 40 – Situația activelor imobilizate** sunt prezentate de la pag. 50 la pag. 60 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2022 este LEUL, iar nivelul de precizie al informațiile este = lei =

### ***CAP. III - Informații cu privire la proiectele de lucrări aflate în derulare, cofinanțate din fonduri europene nerambursabile***

#### **III.1 - Proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020**

Prin acest proiect sunt propuse investiții pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă, precum și pentru colectarea și tratarea apelor uzate, în 14 unități administrativ – teritoriale din județul Suceava, după cum urmează: UAT Suceava, UAT Salcea, UAT Șcheia, UAT Fălticeni, UAT Rădăuți, UAT Vatra Dornei, UAT Câmpulung Moldovenesc, UAT Siret, UAT Vicovu de Sus, UAT Marginea, UAT Putna, UAT Sucevița, UAT Mitocu Dragomirnei și UAT Dolhasca.

În data de 16 decembrie 2019 a fost semnat contractul de finanțare a proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 2014+ 135145), între Ministerul Fondurilor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructura Mare, și ACET S.A. Suceava, în calitate de Beneficiar al finanțării.

Valoarea initiala totală a Contractului de Finanțare a fost de 1.318.330.151,88 lei (*un miliard trei sute optsprezece milioane trei sute treizeci de mii o sută cincizeci și unu de lei și optzeci și opt de bani*), costuri de investiție 234.476.395 Euro.

## SCHEMA DE FINANȚARE ÎNȚĂLĂ

Surse de finanțare (EURO preturi curente)		%	Total (2018 - 2023)
<b>1</b>	<b>Total cost proiect</b>	100%	<b>234,476,395.00</b>
	Din care		
<b>1.1</b>	<b>Costuri eligibile</b>	100%	<b>234,476,395.00</b>
	Din care		
<b>1.1.1</b>	<b>Deficit de finanțare (FG)</b>	<b>94.00%</b>	<b>220,407,811.00</b>
	Din care		
1.1.1.1	Subvenție UE	85%	187,346,639.00
1.1.1.2	Subvenție Buget de Stat	13%	28,653,015.00
1.1.1.3	Subvenție Buget local	2%	4,408,157.00
<b>1.1.2</b>	<b>Imprumut ROC (Non FG)</b>	<b>6.0%</b>	<b>14,068,584.00</b>
<b>1.2</b>	<b>Costuri neeligibile</b>	0%	0

Determinat de modificările intervenite pe piața de energie electrică și a materialelor de construcție, în conformitate cu prevederile HG nr. 379/2020 pentru aprobarea Metodologiei de ajustare a prețurilor în cadrul devizelor generale aferente proiectelor de infrastructură publică finanțate prin POIM, în data de 10.05.2022 ACET SA a înaintat Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene documentația elaborată, inclusiv actualizarea Analizei Cost Beneficiu și a Strategiei Tarifare.

Ca urmare s-a semnat Actul additional nr. 2/18.08.2022 la Contractul de Finanțare nr. 295/16.12.2019 pentru proiectul „Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”, prin care s-a majorat valoarea totală a Contractului de finanțare, care a devenit 1.558.252.388,23 lei echivalentul a 275.616.372 Euro (o majorare a cheltuielilor eligibile cu 41.139.977 Euro).

## SCHEMA DE FINANȚARE REVIZUITĂ

Sursa de finanțare		%	Total
<b>1</b>	<b>Costuri totale ale proiectului</b>	<b>100%</b>	<b>275.616.372</b>
	<i>din care</i>		
<b>1,1</b>	<b>Costuri eligibile</b>	<b>100,00%</b>	<b>275.616.372</b>
	<i>din care</i>		

<b>1.1.1</b>	<b>Deficit de finantare</b>	<b>94,00%</b>	<b>259.079.390</b>
	<i>din care</i>		
1.1.1.1	EU Grant	85,00%	220.217.481
1.1.1.2	Contributie Bugetul de Stat	13,00%	33.680.321
1.1.1.3	Contributie Bugetul Local	2,00%	5.181.588
<b>1.1.2</b>	<b>Imprumut ROC (NFG)</b>	<b>6,00%</b>	<b>16.536.982</b>
<b>1,2</b>	<b>Costuri ne-eligibile</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>

În tabelul de mai jos este prezentată valoarea investițiilor alocată pentru cele 14 unități administrativ-teritoriale incluse în proiect , corespunzător valorii revizuite de 275.616.372 Euro și valorii inițiale de 234.476.395 Euro.

*Defalcarea costurilor de investitii pe UAT-urile incluse în Proiect*

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale actualizate	Costuri initiale
		(euro) (preturi curente)	(euro) (preturi curente)
1	Localitatea Suceava	25.908.336	21.317.829 €
2	Localitatea Fălticeni	13.424.979	11.564.101 €
3	Localitatea Rădăuți	22.536.682	18.566.185 €
4	Localitatea Vatra Dornei	9.907.990	8.157.333 €
5	Localitatea Câmpulung Moldovenesc	30.383.095	25.019.059 €
6	Localitatea Siret	21.383.793	18.505.869 €
7	Localitatea Salcea	5.461.753	4.496.260 €
8	Localitatea Șcheia	27.651.237	22.781.704 €
9	Localitatea Dolhasca	12.517.593	10.308.579 €
10	Localitatea Mitocu Dragomirnei	10.313.242	10.197.537 €
11	Localitatea Marginea	43.972.608	36.666.213 €

12	<b>Localitatea Sucevița</b>	<b>2.440.629</b>	<b>2.010.726 €</b>
13	<b>Localitatea Vicovu de Sus</b>	<b>37.971.912</b>	<b>34.594.182</b>
14	<b>Localitatea Putna</b>	<b>11.742.524</b>	<b>10.290.818 €</b>
<b>TG</b>	<b>Total</b>	<b>275.616.372</b>	<b>234.476.395</b>

Prezentăm, de asemenea, defalcarea costurilor de investiții pe UAT și categorii de investiție (în Euro preturi curente).

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale
		(euro – preturi curente)
<b>1</b>	<b>Localitatea Suceava</b>	<b>25.908.336</b>
1.1	Costuri investiție apă potabilă	14.742.388
1.2	Costuri investiție apă uzată	11.165.948
<b>2</b>	<b>Localitatea Fălticeni</b>	<b>13.424.979</b>
2.1	Costuri investiție apă potabilă	7.503.596
2.2	Costuri investiție apă uzată	5.921.383
<b>3</b>	<b>Localitatea Rădăuți</b>	<b>22.536.682</b>
3.1	Costuri investiție apă potabilă	13.684.878
3.2	Costuri investiție apă uzată	8.851.804
<b>4</b>	<b>Localitatea Vatra Dornei</b>	<b>9.907.990</b>
4.1	Costuri investiție apă potabilă	7.805.038
4.2	Costuri investiție apă uzată	2.102.952
<b>5</b>	<b>Localitatea Câmpulung Moldovenesc</b>	<b>30.383.095</b>
5.1	Costuri investiție apă potabilă	12.350.855
5.2	Costuri investiție apă uzată	18.032.240
<b>6</b>	<b>Localitatea Siret</b>	<b>21.383.793</b>
6.1	Costuri investiție apă potabilă	9.889.782
6.2	Costuri investiție apă uzată	11.494.011
<b>7</b>	<b>Localitatea Salcea</b>	<b>5.461.753</b>
7.1	Costuri investiție apă potabilă	1.068.257
7.2	Costuri investiție apă uzată	4.393.496
<b>8</b>	<b>Localitatea Șcheia</b>	<b>27.651.237</b>
8.1	Costuri investiție apă potabilă	11.117.371
8.2	Costuri investiție apă uzată	16.533.865

<b>9</b>	<b>Localitatea Dolhasca</b>	<b>12.517.593</b>
9.1	Costuri investiție apă potabilă	781.805
9.2	Costuri investiție apă uzată	11.735.788
<b>10</b>	<b>Localitatea Mitocu Dragomirnei</b>	<b>10.313.242</b>
10.1	Costuri investiție apă potabilă	5.360.982
10.2	Costuri investiție apă uzată	4.952.260
<b>11</b>	<b>Localitatea Marginea</b>	<b>43.972.608</b>
11.1	Costuri investiție apă potabilă	19.833.290
11.2	Costuri investiție apă uzată	24.139.318
<b>12</b>	<b>Localitatea Sucevița</b>	<b>2.440.629</b>
12.1	Costuri investiție apă potabilă	1.221.929
12.2	Costuri investiție apă uzată	1.218.700
<b>13</b>	<b>Localitatea Vicovu de Sus</b>	<b>37.971.912</b>
13.1	Costuri investiție apă potabilă	15.448.469
13.2	Costuri investiție apă uzată	22.523.443
<b>14</b>	<b>Localitatea Putna</b>	<b>11.742.524</b>
14.1	Costuri investiție apă potabilă	7.498.679
14.2	Costuri investiție apă uzată	4.243.845
<b>ST-1</b>	<b>Total General</b>	<b>275.616.372</b>

Perioada de implementare a proiectului este de 49 de luni (31.12.2019 – 31.12.2023).

După implementarea proiectului, investițiile preconizate vor deservi o populație de 272.492 locuitori, ceea ce reprezintă 43,15% din populația totală de 631.412 a județului Suceava (an 2015).

Proiectul cuprinde, în total, 42 de contracte, după cum urmează:

- 30 contracte de lucrări, din care:
  - 16 contracte de lucrări Proiectare si Execuție ( tip FIDIC GALBEN)
  - 14 contracte de execuție lucrări (tip FIDIC ROȘU)
- 9 contracte de furnizare de echipamente
- 3 contracte de servicii

La data prezentului Raport situația achizițiilor publice este următoarea:

**19 Contracte semnate, din care:**

- 1 contract Servicii, (Asistenta Tehnica -EPTISA)
- 6 contracte furnizare echipamente

- 10 contracte de execuție lucrări (SV-CL-15 Siret, SV-CL-18-Mitoc, SV-CL-13-Vicov, SV-CL-16-Putna, SV-CL-05 -Fălticeni, SV-CL-14-Retele Marginea/Sucevița- lot 2 Sucevița, SV-CL-03-Retele Suceava/Salcea- Lot 2 Salcea, SV-CL-17- Rețele Dolhasca, SV-CL-07 Rețele Rădăuți; SV-CL-09-Retele C-Lung )

- 2 contracte de proiectare și execuție lucrări (SV-CL-11-SEAU Vicovu de Sus, SV-CL-19- SEAU Marginea);

**7 Contracte aflate în procedura de achiziții, din care:**

- 2 contracte de proiectare și execuție lucrări ( SV-CL-21- SEAU Dolhasca, SV-CL-20- SEAU Siret),

- 2 contracte de execuție lucrări ( SV-CL-04- Rețele Scheia și Sf. Ilie, SV-CL-12-Retele Vatra Dornei )

- 1 contract de furnizare ( F-3),

- 2 contract de servicii (SER-02, SER-03);

**16 Contracte ce urmează a fi lansate în procedura de achiziție, din care :**

- 14 contracte de lucrări proiectare – execuție lucrări ( SV-CL-06, SV-CL-02, SV-CL-03- Lot 1 Suceava, SV-CL-01- Gospodarii Suceava și Fălticeni, SV-CL-10-SEAU Campulung Moldovenesc, SV-CL-08- Surse Campulung Moldovenesc și Vatra Dornei, SV-CL-14-Retele Marginea/Sucevița- lot 1 Marginea),

-2 contracte de furnizare (F-1, F-4).

Din cele 14 contracte de lucrări ce urmează a fi publicate, 12 sunt de tipul proiectare și execuție (SV-CL- 02, SV-CL-06, reluare SV-CL-01 Lot 1 și 2, reluare SV-CL-10- SEAU Campulung Moldovenesc, reluare SV-CL-08- Surse Campulung Moldovenesc și Vatra Dornei ) și 2 de execuție lucrări (reluare SV-CL-03 Lot 1, reluare SV-CL-14-Retele Marginea/Sucevița- lot 1 Marginea ).

Din cele 6 contracte de furnizare echipamente semnate, 3 contracte sunt finalizate.

#### ***CAP.IV. Informații cu privire la capitalul social , acționari și acțiuni***

Exercițiul financiar 01.01-31.12.2022 s-a încheiat cu un profit brut de 460.824 lei.

Acțiunile proprii al SC ACET SA Suceava sunt înregistrate la o valoare nominală de 15,86 lei/acțiune.

Acționarii, numărul și valoarea acțiunilor , cota de participare la capitalul social a fiecărui acționar la data de 31.12.2022 sunt:

Nr. Crt.	Acționar	Valoare (lei)	Număr acțiuni	Pondere (%)
1.	Municipiul Suceava	6.590.194,78	415.523	63,8054
2.	Consiliul Județean Suceava	2.158.609,44	136.104	20,8994
3.	Municipiul Rădăuți	651.893,58	41.103	6,3115
4.	Municipiul Fălticeni	600.316,86	37.851	5,8122
5.	Municipiul Vatra Dornei	13.163,80	830	0,1275
6.	Orașul Siret	289.778,06	18.271	2,8056
7.	Orașul Gura Humorului	18.159,70	1.145	0,1758
8.	Orașul Solca	3.298,88	208	0,0319
9.	Municipiul Câmpulung Moldovenesc	3.172	200	0,0307
	<b>TOTAL</b>	<b>10.328.587,10</b>	<b>651.235</b>	<b>100,00</b>

Ultima modificare a structurii capitalului social s-a aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 7 din 04.11.2010 .

Acționarii , numărul și valoarea acțiunilor precum și cota de participare a fiecărui acționar s-au înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava prin Certificatul de Înscrisoare de Mențiuni din data de 21.01.2011 .

#### ***CAP.V. Informații cu privire la controlul intern***

Controlul intern al ACET SA Suceava este organizat atât la nivelul societății cât și la nivelul agențiilor cu scopul de a asigura :

- buna funcționare a activității interne ;
- conformitatea cu legislația în vigoare ,
- fiabilitatea informațiilor financiare ;
- eficacitatea operațiunilor și a utilizării resurselor ;
- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății ;

La nivelul societății sunt organizate activitățile de :

- control financiar preventiv aplicabil activității curente
- control financiar preventiv aplicabil activității de investiții pe programe cu finanțare din fonduri europene
- audit intern
- control financiar de gestiune

**Controlul financiar preventiv** aplicabil activității curente este exercitat de directorul economic și de șefii serviciilor financiar și contabilitate la nivel central și de contabilii șefi și șefii compartimentelor financiar contabilitate la nivelul agențiilor în conformitate cu PL 117 Procedura operațională privind acordarea controlului financiar preventiv .

Pentru activitatea aferentă investițiilor realizate pe programe cu finanțare externă controlul financiar preventiv se exercită de către o persoană din cadrul Serviciului contabilitate numită prin dispoziție a directorului general .

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv . În cursul anului 2022 nu s-a consemnat nici un refuz de acordare de viză de control financiar preventiv.

**Activitatea de audit intern** se desfășoară în conformitate cu Hotărârea nr. 88/2007 a Camerei Auditorilor Financiari din România privind Normele de Audit Intern , O.M.F. nr. 38/2003 privind normele de Audit Public Intern, HG nr. 1086 /2013 pentru aprobarea normelor generale privind exercitarea activității de audit intern și cu Normele Metodologice Proprii privind activitatea de audit intern ale ACET SA nr. 4992 din 18.03.2015.

Compartimentul de Audit Intern din cadrul SC ACET SA este subordonat directorului general și sunt create condițiile privind asigurarea independenței necesare desfășurării activității în scopul unei evaluări obiective a disfuncționalităților constatate și a unor recomandări adecvate soluționării acestora. În cursul anului 2022 Compartimentul de audit intern a funcționat în perioada 01.01-27.04.2022 cu doi salariați iar în perioada 28.04-31.12.2022 cu un salariat.

Activitatea de audit intern pe anul 2022 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2022 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 10 din 13.04.2022 și cu Planul Strategic Multianual de audit intern .

Planificarea activității de audit intern a avut în vedere parcurgerea următoarelor etape:

- stabilirea structurilor și a activităților auditabile din cadrul ACET SA Suceava;
- stabilirea fondului de timp estimat;
- analiza riscurilor posibile pentru fiecare activitate auditabilă;
- ierarhizarea activităților în funcție de punctajul total din matricea riscului;
- analiza și aprobarea planului de audit intern de către directorul general al societății;
- prezentare și aprobare de către Consiliul de Administrație al ACET SA.



Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor audiate s-a realizat prin efectuarea misiunilor de audit intern cuprinse în planul de audit pe 2022, prin constatările și recomandările formulate la următoarele misiuni de audit:

1. *Auditul intern privind activitatea de contractare și gestionare a relațiilor cu clienții;*
2. *Auditarea activității privind execuția și recepția branșamentelor de apă și a racordurilor de canalizare;*
3. *Auditul activității juridice - ACET SA;*
4. *Auditarea activității privind aprovizionarea tehnico – materială de bunuri și servicii la ACET SA*
5. *Auditul activității de prevenire și protecție privind securitatea și sănătatea în muncă*

Misiunile de audit s-au derulat în conformitate cu *Normele metodologice privind organizarea și funcționarea activității de audit public intern la ACET S.A.*

Misiunile realizate au fost de următoarele tipuri : misiuni de tipul auditului de regularitate;

Pentru fiecare misiune de audit s-a întocmit *Analiza Riscurilor*, unde s-au identificat principalele riscuri pe fiecare obiectiv de audit, detaliate pe obiecte auditabile, s-au stabilit factorii de risc și ponderile acestora, s-au stabilit nivelurile de apreciere a riscurilor.

**Concluziile** rapoartelor de audit au fost prezentate sub forma unor grile, unde activitățile au fost apreciate de auditorul intern ca fiind : funcționale, de îmbunătățit sau critic.

Planul de audit pe anul 2022 a fost realizat în totalitate.

**Compartimentul Control Financiar de gestiune** funcționează în baza Deciziei nr. 1 din 30.01.2013 a Consiliului de Administrație și își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151 din 27.11.2012 – Norme metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și a procedurii de lucru PL 109 - *privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.*

Activitatea compartimentului CFG este o activitate distinctă și independentă de activitățile agențiilor și compartimentelor funcționale ale societății fiind subordonată directorului general al ACET SA .

Scopul acestei activități este de a verifica modul în care sunt respectate reglementările legale, procedurile operaționale, precum și deciziile interne ale

conducerii societății, la nivelul fiecărei structuri organizatorice, în vederea asigurării securității și integrității patrimoniului.

Controlul Financiar de Gestiune are, în principal, următoarele obiective :

- asigurarea integrității patrimoniului propriu și concesionat;
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli supus aprobării Consiliului de Administrație;
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- respectarea prevederilor legale, procedurilor operaționale și a deciziilor interne;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Controlul financiar de gestiune se desfășoară în baza programului de activitate anual, aprobat de către Directorul General al ACET SA Suceava, precum și a tematicilor de control suplimentare dispuse de conducerea entității, activitate exercitată de o singură persoană, economist în gestiunea economică.

Acțiunile de verificare au fost programate în perioada 01.03.2022 - 23.12.2022 în baza Programului de Activitate al Compartimentului Control Financiar de Gestiune pentru anul 2022, nr. 27006 din 30.12.2021 aprobat de Directorul General al ACET SA Suceava și prin Decizia nr.11 din 13.04.2022 a Consiliului de Administrație al ACET SA Suceava, cu respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne.

Programul de activitate al compartimentului CFG, pentru perioada Verificată 01.03.2022 - 23.12.2022 a cuprins următoarele **acțiuni de control**:

1. Respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la achiziționarea, acordarea, păstrarea, utilizarea și casarea echipamentului de protecție;
2. Realizarea programului de investiții din fonduri proprii și încadrarea în sursele aprobate la nivelul ACET SA Suceava;
3. Verificarea modului de efectuarea a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și valorificarea rezultatelor – anul 2021;
4. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2021;
5. Respectarea disciplinei financiare, modul de organizarea și funcționare al casieriiilor, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor bănești în lei;
6. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru semestrul I 2022;

7. Verificarea modului de efectuare a casării mijloacelor fixe, materialelor și obiectelor de inventar aflate în patrimoniul ACET SA Suceava;
8. Legalitatea, realitatea și necesitatea cheltuielilor efectuate la nivel ACET SA Suceava.

Programul de activitate pentru anul 2022 a fost respectat în totalitate, obiectivele cuprinse fiind îndeplinite în termenele stabilite.

Acțiunile de verificare s-au desfășurat conform datelor înscrise în programul de activitate pentru anul în curs, au fost menționate actele normative care au asigurat cadrul legal de desfășurare a activității, aspectele negative constatate au fost menționate în procesele verbale de control și au fost aduse operativ la cunoștința conducerii. Pentru fiecare acțiune de verificare s-au propus măsuri privind remedierea aspectelor negative, s-au menționat persoanele responsabile de îndeplinirea acestora și s-au specificat termenele de realizare.

#### ***CAP.VI. Informații privind Sistemul de Management Integrat , licențe , autorizații și avize***

ACET SA Suceava are implementat Sistemul de Management Integrat fiind obținute certificate pentru :

- SR EN ISO 9001:2015 - sistem de management al calității;
- SR EN ISO 14001:2015, sistem de management de mediu;
- ISO 45001:2018, sistem de management al sănătății și securității în muncă;

Certificarea sistemului a avut loc în luna septembrie 2007, iar pentru menținerea recertificării a avut loc auditul de supraveghere II în luna noiembrie 2022.

Anual au loc audituri de supraveghere ce se efectuează de către organismul de certificare, respectiv SC SRAC CERT SRL București .

Auditurile interne premergătoare auditului de supraveghere se efectuează de către SC RADIX CONSULT SRL București, societate de consultanță care a efectuat implementarea Sistemului de Management Integrat în cadrul ACET SA Suceava.

Funcționarea și menținerea S.M.I. are la bază , în prezent , un număr de 3 fișe de proces, 3 proceduri de sistem și 160 proceduri operaționale.

Procedurile de lucru sunt proceduri cu caracter general , majoritatea având aplicabilitate la punctele de lucru din cadrul societății . În timp , pe parcursul aplicării Sistemului de Management Integrat , în funcție de necesitățile care apar în diferite sectoare de activitate se elaborează noi proceduri sau se anulează/înlocuiesc unele proceduri, după caz.

ACET SA Suceava prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare epurare în baza Licenței clasa 2 nr. 4269 din 27.06.2018 valabilă până la data de 27.06.2023.

Activitatea ACET SA Suceava , în toate localitățile în care operează , este reglementată prin autorizații și avize emise de către Administrația Națională „ Apele Române ” Administrația Bazinală de Apă SIRET , Agenția de Protecție a Mediului Suceava, Direcția de Sănătate Publică Suceava . La data de 31.12.2022, situația autorizațiilor era următoarea:

*a. Autorizații sanitare de funcționare:*

- 14 autorizații valabile: Suceava – Berchișești, Gura Humorului – Voroneț, Câmpulung Moldovenesc – Sadova, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Vatra Dornei - Roșu, Fălticeni - Baia I+II, Fălticeni – Baia III Boroaia, Rădăuți – Măneuți, Siret, Solca, Salcea, Liteni, Corni;

*b. Autorizații de gospodărire a apelor:*

- 13 autorizații valabile: Suceava, Salcea, Ipotești, Liteni, Gura Humorului, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Fălticeni, Baia, Boroaia Rădăuți, Volovăț, Siret;  
- 1 autorizație în procedură de reautorizare: Solca;  
- 1 autorizații în procedură de obținere: Moara.

*c. Autorizații de mediu:*

- 21 autorizații valabile: Suceava – Berchișești, Suceava – stația de epurare, Ipotești – distribuția apei, colectare și evacuare ape uzate, Liteni – captare, tratare și distribuția apei, canalizare și epurare ape uzate, Gura Humorului – Voroneț, Gura Humorului – stația de epurare, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport și Sadova, Câmpulung Moldovenesc – stația de epurare, Vatra Dornei – Roșu, Vatra Dornei – stația de epurare, Fălticeni – Baia I+II, III, Fălticeni – stația de epurare, Baia – stație de epurare, Boroaia – stația de apă , Boroaia – stația de epurare, Rădăuți – Măneuți, Rădăuți – stația de epurare, Volovăț – distribuția apei, colectare și evacuare ape uzate, Siret – puț austriac, Siret – stația de epurare, Solca – alimentare cu apă, canalizare și stație epurare.

- 2 autorizații în procedură de obținere: Salcea, Moara.

***CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2022 și evoluția probabilă a societății în anul 2023***

a. ) De la începutul anului 2023 până la elaborarea Raportului anual 2022 s-au petrecut o serie de evenimente care vor influența evoluția societății în anul 2023 și considerăm necesar a le menționa :

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale (Decizia Consiliului de Administrație nr.18/27.03.2023 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/03.04.2023) Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 16.661.830 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 139.831.710 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 123.169.880 lei ;

2.) Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 16 din 27.03.2023 s-a aprobat Programul achizițiilor de bunuri , servicii , și investiții din fonduri proprii pentru anul 2023 în valoare de 7.877.362 lei echivalentul a 1.597.370 euro.. Programul cuprinde achiziții de mijloace de transport și autospeciale, mașini unelte, aparate și echipamente de laborator, echipamente și sisteme de calcul IT;

3.) Prin Hotărârea AGA AJAC Suceava nr. 1/09.02.2023 s-a aprobat Raportul pentru ajustarea prețurilor din cadrul Devizului General al proiectului *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020* în conformitate cu HG nr. 379/2020 precum și indicatorii tehnico-economici revizuiți, inclusiv cota de cofinanțare a UAT-urilor beneficiare a Proiectului. Prin Hotărârea AGA AJAC Suceava nr. 2/09.02.2023 s-a aprobat Planul anual de evoluție al tarifelor revizuit pentru furnizarea serviciilor publice de alimentare cu apă , colectare și tartare a apei uzate conform Analizei Cost-Beneficiu actualizată conform HG nr. 379/2020 pentru Proiectul *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020*, precum și Actul Adițional nr. 6 din 10.02.2023 la Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare nr. 17/5013/13.04.2010.

Drept urmare s-a elaborat documentația de ajustare a prețurilor care a fost înaintată spre ANRSC București care a emis Decizia nr. 27/17.02.2023 de aprobare privind ajustarea tarifară a prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de operare a ACET SA Suceava, cu aplicabilitate începând cu data de 01.03.2023, la valorile de 6,69 lei/mc, exclusiv TVA pentru apă potabilă și 6,15 lei/mc, exclusiv TVA, pentru canalizare-epurare.

**b. ) Prognoza** privind rezultatele activității pe care societatea ACET SA o va desfășura în anul 2023 este una **extrem de reținut optimistă** ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea.

Prognoza menționată are în vedere:

**pe de o parte :**

- Tarifele aplicabile în anul 2023 pe întreaga arie de operare a ACET SA Suceava sunt, în condiții previzibile, satisfăcătoare, asigurând resursele pentru plata furnizorilor, salariilor, datoriile la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și de sănătate, bugetele locale și serviciul datoriei aferent creditelor contractate pentru cofinanțarea programelor de investiții din fonduri europene;
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor a ACET SA Suceava , elaborat în baza producției fizice estimate realist, a prețurilor/tarifelor aplicabile, a prevederilor CCM valabil în anul 2023, a contractelor în vigoare pentru furnizare energie electrică, apă brută, materiale asigură un profit brut semnificativ care dă așteptarea rezonabilă că activitatea societății se poate desfășura în condiții de continuitate și rentabilitate

**pe de altă parte:**

Trebuie să avem în vedere contextul general, național și internațional, în care societatea noastră își desfășoară:

- Criza economică, care după opinia multor specialiști, va fi o criză majoră, sistemică;
- Procesul inflaționist, care poate conduce la revizuirea comportamentului clienților (casnici și necasnici) atât în ceea ce privește raționalizarea/diminuarea consumului cât și în ceea ce privește achitarea la termen a serviciilor de apă și canalizare;
- Posibilitatea, destul de probabilă de apariție a unor reglementări legale defavorabile operatorilor de servicii publice locale;
- În această conjunctură poate exista riscul ca, în anumite perioade, să se manifeste o strangulare a fluxului de numerar cu influențe asupra achitării la termen a furnizorilor, salariilor și serviciului datoriei aferent creditelor contractate pentru asigurarea cofinanțării proiectelor de investiții cu fonduri europene nerambursabile (SAMTID, ISPA, POS- Mediu, POIM) având în vedere și necesitatea contractării unui credit pentru asigurarea cofinanțării proiectului POIM.

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , modificat și completat, s-a întocmit Declarația Nefinanciară pentru perioada 01.01-31.12.2022 care prezintă informații nefinanciare considerate relevante pentru activitatea desfășurată de ACET SA în anul 2022 privind :

- Resursele umane
- Calitatea serviciilor furnizate , mediu
- Securitate și sănătate în muncă și Situații de urgență

Declarația Nefinanciară se va publica pe pagina de internet a societății împreună cu Raportul administratorilor.

Membrii Consiliului de Administrație în perioada 01.01-31.12.2022 au fost:

1. Zarojanu Angela	președintă	inginer – specializarea Electronică Industrială economist – Contabilitate și Informatică de Gestiune
2. Groza Ștefan	membru	inginer – specializarea Energetică
3. Maierean Constantin	membru	inginer – specializarea Tehnologia Construcțiilor de Mașini
4. Nistor Rodica	membră	economist – specializarea Economia industriei , construcțiilor și transporturilor
5. Guliciuc Dorel	membru	economist – specializarea Economie, administrație și afaceri
6. Codău Stelian	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate
7. Seredenciuc Viorel	membru	inginer – specializarea Mecanică

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2022 în conformitate cu legislația în vigoare sunt însușite și aprobate de membrii Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor spre aprobare Raportul pentru anul 2022 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2022.

**Președintă a**

**Consiliului de Administrație**

**Zarojanu Angela**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, positioned below the printed name 'Zarojanu Angela'.