

Raport

privind administrarea și activitatea economico-financiară

a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2023

Societatea ACET S.A Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013/13.04.2010 și a Actelor Adiționale subsecvente încheiate cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare 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: Ipoțești, Moara, Boroaia, Baia, Volovăț. De asemenea, ACET SA vinde apă 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 Șcheia, Măzănăiești, Lucăcești, Drăgoiești, Brăiești, Măneuți și Sadova unde există contracte individuale încheiate cu clienții/consumatorii .

1.) Privind activitatea Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație al ACET SA, în perioada analizată, s-a constituit și a funcționat cu respectarea prevederilor O.U.G 109/2011 cu modificările și completările ulterioare. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/20.10.2021 , începând cu data de 01.11.2021 , componența Consiliului de Administrație este următoarea:

- Angela Zarojanu - președintă
- Stelian Codău - membru
- Ștefan Groza - membru
- Dorel Guliciuc - membru
- Constantin Maierean - membru
- Rodica Nistor - membră
- Viorel Seredenciuc - membru

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale , modificată și completată, a OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, ale Actului Constitutiv al ACET SA și ale Regulamentului de funcționare al Consiliului de Administrație .

În primul semestru al anului 2023 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare .

Ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat, de regulă, cu prezența tuturor membrilor consiliului. Dacă un membru al Consiliului de Administrație nu a fost prezent a împuternicit alt membru al consiliului în vederea votării subiectelor de pe ordinea de zi.

La ședințele Consiliului de Administrație a participat în mod constant în calitate de invitat domnul Jescu Aurel, președintele sindicatului *APĂ-CANAL*, reprezentativ la nivelul societății.

În funcție de problemele discutate au mai fost invitați : domnul director tehnic Mircea Ovadiuc, domnul director comercial Daniel Prorociuc, doamna inginer Narcisa Socaciu șef Serviciu Resurse Umane și Salarizare, doamna economist Irina Jităreanu auditor intern, doamna economist Luminița Victorița Munteanu reprezentantă a Compartimentului CFG.

Materialele elaborate pentru problemele prevăzute a fi discutate/analizate la punctele de pe ordinea de zi se transmit în format electronic fiecărui membru al Consiliului de Administrație cu 5 zile înainte de ziua în care are loc ședința . În ziua ședinței fiecare membru al Consiliului de Administrație primește și materialele tipărite pe hârtie .

În perioada 01.01-30.06.2023 Consiliul de Administrație a emis un număr de 35 de Decizii privind activitatea de management a societății , dintre cele mai importante referindu-se la :

- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare elaborat de către Comitetul de Audit al Consiliului de Administrație al ACET SA privind Programul pentru anul 2022, formulat de auditorul independent al societății, în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2022 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar 2022;
- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație privind auditul statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA pentru anul 2022;
- aprobarea Programului anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2023;
- aprobarea Programului anual actualizat al achizițiilor de bunuri, servicii și lucrări din Fondul European de Coeziune pentru anul 2023
Proiect : Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2014-2020;
- aprobarea Proiectului *Instalare parc fotovoltaic pentru asigurarea consumului de energie electrică la Stația de captare apă Berchișești*;
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 și estimări pentru anii 2024 și 2025;
- aprobarea modificării normativelor de personal pentru anumite activități (atelierul de întreținere și reparații , secția apă- Suceava , agenția Gura humorului) și , ca urmare, aprobarea modificării organigramei;
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2022;
- aprobarea Planului de audit intern și Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2023;
- aprobarea Rapoartelor de activitate pe anul 2023 ale Compartimentului Audit intern și Compartimentului CFG;
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2022 și aprobarea propunerilor de scoatere din funcțiune și casare;

- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și a repartizării profitului net realizat în exercițiul financiar 2022;
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2022;
- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2022;
- aprobarea Raportului privind politica și criteriile de remunerare ale administratorilor și directorilor ACET SA pentru anul 2022;
- aprobarea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2022 pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație a ACET SA Suceava;
- însușirea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2022 pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație;

Deciziile au fost luate după ce membrii Consiliului de Administrație au avut la dispoziție pentru studiu materiale , informări , rapoarte elaborate de compartimentele funcționale/direcțiile de specialitate din cadrul ACET SA.

2) Privind activitatea economico-financiară

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 aprobat prin Decizia nr. 18 din 27.03.2023 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 03.04.2023 a Adunării Generale a Acționarilor .

În primul semestru al anului 2023 producția facturată, aferentă serviciilor prestate, comparativ cu prevederile bugetare se prezintă astfel :

Activitatea / Agenția	BVC sem.I 2023 (m.c.)	Realizări sem.I 2023 (m.c.)	Pondere agenție în total producție realizată sem.I 2023 (%)	Realizări sem.I 2023 / prevederi sem.I 2023 (%)
APĂ potabilă				
Total	5.009.000	4.854.038	100,00	96,91
C-lung Moldovenesc	334.000	314.590	6,48	94,19
Fălticeni	507.000	471.728	9,72	93,04
Gura Humorului	290.000	315.864	6,51	108,92
Rădăuți	482.000	447.823	9,23	92,91
Siret	102.000	90.103	1,85	88,34
Vatra Dornei	298.000	242.090	4,99	81,24
Suceava	2.996.000	2.971.841	61,22	99,19
APĂ potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii				
Total	207.000	210.884	100,00	101,88
Fălticeni	39.000	53.690	25,46	137,67
Rădăuți	13.000	12.272	5,82	94,40
Suceava	155.000	144.922	68,72	93,50
CANAL EPURARE				
Total	5.222.050	5.144.290	100,00	98,51
C-lung Moldovenesc	313.000	289.179	5,62	92,39
Fălticeni	555.400	543.847	10,57	97,92
Gura Humorului	323.000	341.686	6,64	105,79
Rădăuți	531.000	527.121	10,25	99,27
Siret	102.000	91.876	1,79	90,07
Vatra Dornei	290.000	236.789	4,60	81,65
Suceava	3.107.650	3.113.792	60,53	100,20

Având în vedere serviciile facturate în perioada 01.01- 30.06.2023 veniturile totale , cheltuielile totale și rezultatul brut, principalii indicatori economico-financiari care reflectă poziția societății, s-au realizat comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2023 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	BVC Sem. I 2023	Realizat Sem.I 2023	Grad de realizare 4/3 (%)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale – din care:	lei	69.464.640	66.953.569	96,39
	Suceava	lei	42.329.140	41.402.184	97.81
	Fălticeni	lei	6.999.570	6.740.031	96.29
	Câmpulung Mold.	lei	4.372.980	3.966.129	90.70
	Vatra Dornei	lei	3.883.640	3.161.149	81.40
	Rădăuți	lei	6.558.380	6.260.160	95.45
	Gura Humorului	lei	3.972.940	4.209.232	105.95
	Siret	lei	1.347.990	1.214.684	90.11
2	Cheltuieli totale- din care:	lei	59.877.300	59.058.908	98.63
	Suceava	lei	36.549.220	35.898.291	98.22
	Fălticeni	lei	5.677.020	5.798.420	102.14
	C-lung Mold.	lei	3.506.150	3.310.040	94.41
	Vatra Dornei	lei	3.632.030	3.458.586	95.22
	Rădăuți	lei	5.388.260	5.282.306	98.03
	Gura Humorului	lei	3.698.690	3.900.444	105.45
	Siret	lei	1.425.930	1.410.821	98.94
	Rezultatul brut	lei	9.587.340	7.894.661	82.34
	Suceava	lei	5.779.920	5.503.893	95.22
	Fălticeni	lei	1.322.550	941.611	71.20

	C-lung Mold.	lei	866.830	656.089	75,69
	Vatra Dornei	lei	251.610	-297.437	-
	Rădăuți	lei	1.170.120	977.854	83.57
	Gura Humorului	lei	274.250	308.788	112.59
	Siret	lei	-77.940	-196.137	-

Indicatorii economico-financiari prezentați sintetic mai sus , vor fi analizați , în structură , după cum urmează :

Veniturile totale au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2023 un grad de realizare de 96.39 %.

Veniturile totale, cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2023 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2023 astfel :

Indicator	BVC sem. I 2023 (lei)	Realizat sem. I 2023 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	69.438.300	66.921.061	-2.517.239	96,37
Venituri financiare	26.340	32.508	6.168	123.41
Total	69.464.640	66.953.569	2.511.071	96.39

Veniturile din exploatare au următoarea structură :

- veniturile din producția vândută – servicii prestate (apă, canal, meteo)
- venituri din producția de imobilizări
- alte venituri din exploatare

Gradul de realizare al veniturilor din exploatare în sem. I 2023, față de prevederile bugetare, este :

Indicator	BVC sem. I 2023 (lei)	Realizat sem. I 2023 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din activitatea de bază	65.395.380	63.503.792	-1.891.588	97,11
Venituri din producția de imobilizări	951.000	659.382	-291.618	69,34
Alte venituri din exploatare	3.091.920	2.751.804	- 340.116	89,00
Alte venituri	-	6.083	+ 6.083	-
Total	69.438.300	66.921.061	-2.517.239	96,37

Veniturile din activitatea de bază realizate în sem. I 2023 în sumă de 63.503.792 lei, cuprind veniturile realizate din serviciile de furnizare apă potabilă și activitatea de canalizare-epurare, meteo .

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 97,11 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 96,91 % (4.854.038 mc realizat față de 5.009.000 mc prevăzut), a producției de apă potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii de 101,88 % (210.884 mc realizat față de mc 207.000 prevăzut) și a producției de canal epurare, care este în siajul producției de apă, de 98,51 % (5.144.290 mc realizat față de 5.222.050 mc prevăzut) .

Apreciem că în sem. II 2023 există premise realiste pentru realizarea veniturilor din producția vândută astfel încât să se realizeze nivelul prognozat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023.

Veniturile din producția de imobilizări, înregistrează o nerealizare de 291.618 lei ca urmare a faptului că Cererile de plată aferente salariilor UIP-POIM pentru lunile mai și iunie 2023 nu au fost onorate de către Autoritatea de Management până la data de 30.06.2023.

Alte venituri din exploatare înregistrează , în sem. I 2023, o nerealizare față de prevederea bugetară de 340.116 lei ca urmare a nerealizării a două componente: venituri din chirii utilaje (chiar dacă au fost foarte multe solicitări dar, în perioade când societatea nu se putea lipsi de ele) și obiecte de inventar și piese schimb producție proprie.

Prețurile/tarifele practicate în semestrul I 2023 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare sunt fundamentate conform strategiei de tarifare inclusă în Analiza Cost Beneficiu a Contractului de Finanțare nr. 295 din 19.12.2019 pentru Proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2014-2020” , și sunt următoarele:

- Pentru perioada ianuarie - februarie 2023 prețurile/tarifele au fost

ajustate în conformitate cu “*Planul de evoluție al tarifelor pentru serviciile de alimentare cu apă potabilă, canalizare și epurare ape uzate*”, pentru perioada 2020 – 2023, aprobat de către Adunarea Generală a Asociaților AJAC Suceava (Hotărârea nr.5/11.12.2019) și prevăzut în Contractul de delegare a gestiunii prin încheierea Actului Adițional nr.5 înregistrat sub nr.298/23593 din 13.12.2019.

Prețurile/tarifele (fără TVA) în vigoare de la data de 01.01.2023 (6,49 lei/mc pentru apa potabilă respectiv 5,91 lei/mc pentru canal-epurare), aplicabile pentru întreaga arie de operare în perioada 01.01 – 28.02.2023, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.223 din 7.12.2022.

- Pentru perioada martie – iunie 2023 prețurile/tarifele au fost ajustate având în vedere “*Planul anual de evoluție al tarifelor revizuit pentru furnizarea serviciilor de alimentare cu apă, colectare și tratare ape uzate conform rezultatelor Analizei Cost Beneficiu actualizată conform HG nr. 379/2020*”, aprobat de către Adunarea Generală a Asociaților AJAC Suceava (Hotărârea nr.2/09.02.2023) și prevăzut în Contractul de delegare a gestiunii prin încheierea Actului Adițional nr.6 înregistrat sub nr.69/3479/10.02.2023.

Prețurile/tarifele (fără TVA) în vigoare de la data de 01.03.2023 (6,69 lei/mc pentru apa potabilă respectiv 6,15 lei/mc pentru canal-epurare), aplicabile pentru întreaga arie de operare în perioada 01.03 – 30.06.2023, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.27 din 17.02.2023.

Pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii prețul practicat pentru anul 2023 este de 2,41 lei/m.c.(fără TVA), aprobat prin Decizia ANRSC nr.124 din 12.06.2019.

Cheltuielile totale realizate în sem I 2023 în sumă de 59.058.908 lei s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 98,63 % , înregistrându-se o economie de 818.392 lei.

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile de exploatare și cheltuielile financiare.

Cheltuielile financiare, atât la prevederi cât și la realizări, sunt egale cu zero.

Situația comparativă dintre **cheltuielile de exploatare** realizate în perioada 01.01 – 30.06.2023 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, semestrul I 2023, se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2023	Realizat sem. I 2023	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3=(2-1)	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	23.292.370	23.038.987	-253.383	98,91

Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.404.930	1.354.902	-50.028	96,43
Cheltuieli cu personalul	33.491.700	33.049.178	-442.522	98,67
Alte cheltuieli de exploatare	1.688.300	1.615.841	-72.459	95,70
Total cheltuieli de exploatare	59.877.300	59.058.908	-818.392	98,63

Prin urmare **Cheltuielile de exploatare** înregistrate în sem. I 2023, s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 98,63 % , înregistrându-se o economie în sumă de 818.392 lei.

Menționăm faptul că în conformitate cu reglementările legale la capitolul de cheltuieli **Alte cheltuieli de exploatare** se prevăd și se înregistrează cheltuieli cu amortizarea, cheltuielile cu majorările și penalitățile, alte cheltuieli care nu se regăsesc în celelalte capitole și se corectează cu veniturile ajustărilor de depreciere a creanțelor.

Rezultatul brut realizat în sem. I 2023 a fost de 7.894.661 lei. În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2023 a fost prevăzută suma de 9.587.340 lei. Procentul de realizare de 82,34 % este rezultatul nerealizării veniturilor (- 2.511.071 lei) și economia înregistrată la cheltuieli totale (818.392).

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2023 s-a calculat, conform prevederilor legale, profitul impozabil în sumă de 7.842.253 lei, din care s-a acoperit pierderea fiscală din anul 2022 în sumă de 736.062 lei și s-a calculat impozitul pe profit în sumă de 1.136.991 lei. Pentru trim. I 2023 s-a achitat, la termenul scadent, un impozit pe profit de 382.910 lei, rămânând de achitat pentru trim. II 2023 suma de 754.081 lei care a fost achitată la termenul legal prevăzut.

Impozitul pe profit reprezintă sursă de alimentare a Fondului IID, conform OUG nr. 198/2007 și Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor de alimentare cu apă și canalizare nr.17/5013/2010.

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2023 (veniturile totale, cheltuielile totale, rezultatul brut și productivitatea muncii) pe total societate, activitatea de la Suceava și agenții, se prezintă astfel:

Nr. crt	Activitatea /Agenția	Venituri totale (lei)	Cheltuieli totale (lei)	Rezultat brut (lei)	Nr.mediu pers.	Prod. muncii (6=2/5)
0	1	2	3	4	5	6
1	Suceava	41.402.184	35.898.291	5.503.893	453	91.395
	Câmpulung Moldovenesc	3.966.129	3.310.040	656.089	50	79.323
3	Fălticeni	6.740.031	5.798.420	941.611	86	78.372
4	Gura Humorului	4.209.232	3.900.444	308.788	56	75.165
5	Siret	1.214.684	1.410.821	-196.137	32	37.958
6	Vatra Dornei	3.161.149	3.458.586	-297.437	55	57.475
7	Rădăuți	6.260.160	5.282.306	977.854	66	94.850
	TOTAL	66.953.569	59.058.908	7.894.661	798	83.901

La data de 30.06.2023 Agențiile Siret și Vatra Dornei au înregistrat pierderi cumulate de 493.574 lei , pierderea estimată în BVC 2023 fiind, pentru agenția Siret de 77.940 lei iar agenția Vatra Dornei s-a estimat un profit brut de 251.610 lei. Celelalte agenții precum și activitatea de la Suceava înregistrează un rezultat brut pozitiv. Agenția Siret, având în vedere condițiile concrete din acest UAT (număr de clienți, respectiv posibile venituri de realizat, sunt mult sub nivelul cheltuielilor convențional constante) este prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 cu pierderi.

La agenția Vatra Dornei, care până în anul 2020 era o agenție cu activitate profitabilă, situația este diferită față de agenția Siret. Nerealizarea veniturilor la nivelul prevăzut în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 este cauzată de reducerea substanțială a consumului atât la utilizatorii casnici cât și la cei noncasnici, din care un număr semnificativ și-au încetat activitatea.

Consumul utilizatorilor casnici s-a redus în sem I 2023 față de sem II 2022 cu 9.509 mc apă potabilă (146.390 mc față de 155.899 mc) ca urmare a plecării multor familii, deceselor, astfel că un număr mare de case și apartamente sunt nelocuite precum și a faptului că un număr mare de persoane se aprovizionează cu apă de la izvoarele din zonă.

În ceea ce privește reducerea consumului utilizatorii noncasnici, aceasta este cauzată de:

- reducerea sau chiar lipsa turiștilor, în anumite perioade, ca urmare a faptului că municipiul Vatra Dornei este de aproximativ un an în reabilitare pentru montarea conductelor de gaz metan și a rețelelor electrice noi, ceea ce a făcut ca municipiul să fie în permanență un șantier, afectând turismul din zona;
- datorită reabilitării punctelor termice și a Centralei termice pe rumeguș s-a redus consumul apei reci pentru prepararea apei calde cu 2.819 mc (ianuarie-iunie 2022 realizat 8.690 mc comparative cu perioada ianuarie- iunie 2023 realizat 5.871 mc);
- de asemenea, Stațiunea balneară, mare consumator, a început derularea contractelor cu proprii clienți de abia în cursul lunii mai 2023;
- agenții economici și-au redus/reconsiderat cheltuielile sau încetat activitatea astfel că în sem I 2023 față de sem I 2022 s-a înregistrat o reducere a consumului de apă de 19.986 mc (77.711 mc față de 97697 mc). Exemplul cel mai elocvent este cel al firmei Maspex Romania care în sem I 2022 a consumat 30.638 mc iar în sem I 2023 a înregistrat un consum de 16.244 mc , deoarece folosește apa în scop tehnologic din sursă proprie, ca urmare a forării unor puțuri în zona albiei râului Dorna, pe teren proprietate privată.

Chiar în condițiile dificile pe le-am parcurs în sem. I 2023, ca urmare a accentuării procesului inflaționist, a nepredictibilității economice și fiscale, a reducerii, pe fond, a veniturilor populației , s-au întreprins toate măsurile posibile, la nivelul societății, în vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică, s-a acordat o atenție deosebită oportunității și necesității cheltuielilor efectuate, a realizării veniturilor cât mai apropiat de nivelul celor prognozate precum și recuperării creanțelor și achitării datoriilor (către salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și sănătate și serviciul datoriei aferent creditelor bancare angajate în vederea susținerii cofinanțării programelor de investiții cu fonduri europene) în termenele scadente.

La data de 30.06.2023 nivelul **creanțelor totale** este de 49.995.645 lei din care:

- clienți	29.702.982 lei
- ajustări pentru depreciere	- 4.065.552 lei
- subvenții de încasat (POIM)	23.182.911 lei

- tva neexigibilă 427.806 lei
 - debitori 15.600 lei
 - alte creanțe în legătură cu personalul 1.950 lei
 - operațiuni în curs de clarificare 418.180 lei
 - furnizori debitori 4.336 lei
 - creanțe cu bugetul asigurărilor sociale 307.432 lei
- (CM de recuperat noe. 2022- iunie 2023)

Valoarea de 23.182.911 lei aferentă subvențiilor de încasat reprezintă sume de primit, având caracter de subvenții pentru investițiile din cadrul proiectului major POIM “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020”, ca urmare cererilor de rambursare transmise către Autoritatea de Management a proiectului, aferente fondurilor nerambursabile UE și de la Bugetul de Stat, dar și pentru cele de la bugetele locale incluse în proiect, conform Hotărârilor de Consiliu Local prin care s-a aprobat contribuția proprie a fiecărui UAT la proiect.

Din totalul de 29.702.982 lei reprezentând *Clienți* suma de 13.500.890 lei reprezintă *Clienți restanți* .

Clienții restanți în sumă de 13.500.890 lei se regăsesc în următoarea structură, pe categorii de clienți, și pe următoarele tranșe de vechime :

Categorie clienți	Creanțe restante (lei)	Între 46-90 zile (lei)	Între 91-180 zile (lei)	Între 181-270 zile (lei)	Între 271-365 zile (lei)	Peste 1 an (lei)
Agenți ec.	2.998.617	238.361	317.268	190.102	52.483	2.200.403
Școli	343.960	123.941	51.667	23.538	11.397	133.517
Inst.publice	374		186	99		89
Primării	922.851	304.399	94.350	96.309	85.314	342.479
Case	2.885.283	401.209	880.159	469.204	326.384	808.327

Blocuri neasociate	165.960	22.485	37.601	14.078	16.829	74.967
Asociații	6.175.937	1.031.990	1.233.499	425.506	345.891	3.139.051
TOTAL	13.500.890	2.130.193	2.614.730	1.218.836	838.298	6.698.833

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență s-au întreprins, la activitatea de la Suceava și la majoritatea agențiilor, conform procedurilor interne aplicabile, toate măsurile legale (transmiterea de notificări de plată, întocmirea de angajamente de plată, sistarea furnizării serviciilor, acționarea în judecată).

Din totalul clienților restanți următoarele categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă (90,55 %) : agenți economici (22,21 %) , case cu bransament individual și blocuri neasociate (22,60 %), asociații de proprietari (45,74%), .

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA	1.364.428 lei
- Stimas SA Suceava	148.290 lei
- Stil Glass	123.923 lei
- Star Mod Suceava	102.231 lei
- Zimbru	147.019 lei
- Helios Srl Vatra Dornei	54.038 lei
- Cozarux	19.997 lei
- Construcții Feroviare Iași	28.315 lei
- Instcomp	45.042 lei
- Revine Impex	21.933 lei
- Elbi SA	85.633 lei

Creanța restantă aferentă Termica SA în sumă de 1.364.428 a fost încasată în data de 14.07.2023, ajustarea constituită a fost reluată la venituri.

Creanțele restante aferente Stimas SA, Star Mod, Stil Glass Srl, Zimbru, sunt în procedura falimentului.

Creanțele restante aferente Cozarux, Construcții Feroviare, Instcomp, Revine Impex sunt în procedura insolvenței.

Helios Srl Vatra Dornei și Elbi SA sunt acționați în instanță, dosarul fiind pe rol.

Menționăm că pentru creanțele aferente agenților economici menționați, cu excepția Helios SRL și Elbi SA, sunt constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor.

Nivelul creanțelor clienților casnici (68,34 % din total creanțe restante) este determinat și de scăderea puterii de cumpărare și utilizarea resurselor financiare prioritar pentru coșul zilnic, plata altor servicii (telefonie, energiei electrice, gaz metan), plata serviciilor de furnizare a apei nefiind considerată prioritară.

Creanțele restante înregistrate la asociațiile de proprietari, pe agenții și tranșe de vechime se prezintă astfel :

Agenția	Creanțe Asociații (lei)	Între 46-90 Zile (lei)	Între 91-180 Zile (lei)	Între 181-270 Zile (lei)	Între 271-365 Zile (lei)	Peste 1 An (lei)
Suceava	1.721.328	711.490	681.281	108.997	68.433	151.127
Câmpulung Moldovenesc	1.260.928	73.527	118.521	86.705	109.957	872.218
Siret	630.736			8.465	3.014	619.257
Fălticeni	1.331.787	123.367	299.129	202.852	138.769	567.670
Rădăuți	629.560	78.956	44.268			506.336
Gura Humorului	601.598	44.650	90.300	18.487	25.718	422.443
Total	6.175.937	1.031.990	1.233.499	425.506	345.891	3.139.051

Subliniem faptul că, în condițiile în care prețul/tariful pe mc a crescut, comparând nivelul total al creanțelor restante la asociațiile de proprietari la data de 30.06.2022 și 30.06.2023 se înregistrează o reducere a acestora cu 126.448 lei (6.302.385 lei față de 6.175.937 lei). Îmbucurător este faptul că nivelul creanțelor restante peste un an a scăzut cu o sumă semnificativă de 523.799 lei.

Arătăm, în continuare, statusul și structura creanțelor restante înregistrate la asociațiile de proprietari, pe fiecare agenție:

(lei)

Agencia	Creanțe restante din care:	Ajustări	Pe rolul instanțelor	Angajamente de plată	Notificări, dosare, angajamente în pregătire
Suceava	1.721.328	910.701	63.020	285.972	1.372.336
Câmpulung. Moldovenesc	1.260.928	-	101.354	555.202	604.372
Gura Humorului	601.598	97.787	258.782	159.065	183.751
Fălticeni	1.331.787	360.754	362.515	135.500	833.772
Siret	630.736	614.623	93.348	525.909	11.479
Rădăuți	629.560	506.336	517.546	-	112.014
TOTAL	6.175.937	2.490.201	1.396.565	1.661.648	3.117.724

Creanțele restante înregistrate la case, pe agenții și tranșe de vechime se prezintă astfel:

Agencia	Creanțe Case (lei)	Între 46-90 Zile (lei)	Între 91-180 Zile (lei)	Între 181-270 Zile (lei)	Între 271-365 Zile (lei)	Peste 1 An (lei)
Suceava, Liteni, Ipotești, Moara, Salcea	1.972.145	235.847	658.409	365.963	237.472	474.454
Câmpulung Moldovenesc	109.117	28.108	17.430	15.831	15.642	32.106
Siret	24.498	3.729	2.340	18.429		
Fălticeni, Boroia	249.318	23.672	60.707	26.725	24.526	113.688
Rădăuți	183.090	51.348	72.991	10.760	26.857	21.134
Gura Humorului	190.808	29.098	36.589	19.443	7.907	97.771
Vatra Dornei	156.307	29.407	31.693	12.053	13.980	69.174
Total	2.885.283	401.209	880.159	469.204	326.384	808.327

Creanțele la această categorie de clienți, au un caracter deosebit, datorită numărului foarte mare de clienți, peste 25.000 de case cu bransament individual, a valorilor lunare relativ mici și a cheltuielilor materiale și de personal mari utilizate în vederea recuperării (notificări, angajamente de plată, telefoane, sms ,

debranșări și acționări în instanță). Comparativ cu 30.06.2022, se menține același nivel al creanțelor restante. Pentru creanțele restante mai vechi de 90 de zile avem notificări, angajamente de plată și acționări în instanță.

Așa cum arătăm, ultima cale de recuperare a creanțelor restante este acționarea în instanță.

La data de 30.06.2023 situația dosarelor gestionate de Compartimentul juridic se prezintă astfel:

În derulare sunt un număr de 242 dosare aferente atât activității din municipiul Suceava cât și activității Agențiilor, din care: 206 dosare *în diferite faze procesuale (pe rol, la executare)*, iar 36 dosare *în procedura insolvenței*, după cum urmează:

I - 186 dosare în care ACET S.A. Suceava are calitatea de reclamant, din care:

- 106 dosare - persoane fizice cu un debit total de recuperat în valoare de 529.182,93 lei, din care 516.550,26 lei debit principal și 12.632,67 lei penalități de întârziere.

- 43 dosare - persoane juridice (agenți economici) cu un debit total de recuperat în valoare de 2.562.717,89 lei, din care 1.920.408,19 lei debit principal și 642.309,70 lei penalități de întârziere.

- 25 dosare - Asociații de proprietari cu un debit total de recuperat în valoare de 2.262.709,25 lei, din care 1.173.744,53 lei reprezintă debit principal și 1.088.964,72 lei reprezintă penalități ce întârziere.

- 36 dosare – procedura insolvenței, cu un debit total de recuperat cu care suntem înscriși la masa credală în valoare de 2.389.703,02 lei, din care 1.364.428,08 lei reprezintă creanța utilizatorului S.C. TERMICA S.A.

- 12 dosare - plângeri contravenționale

II - 20 dosare în care ACET S.A. Suceava are calitatea de pârât din care:

- 11 dosare – persoane juridice

- 9 dosare – persoane fizice

O altă categorie de creanță, parte a creanțelor totale în sumă 49.995.645 lei, o reprezintă *Operațiunile în curs de clarificare* în sumă de 418.180 lei a cărei componență este următoarea:

- 360.000 lei - șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți, acțiune în instanță cu Municipiul Rădăuți - admite acțiunea noastră (ds. 3987/86/2021), hotărârea nu este definitivă, este probabil că municipiul Rădăuți va face apel.

- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11542/11.10.2021

Societatea noastră a formulat plângere contravențională împotriva procesului verbal - face obiectul dosarului 5008/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți – Respinge plângerea, am formulat apel, respinge apelul – hotărâre definitivă.

- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11579/26.10.2021

Societatea noastră a formulat plângere contravențională- face obiectul dosarului 10313/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Suceava – Respinge plângerea.

- 1.523 lei amendă Poliția oraș Siret pentru neaducerea la starea inițială a drumului PV PSVX /371800/14.09.2021. Societatea noastră a formulat plângere contravențională, face obiectul dosarului 4678/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți – Respinge plângerea, am formulat apel, dosar pe rol.

- 9.135 lei – șase amenzi aplicate de Poliția Suceava (6*1522,50 lei) pentru neaducerea drumului la starea inițială – acțiuni pe rol – Au fost admise toate cele 6 plângeri contravenționale în dosarele: 6579/314/2022, 5058/314/2022, 8168/314/2022, 8167/314/2022, 7677/314/2022 și nr. 6580/314/2022, IPJ a formulat în toate dosarele apel – dosare pe rol.

- 10.000 lei – patru amenzi aplicate de Municipiul Suceava (4*2500 lei) pentru neaducerea drumului la starea inițială – acțiuni pe rol – Au fost formulate plângeri contravenționale în dosarele: 170/314/2023 (PV 0000008/16.12.2022), 163/314/2023 (PV0000007/16.12.2022), 8295/314/2022 (PV 0000001/04.08.2022) și dosar nr. 11228/314/2022 (PV 0000005 din 03.11.2022) – dosare pe rol.

- 1522 lei, amendă Poliția municipiului Rădăuți pentru neaducerea la starea inițială a drumului PV PSVX /431826/06.04.2023 (Măneuți) – am formulat plângere contravențională, dosar nr. 2391/285/2023 pe rolul Judecătoriei Rădăuți Nu este fixat termen de judecată.

- 1000 lei - amendă Municipiul Suceava Pv SASS0000010/03.02.2023 avarie pentru neaducerea drumului la starea inițială – am formulat plângere contravențională, dosar nr. 2305/314/2023 – admite plângerea, hotărârea nu este definitivă – probabil municipiul Suceava va face apel.

Datoriile totale la data de 30.06.2023 sunt în sumă lei 40.052.880 lei reprezentând :

- 25.851.613 lei aferente programelor de investiții cu fonduri europene, din care :

- credit pe termen lung	15.150.575 lei
- furnizori	9.183.053 lei
- garanții de bună execuție	1.517.985 lei
-14.201.267 lei aferente activității curente din care :	
- furnizori	4.378.902 lei
- redevența (termen de plata 2024)	4.340.281 lei
- datorii în legătură cu personalul	1.682.253 lei
- datorii în legătura cu bugetul de stat	903.341 lei
- datorii în legătura cu BAS	1.633.121 lei
- datorii în legătură cu IID :	754.080 lei
<i>(impozit profit cu termen de plată sem.II 2023)</i>	
- clienți creditori (avansuri)	320.384 lei
- impozite si taxe locale	94.128 lei
- alte datorii	94.777 lei

Furnizorii, datoriile în legătură cu personalul, cu bugetul de stat și al asigurărilor sociale, în sold la data de 30.06.2023, au termen de plată în semestrul II 2023.

Având în vedere cele arătate în prezentul Raport, apreciem că, în condițiile dificile, atât din punct de vedere economic și fiscal, legislativ cât și social , ACET SA Suceava înregistrează la data de 30.06.2023 un grad de realizare al principalilor indicatori economico-financiari rezonabil, un echilibru stabil între creanțele și datoriile aferente activității curente precum și resursele financiare necesare pentru plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate pentru cofinanțarea programelor cu finanțare externă.

Toate acestea conduc la concluzia că sunt asigurate premisele desfășurării activității societății în condiții de continuitate, rentabilitate și furnizare a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare-epurare ape uzate cu respectarea normelor de calitate și de protecție a mediului.

Președintă a Consiliului de Administrație

Angela Zarojanu

