

## ***Raport***

### ***privind administrarea și activitatea economico-financiară***

#### ***a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2021***

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, Salcea și în comunele: Ipotești, Baia, Volovăț, Șcheia, Boroaia și Moara, Sadova, Măneuți. De asemenea, ACET SA vinde apă în următoarele comune, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, Cornu Luncii, Drăgoiești, Mihoveni, 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 Măzănăiești, Lucăcești, Brăiești, Măneuți 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 1/14.02.2018, începând cu data de 27.02.2018, componența Consiliului de Administrație este următoarea:



- Constantin Maierian                    - președinte
- Ștefan Groza                            - membru
- Rodica Nistor                           - membru
- Stelian Codău                           - membru
- Paul Ionuț Bota                        - membru
- Georgeta Dorneanu                   - membru
- Constantin Galan                       - 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 guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, ale Actului Constitutiv al ACET SA și ale Regulamentului de funcționare a Consiliului de Administrație .

În primul semestru al anului 2021 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare, exceptând lunile ianuarie și februarie ca urmare a efectelor și constrângerilor impuse de situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și în scopul prevenirii răspândirii COVID-19.

Ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat cu prezența de 100% a membrilor consiliului.

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, doamna inginer Narcisa Socaciu șef Birou Resurse Umane, 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 01.01-30.06.2021 Consiliul de Administrație a emis un număr de 18 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 2020, formulat de auditorul independent al societății, în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2020 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar 2020;
- 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 2020;
- aprobarea Programului anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2021;
- aprobarea Programului achizițiilor publice de bunuri, servicii și lucrări din Fondul European de Coeziune – Proiect Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020;
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 și estimări pentru anii 2022 și 2023;
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2020;
- aprobarea Planului de audit intern și Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2021;
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2020;
- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020 și a repartizării profitului net realizat în exercițiul financiar 2020;
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2020;
- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2020;
- aprobarea Raportului privind politica și criteriile de remunerare ale administratorilor și directorilor ACET SA pentru anul 2020;



- aprobarea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2020 pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație a ACET SA Suceava precum și aprobarea acordării componentei variabile;
- însușirea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2020 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 2021 aprobat prin Decizia nr.7 din 26.03.2021 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 29.03.2021 a Adunării Generale a Acționarilor .

În primul semestru al anului 2021 producția facturată, aferentă serviciilor prestate, comparativ cu prevederile bugetare se prezintă astfel :

Activitatea / Agenția	BVC sem.I 2021 (m.c.)	Realizări sem.I 2021 (m.c.)	Pondere agenție în total producție realizată sem.I 2021 (%)	Prevederi sem.I 2021 / realizări sem.I 2021 (%)
<b>APĂ potabilă</b>				
<b>Total</b>	<b>4.804.500</b>	<b>4.686.397</b>	<b>100,00</b>	<b>97,54</b>
C-lung Moldovenesc	316.000	320.919	6,85	101,56
Fălticeni	483.500	453.433	9,68	93,78
Gura Humorului	256.000	273.124	5,83	106,69
Rădăuți	510.000	503.587	10,74	98,74
Siret	100.000	96.933	2,07	96,93
Solca	25.000	23.505	0,50	94,02
Vatra Dornei	298.000	287.600	6,14	96,51
Suceava	2.816.000	2.727.296	58,19	96,85

<b>APĂ potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii</b>				
<b>Total</b>	<b>191.500</b>	<b>211.682</b>	<b>100,00</b>	<b>110,54</b>
Fălticeni	62.500	37.662	17,79	60,26
Rădăuți	5.000	7.100	3,35	142,00
Suceava	124.000	166.920	78,86	134,61
<b>CANAL EPURARE</b>				
<b>Total</b>	<b>5.123.000</b>	<b>5.062.750</b>	<b>100,00</b>	<b>98,82</b>
C-lung Moldovenesc	311.000	310.952	6,14	99,98
Fălticeni	560.000	543.948	10,74	97,13
Gura Humorului	302.000	320.820	6,34	106,23
Rădăuți	523.000	525.643	10,38	100,51
Siret	100.000	97.637	1,93	97,64
Solca	12.000	11.238	0,22	93,65
Vatra Dornei	290.000	264.358	5,22	91,16
Suceava	3.025.000	2.988.154	59,02	98,78

Având în vedere producția facturată în perioada 01.01- 30.06.2021 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 2021 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	BVC Sem. I 2021	Realizat Sem.I 2021	Grad de realizare 4/3 (%)
0	1	2	3	4	5
1.	<b>Venituri totale – din care:</b>	<b>lei</b>	<b>46.159.650</b>	<b>45.448.766</b>	<b>98,46</b>
	Suceava	lei	27.690.420	27.262.978	98,46
	Fălticeni	lei	4.755.510	4.477.322	94,15
	Câmpulung Mold.	lei	2.875.360	2.976.469	103,52
	Vatra Dornei	lei	2.633.580	2.473.704	93,93
	Rădăuți	lei	4.643.590	4.573.851	98,50



	Gura Humorului	lei	2.476.020	2.609.112	105,38
	Siret	lei	912.450	913.175	100,08
	Solca	lei	172.720	162.153	93,88
2	<b>Cheltuieli totale- din care:</b>	<b>lei</b>	<b>42.061.070</b>	<b>41.953.048</b>	<b>99,74</b>
	Suceava	lei	24.976.200	25.306.348	101,32
	Fălticeni	lei	4.233.650	4.120.216	97,32
	C-lung Mold.	lei	2.347.530	2.478.324	105,57
	Vatra Dornei	lei	2.553.980	2.629.009	102,94
	Rădăuți	lei	3.958.060	3.511.429	88,72
	Gura Humorului	lei	2.380.460	2.390.644	100,43
	Siret	lei	1.173.790	1.070.497	91,20
	Solca	lei	437.400	446.583	102,10
	<b>Rezultatul brut</b>	<b>lei</b>	<b>4.098.580</b>	<b>3.495.718</b>	<b>85,29</b>
	Suceava	lei	2.714.220	1.956.630	72,09
	Fălticeni	lei	521.860	357.106	68,43
	C-lung Mold.	lei	527.830	498.145	94,38
	Vatra Dornei	lei	79.600	-155.305	-195,11
	Rădăuți	lei	685.530	1.062.422	154,98
	Gura Humorului	lei	95.560	218.468	228,62
	Siret	lei	-261.340	-157.322	60,20
	Solca	lei	-264.680	-284.430	107,46

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

**Veniturile totale** au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2021 un grad de realizare de 98,46 %.

Veniturile totale , cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2021 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2021 astfel :

<b>Indicator</b>	<b>BVC sem. I 2021 (lei)</b>	<b>Realizat sem. I 2021 (lei)</b>	<b>Diferențe (lei)</b>	<b>Realizat/ Prevăzut (%)</b>
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	46.143.620	45.428.805	-714.815	98,45
Venituri financiare	16.030	19.961	3.931	124,52
<b>Total</b>	<b>46.159.650</b>	<b>45.448.766</b>	<b>-710.884</b>	<b>98,46</b>

**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 2021, față de prevederile bugetare este :

<b>Indicator</b>	<b>BVC sem. I 2021 (lei)</b>	<b>Realizat sem. I 2021 (lei)</b>	<b>Diferențe (lei)</b>	<b>Realizat/ Prevăzut (%)</b>
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din producția vândută	43.234.190	42.469.005	-765.185	98,23
Venituri din producția de imobilizări	600.000	693.640	93.640	115,61
Alte venituri din exploatare	2.309.430	2.266.160	-43.270	98,13
<b>Total</b>	<b>46.143.620</b>	<b>45.428.805</b>	<b>-714.815</b>	<b>98,45</b>

**Veniturile din producția vândută** realizate în sem. I 2021 în sumă de 42.469.005 lei, cuprind veniturile din producția de apă potabilă și producția de canal-epurare, meteo .

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 98,23 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 97,54 % (4.686.397 mc realizat față de 4.804.500 mc prevăzut ), a producției de



apă potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii de 110,54% (211.682 mc realizat față de 191.500 mc prevăzut ) și a producției de canal epurare, care este în siajul producției de apă, de 98,82 % ( 5.062.750 mc realizat față de 5.123.000 mc prevăzut) .

Realizarea veniturilor din producția vândută sub prevederea bugetară cu suma de 765.185 lei a fost cauzată de situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și de măsurile instituite în scopul prevenirii răspândirii COVID-19. Situația din anul 2020 s-a continuat și în anul 2021. Astfel, actele normative emise de către organele abilitate privind instituirea stării de urgență au condus la închiderea sau diminuarea activității agenților economici și afectarea activității instituțiilor bugetare, în special a unităților de învățământ , prin desfășurarea învățământului on-line.

În aceste condiții apa furnizată și facturată clienților a fost sub prevederea din bugetul de venituri și cheltuieli, proporția de realizare fiind de 98,04 %.

Semnificativă este comparația, între prevederea bugetară și realizări, pe categorii de clienți în ceea ce privește apa facturată :

(mc)

<b>Nr. crt.</b>	<b>Categorie client</b>	<b>BVC sem. I 2021</b>	<b>Realizări Sem I 2021</b>	<b>Grad realizare (4/3)</b>
1	2	3	4	5
1	Agenți economici	1.179.565	1.115.731	87,40
2.	Instituții publice din care :	394.252	376.480	91,94
2.1	Primării	125.531	132.526	124,85
2.2	Unități de învățământ	72.266	59.296	64,12
2.3	Alți bugetari	196.455	184.658	82,99
3.	Populație	3.422.183	3.405.868	100,86
<b>4.</b>	<b>Total ACET SA ( 1+2+3)</b>	<b>4.996.000</b>	<b>4.898.079</b>	<b>98,04</b>



Tarifele practicate în sem. I 2021 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare sunt următoarele:

- apă potabilă – 5,00 lei/mc (fără TVA)
- canal-epurare – 3,66 lei/mc (fără TVA)

Prețurile/tarifele în vigoare de la data de 01.01.2021, pentru întreaga arie de operare, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.160 din 24.11.2021.

Pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii prin alte sisteme, prețul practicat pentru întreaga arie de operare este de 2,41 lei m.c. (fără TVA) în vigoare de la data de 12.06.2019, aprobat prin Decizia ANRSC nr.124 din 12.06.2019.

**Veniturile din producția de imobilizări**, reprezentând cămine pentru contorizare și venituri salarii UIP s-au realizat în proporție de 115,61 % față de prevederile BVC 2021.

**Alte venituri din exploatare**, realizate în sem. I 2021 în sumă de 2.266.161 lei, cuprind venituri din servicii prestate terților – racorduri, reparații, avize, descărcare ape uzate, cheltuieli administrative blocuri neasociate, venituri din penalități de întârziere și s-au realizat, comparativ cu prevederile bugetare , în proporție de 98,13 %.

**Cheltuielile totale** realizate în sem I 2021 în sumă de 41.953.048 lei s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 99,74 % , înregistrându-se o economie de 108.022 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 – 30.06.2021 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021, semestrul I 2021, se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2021	Realizat sem. I 2021	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3=(2-1)	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	14.478.500	14.170.819	- 307.681	97,88
Chelt. privind calamități și alte similare	67.020	33.393	-33.627	49,83
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.011.360	1.021.329	9.969	100,99
Cheltuieli cu personalul	26.274.840	26.590.613	315.773	101,21



Alte cheltuieli de exploatare	229.350	136.894	-92.456	59,69
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	42.061.070	41.953.048	-108.022	99,74

**Cheltuielile cu bunurile și serviciile** realizate în sem. I 2021, s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 97,88 %, înregistrându-se o economie, la această categorie de cheltuieli, în sumă de 307.681 lei.

Din totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii, cheltuielile privind energia și apa reprezintă ponderea cea mai importantă astfel : la prevederi din 14.478.500 lei, 7.716.220 lei reprezintă cheltuielile cu energia și apa (53,30 %) iar la realizări din 14.170.819 lei, 7.547.525 lei reprezintă cheltuielile efective cu energia și apa ( 56,85 %), înregistrându-se o economie de 168.695 lei .

La celelalte categorii de cheltuieli de natura bunurilor și serviciilor și anume : cheltuieli privind stocurile și cheltuielile privind serviciile executate de terți s-a înregistrat o economie de 138.986 lei.

**Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate**, realizate în sem. I 2021 sunt în sumă de lei 1.021.329 lei realizându-se o depășire de 9.969 lei.

**Cheltuielile cu personalul** realizate în sem. I 2021 în sumă 26.590.613 lei au depășit prevederea bugetului de venituri și cheltuieli cu suma de 315.773 lei. Depășirea la acest capitol de cheltuieli se datorează faptului că în sem. I s-au înregistrat cheltuieli pentru acordarea voucherelor de vacanță peste prevederile bugetare aferente acestei perioade.

**Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare** reprezintă contravaloarea materialelor și obiectelor de inventar acordate salariaților sau de interes general pentru protecția anti covid 19 : măști, mănuși, spirt medicinal, geluri și substanțe antibacteriene, combinezoane de protecție. Aceste cheltuieli au fost efectuate în baza Notelor și referatelor întocmite de doamna medic primar de medicina muncii și compartimentul PPSSMSU.

Conform reglementărilor 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 din anularea provizioanelor privind participarea salariaților la profit și anularea ajustărilor de depreciere a creanțelor.

**Rezultatul brut** realizat în sem. I 2021 a fost de 3.495.718 lei . În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2021 a fost prevăzută suma



de 4.098.580 lei, gradul de realizarea a acestui indicator este de 85,30 %, în valori absolute neîncadrarea fiind de 602.862 lei.

Nerealizarea indicatorului Rezultat brut cu suma de 602.862 lei se explică, în principal, prin realizarea veniturilor în procent de 98,46% ( în valori absolute neîncadrarea bugetară fiind de 710.884 lei) și a depășirii cheltuielilor cu voucherele de vacanță, deși cheltuielile totale s-au încadrat în prevederile bugetului de venituri și cheltuieli.

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2021 în sumă de 3.495.718 lei s-a calculat, conform prevederilor legale, un impozit pe profit în sumă de 361.825 lei care a fost achitat la termenele scadente.

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2021 (veniturile totale, cheltuielile totale, rezultatul brut și productivitatea muncii ) pe total societate, activitatea de la Suceava și agenții, se prezintă astfel:

<b>Nr. crt</b>	<b>Activitatea /Agenția</b>	<b>Venituri totale (lei)</b>	<b>Cheltuieli totale (lei)</b>	<b>Rezultat brut (lei)</b>	<b>Nr.mediu pers.</b>	<b>Prod. muncii (6=2/5)</b>
0	1	2	3	4	5	6
1	Suceava	27.262.978	25.306.348	1.956.630	457	59.656
2	Câmpulung Moldovenesc	2.976.469	2.478.324	498.145	50	59.529
3	Fălticeni	4.477.322	4.120.216	357.106	84	53.301
4	Gura Humorului	2.609.112	2.390.644	218.468	48	54.357
5	Siret	913.175	1.070.497	-157.322	31	29.457
6	Solca	162.153	446.5583	-284.430	12	13.513
7	Vatra Dornei	2.473.704	2.629.009	-155.305	55	44.976
8	Rădăuți	4.573.851	3.511.429	1.062.422	73	62.655
	<b>TOTAL</b>	<b>45.448.766</b>	<b>41.953.048</b>	<b>3.495.718</b>	<b>810</b>	<b>56.110</b>

Analizând informațiile prezentate se observă că Agențiile Siret, Solca și Vatra Dornei au înregistrat la finele semestrului I 2021 pierderi de 157.322 lei, 284.361 lei și 225.673 lei . Celelalte agenții precum și activitatea de la Suceava , înregistrează un rezultat brut pozitiv. De asemenea se poate observa că



productivitatea muncii înregistrează valori între lei 13.513 lei/persoană și 62.655 lei/persoană.

Menționăm că agențiile Siret și Solca , având în vedere condițiile concrete din aceste UAT-uri, sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 cu pierderi.

Prin urmare este evident că o aglomerare umană mică, precum Solca (puțin peste 2.000 de locuitori) sau Siret (cca 3.800 de locuitori), nu poate susține singură funcționarea la parametrii normali a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare , nu are resurse pentru investiții , fără un preț/tarif semnificativ mai mare decât tariful unic practicat la nivelul operatorului regional.

De altfel, aceasta a fost și rațiunea înființării operatorilor regionali, care prin practicarea unui preț/tarif unic pe toată aria de operare, pune în practică principiul solidarității, în așa fel încât locuitorii din unitățile administrative mici să poată beneficia de servicii publice de alimentare cu apă și canalizare de calitate, la prețuri suportabile și să aibă acces la programe de investiții din fonduri europene pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii acestor servicii.

Pentru agenția Vatra Dornei, înregistrarea unui rezultat brut negativ la sem. I 2021 este o premieră nedorită. Înregistrează o nerealizare de 159.876 lei la veniturile totale, explicația fiind cea prezentată când am analizat veniturile la nivelul societății dar, înregistrează și o depășire la cheltuieli de 75.029 lei localizată la cheltuielile cu salariile și cheltuieli cu amenzi și penalități (15.000 lei – amendă aplicată de Garda de Mediu pentru colectare ape uzate fără autorizație de mediu).

Chiar în condițiile deosebite pe care le-am parcurs în sem. I 2021, ca urmare a pandemiei de coronavirus, s-au întreprins toate măsurile posibile în vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică, s-a acordat o atenție deosebită încadrării cheltuielilor efectuate în prevederile bugetare, a realizării veniturilor cât mai aproape de cele 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 30.06.2021 nivelul **creanțelor totale** este de 35.131.564 lei din care:

- |                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| - clienți                    | 27.250.073 lei  |
| - Ajustări pentru depreciere | - 5.509.012 lei |



- subvenții de încasat (Pos Mediu)	6.518.436 lei
- tva neexigibilă	258.161 lei
- debitori	16.783 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul	3.398 lei
- operațiuni în curs de clarificare	539.551 lei
- furnizori debitori	5.422.138 lei
- creanțe cu bugetul asigurărilor sociale (concedii medicale de recuperat)	632.036 lei

Din creanța *furnizori debitori* suma de 5.419.644,78 lei reprezintă avans Eptisa România SRL în cadrul contractului de Asistență Tehnică pentru supervizarea contractelor de lucrări din cadrul proiectului major POIM. Acesta de recuperează în proporție de 15% din fiecare factura emisă pentru prestații.

Din totalul de 21.741.061 lei reprezentând *Clienți* suma de 14.373.688 lei reprezintă *Clienți restanți*.

Clienții restanți în sumă de 14.373.688 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.	3.573.123	192.150	345.515	216.290	65.474	2.753.694
Școli	5.631	1.756	491	1.527		1.857
Inst. publice	794	282	292		59	161
Primării	2.695.019	192.499	486.325	205.667	245.063	1.565.465
Case	1.624.565	313.073	298.574	259.296	223.739	529.883
Blocuri neasociate	179.334	20.008	31.852	15.203	21.246	91.025
Asociații	6.295.222	832.626	967.397	614.117	276.263	3.604.819
<b>TOTAL</b>	<b>14.373.688</b>	<b>1.552.394</b>	<b>2.130.446</b>	<b>1.312.100</b>	<b>831.844</b>	<b>8.546.904</b>

Având în vedere prevederile OUG nr. 70/2020 privind reglementarea unor măsuri, începând cu data de 15 mai 2020, în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, la art. 72 se specifică *"Pe perioada stării de alertă, operatorii de transport și distribuție energie electrică, gaze naturale, apă asigură continuitatea furnizării serviciilor, iar în situația în care este incident un motiv de debranșare/deconectare, amână efectuarea acestei operațiuni până la încetarea stării de alertă"* în perioada analizată nu s-a putut aplica măsura debranșării pentru clienții care înregistrează creanțe restante.

Cu toate acestea creanțele restante s-au diminuat comparativ cu data de 30.06.2020 cu suma de 1.222.879 lei ca urmare a :

- încheierii convențiilor de eșalonare a creanțelor restante cu municipiile Suceava și Rădăuți – care au respectat termenele de plată
- corespondenței cu clienții care înregistrează restante (adrese, mailuri, telefoane)
- creșterii numărului de clienți care au accesat platforma MY APA, clienții având posibilitatea vizualizării soldurilor, descărcării facturilor și achitării acestora on-line.

Din totalul clienților restanți trei categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă: agenți economici (24,85 %), asociații de proprietari (43,80%), primării municipii și orașe ( 18,75 %).

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA	1.672.700 lei
- Comuna Berchișesti	204.685 lei
- Stimas SA Suceava	148.290 lei
- Stil Glass	124.733 lei
- Transporturi Auto SA Suceava	232.813 lei
- Dorna Turism Vatra Dornei	55.329 lei
- Helios Srl Vatra Dornei	54.064 lei
- Mopan SA Suceava	50.156 lei
- Flor Construct	43.995 lei
- Global Design	72.945 lei

Creanța restantă aferentă Termica SA în sumă de 1.672.700 lei se regăsește pe Tabelul definitiv consolidat actualizat, fiind constituite și ajustări.



Creanțele restante aferente comunei Berchișesti, Transporturi Auto sunt în procedura executării silite .

Creanțele restante aferente Stimas SA Suceava sunt în procedura falimentului.

Creanțele aferente Stil Glass SRL sunt în procedura insolvenței.

Helios Srl Vatra Dornei este actionat în instanță.

Dorna Turism Vatra Dornei și Global Design Suceava au încheiate procese verbal de eșalonare pe care le respecta.

Din totalul creanțelor restante înregistrate la clienții Primăriei - municipii și orașe Municipiul Rădăuți înregistrează o creanță restantă de 1.498.498 lei, reprezentând ape meteo din care suma de 1.269.880 este inclusă în două convenții de eșalonare și suma de 228.618,27 lei, reprezentând penalități sume acționate în instanță - dosar nr. 1369/285/2021 termen 13.10.2021.

Municipiul Suceava înregistrează o creanță restantă de 1.301.312 lei din care inclusă în convenția de esalonare 166.241 lei , penalitati acționate în instanță 267.065 lei , diferența fiind facturi emise în perioada ianuarie –iunie 2021, neachitate.

Menționăm faptul că Municipiul Suceava a achitat în avans ratele din graficul de eșalonare ( ultima rata din grafic noiembrie 2021) dar fără să achite facturile curente la termen .

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

<b>Agenția</b>	<b>Creanțe Restante Asociații (lei)</b>	<b>Între 46-90 zile (lei)</b>	<b>Între 91-180 zile (lei)</b>	<b>Între 181-270 zile (lei)</b>	<b>Între 271-365 zile (lei)</b>	<b>Peste 1 an (lei)</b>
Suceava	1.278.513	542.062	493.683	81.456	8.567	152.745
Câmpulung Moldovenesc	1.692.494	23.669	64.623	126.462	104.132	1.373.608
Siret	886.738	22.790	0	33.182	0	830.765
Fălticeni	1.298.914	119.526	289.359	288.844	121.665	479.518
Rădăuți	568.569	55.948	6.285			506.336

Gura Humorului	569.994	68.631	113.447	84.172	41.898	261.846
<b>Total</b>	6.295.222	832.626	967.397	614.117	276.263	3.604.819

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență s-au întreprins, conform procedurii aplicabile la nivelul societății, având în vedere și prevederile speciale din perioada stării de alertă, următoarele: se transmit notificări de plată, se întocmesc angajamente de plată. În cazul nerespectării angajamentelor de plată se procedează la acționarea în judecată.

La data de 30.06.2021 situația dosarelor gestionate de Compartimentul juridic se prezintă astfel:

1. 226 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are calitatea de Reclamant, cu un debit total de recuperat de 10.153.645,03 lei, din care:
  - a. Compartiment Juridic ACET S.A. – 6.129.583,31 lei
  - b. Dosare Avocat Gudula – 4.024.061,72 lei, respectiv:
    - 1.517.339,12 lei – MDRAFPE;
    - 2.366.921,60 lei – MRL SPRL 3T Construct;
    - 139.801,00 lei - DGRFP IAȘI – AJFP Suceava.
2. 15 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are calitatea de Pârât, cu un quantum al pretențiilor în valoare de 7.454.438,61 lei, din care 6.120.418,51 în cadrul dosarului cu municipiul Suceava – Fondul IID;
3. 141 dosare aflate în procedura de executare silită, pentru un debit total de recuperat de 3.026.594,14 lei, din care Municipiul Rădăuți cu suma de 1.509.148,43 lei (a fost încheiat grafic de eşalonare al debitului municipiului Rădăuți în data de 18 martie 2021) și Asociația de proprietari Lațcu Vodă cu un debit de 866.144,09 lei;
4. 60 dosare aflate în procedura de insolvență (*procedura de reorganizare judiciară, procedura falimentului*), cu un debit total de 2.361.836,91 lei, din care S.C. Termica cu suma de 1.618.795,59 lei;
5. 1 Plângere contravențională, împotriva Procesului-verbal de contravenție seria ANAR, nr. 0011313 din 19.11.2019 – a fost formulată plângere contravențională ce face obiectul dosarului nr. 2494/334/2019; dosarul se află pe rol, termen 22.09.2021.
6. 6 dosare pentru care urmează executarea - în care am obținut hotărâri judecătorești definitive favorabile pentru suma de 819.022,33 lei,



reprezentând *cofinanțare aferentă bugetului local al orașului Gura Humorului*, iar în 5 dosare trebuie pornită executare silită pentru taxele judiciare de timbru.

O altă categorie de creanță, parte a creanțelor totale în sumă 35.131.564 lei, o reprezintă operațiunile în curs de clarificare în sumă de 539.551 lei a cărei componență este următoarea:

- 360.000 lei - șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți, acțiune în instanță cu Municipiul Rădăuți
- 17.500 lei - PV/ANAR 0011317/17.09/2019, formulat plângere contravențională , dosar nr . 2033/334/2019 –admite apelul, înlocuit amenda cu avertisment , urmează recuperarea sumei
- 95.216 lei TVA conform deciziei de impunere F-MC590/23.11.2016 emisă de către Inspekția Economico- Financiară, acțiune în instanță în curs;
- 49.447 lei accesorii calculate pentru TVA menționată anterior;
- 17.500 lei –PV ANAR 0011698/17.06.2021 –amendă agenția Câmpulung Moldovenesc.
- 112 lei achitat in plus de orașul Gura Humorului, urmând a fi restituită.

**Datoriile totale** la data de 30.06.2021 sunt în sumă lei 39.896.694 reprezentând :

- 29.387.949 lei : aferente Programului POS Mediu , din care :
  - garanții aferente POS Mediu : 1.916.508 lei
  - furnizori 161.254 lei
  - credit pe termen lung : 22.892.615 lei
  - operațiuni în curs de clarificare 4.417.572 lei

*(penalit.UTI Group – 2.250.650 lei și 3T Constr.- 788.287 lei, polită garanție buna execuție încasată de la Gothaer 1.378.635)*

- 10.508.745 lei aferente activității curente din care :
  - furnizori 3.922.760 lei
  - redevența ( termen de plata 2022) 2.123.451 lei
  - datorii în legătură cu personalul 1.398.502 lei
  - datorii în legătura cu bugetul de stat 704.882 lei
  - datorii în legătura cu BAS 1.713.836 lei

- datorii în legătură cu IID :	91.156 lei
<i>(impozit profit cu termen de plată sem.II 2021)</i>	
-clienți creditori (avansuri)	239.274 lei
-dividende	202.666 lei
-impozite si taxe locale	93.374 lei
- alte datorii	18.844 lei

Furnizorii, datoriile în legătură cu personalul, cu bugetul de stat și al asigurărilor sociale, în sold la data de 30.06.2021, au termen de plată în semestrul II 2021.

**Referitor la proiectele de lucrări aflate în derulare, cofinanțate din fonduri europene nerambursabile prezentăm următoarele informații:**

1.) Proiectul „Fazarea proiectului *Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava*”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 mai are în derulare *Contractul FA-RB-CL03 “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din aglomerarea Fălticeni”*

Contractor : Asocieria S.C. CON BUCOVINA S.A. – S.C. SUMEC S.A. Suceava  
Valoarea contractului: 18.203.070,94 lei (fără TVA)

Data de începere a lucrărilor: 25 aprilie 2018

Data de finalizare a execuției lucrărilor: 17.09.2021 (cf. AA7/28.05.2021)

La 30 iunie 2021 s-au înregistrat un progres fizic al lucrărilor de 97,5% și un progres financiar de 80,45% .

2.) 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 totală a Contractului de Finanțare este 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*).

Surse de finantare		Total	
(EURO preturi curente)		%	(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 finantare (FG)</b>	<b>94.00%</b>	<b>220,407,811.00</b>
	Din care		
1.1.1.1	<b>Subventie UE</b>	85%	<b>187,346,639.00</b>
1.1.1.2	<b>Subventie Buget de Stat</b>	13%	<b>28,653,015.00</b>
1.1.1.3	<b>Subventie Buget local</b>	2%	<b>4,408,157.00</b>
<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

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, 32 de contracte, după cum urmează:

- 21 contracte de lucrări, din care:
  - 9 contracte de lucrări Proiectare si Execuție
  - 12 contracte de execuție lucrări
- 8 contracte de furnizare de echipamente
- 3 contracte de servicii

În data de 28 octombrie 2020 a fost semnat Contractul de Servicii SV-SER-01 „Asistență Tehnică pentru Supervizarea contractelor de lucrări din cadrul proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014– 2020” între ACET SA Suceava și Asociera formată din:

*“EPTISA Romania SRL (Lider al Asocierii) si Ramboll South East Europe SRL (Asociat)” având prețul de 46.655.600 lei (fără TVA) si durata contractului de 86 luni de la data Ordinului Administrativ de Începere (9 noiembrie 2020).*

Actualmente se desfășoară lucrări de revizuire si actualizare a documentațiilor de atribuire a contractelor de lucrări si servicii in conformitate cu prevederile legale actualizate (Legea 99/2016) si cu modificările efectuate in SF la solicitarea Consultantului JASPERS si a Autorității de Management POIM.

Până la data de 30.06.2021 situația achiziției contractelor se prezintă astfel:

*-SV-F9 - Achiziția de echipamente UIP în valoare de 44.998 lei fără TVA.*

Contract finalizat la data de 25.11.2020

*- SV - F6 - Furnizare echipamente de încărcare și manipulare nămol în valoare de 2.141.860,00 lei fără TVA.*

La data de 16.06.2021 a fost semnat contractul de achiziție cu o durată contractuală de 12 luni.

*- SV-F5 Furnizare echipamente transport nămol. Valoarea estimate este de 2.169.007 lei.*

La data de 15 august 2021 se va semna contractul cu o durată contractuală de 12 luni .

*- Contractul de Lucrări CL 15 „Reabilitarea si extinderea rețelilor de apa si apa uzata din localitatea Siret”.*

Data limita de depunere a ofertelor a fost ziua de 06.07.2021. La această procedură au fost depuse un numar de 6 oferte însumând un număr de 24 operatori economici. La data prezentei achiziția contractului se află în faza de evaluare a ofertelor.

*- Contractul de lucrări CL-17 “Construcția bransamentelor si a rețelilor de apă uzată din localitatea Dolhasca” este lansat în faza de achiziție publica prin procedura de licitație deschisă pe SEAP.*

Data limită de depunere a ofertelor este ziua de 26 iulie 2021 .

*-Contractul de lucrari CL-21 „Construirea stației de epurare din localitatea Dolhasca” este lansat în faza de achizitie publică prin procedura de licitație deschisa pe SEAP.*

Data limită de depunere a ofertelor este ziua de 02.08.2021.



Până la sfârșitul anului 2021 se intenționează lansarea în faza de achiziție publică prin procedura de licitație deschisă pe SEAP a încă două contracte de furnizare servicii/echipamente și a cinci contracte de lucrări.

3.) Referitor la programul POS MEDIU Etapa I menționăm faptul că nu s-au finalizat procedurile de predare -primire a mijloacelor fixe rezultate ca urmare a implementării programului POS Mediu în Orașul Salcea ca urmare a refuzului acestui UAT de a respecta ordinul comun al Ministerului Fondurilor Europene nr. 285/01.03.2016 și al Ministrului Finanțelor Publice nr.300/01.03.2016 prin care se stabilește metodologia privind transferul investițiilor realizate din sursele de finanțare publice , în cadrul proiectelor de investiții aprobate prin Contractele de finanțare aferente POS Mediu.

Deoarece în această localitate sunt stabilite lucrări de reabilitare și extindere a infrastructurii de apă și apă uzată pe POIM, corelate cu cele executate pe POS Mediu, nefinalizarea transferului mijloacelor fixe către ACET SA, ca bunuri de retur , prin Act Adițional la Contractul de delegare, duce la imposibilitatea lansării în execuție a două Contracte de lucrări aferente infrastructurii de apă, canalizare și SEAU Salcea.

Având în vedere cele prezentate în prezentul Raport, apreciem că, în condițiile dificile atât din punct de vedere economic, legislativ cât și social generate de pandemia de coronavirus, ACET SA Suceava înregistrează la data de 30.06.2021 un grad de realizare al principalilor indicatori economico-financiari rezonabil, un echilibru stabil între creanțele și datoriile aferente activității curente precum și siguranța asigurării resurselor financiare pentru plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate pentru cofinanțarea programelor cu finanțare externă.

Toate acestea ne 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.

Președinte al Consiliului de Administrație

Constantin Maieran