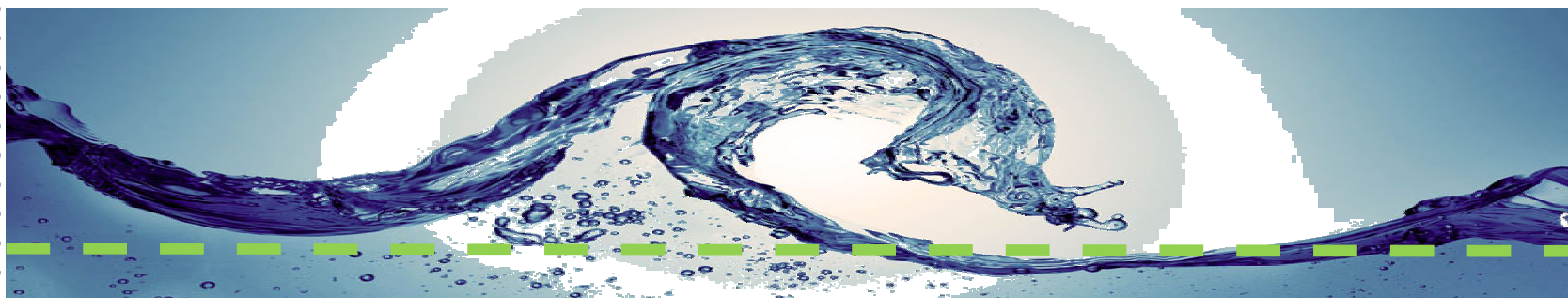


S.C. COMPANIA DE APĂ ORADEA S.A

RAPORTUL DIRECTORATULUI



***la
31 decembrie 2016***



**RAPORTUL DIRECTORATULUI
S.C. COMPANIA DE APA ORADEA S.A.
LA 31 DECEMBRIE 2016**

întocmit în conformitate cu prevederile din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

I. INTRODUCERE

Raportul trimestrial este întocmit în conformitate cu prevederile art. 54 din OUG nr. 109/2011 (ultimul amendament în 04 iunie 2016). Raportul este structurat pe următoarele secțiuni :

1. Introducere
2. Performanța financiară
3. Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli
4. Producția fizică
5. Investiții
6. Indicatori de performanță
7. Anexe :
 - Anexa 1 - Analiza factorială a profitului pe luna decembrie și total an 2015-2016
 - Anexa 2 – Execuția BVC pe luna decembrie și total an 2016
 - Anexa 3 – Cheltuiala la 1000 lei venituri total an 2014, 2015 și 2016
 - Anexa 4 – Investiții - total an 2016
 - Anexa 5 - Evidența reclamațiilor înregistrate 2016 comparativ cu 2015

**II. PERFORMANȚA
FINANCIARĂ**

Informațiile financiare prezentate mai jos sunt în conformitate cu standardele de contabilitate românești aplicabile.

a. Capitalul social

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 12.000.800 lei ,reprezentând un număr de 1.200.080 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei / acțiune , fără să sufere modificări față de 31.12.2013.

Capitalul social subscris și vărsat este deținut în proporție de 99,993336 % de către Consiliul Local Oradea , celelalte 8 unități administrativ-teritoriale deținând 0,000833 % fiecare .

b. Creanțe și datorii

Conform datelor înregistrate în evidența contabilă la data de 31 decembrie 2016 creanțele societății sunt următoarele:

Clienți	10.648.854
Furnizori debitori	0
Alte creanțe	9.013.937
Total creanțe - lei -	19.662.791



Creanțele au scăzut cu 55,39 % față de nivelul înregistrat la 1 ianuarie 2016 când acestea erau în sumă de 44.078.18 lei ca urmare a încasării sumelor din cererile de rambursare a valorii lucrărilor de investiții derulate prin programele gestionate în POS MEDIU.

- Datoriile pe termen scurt (cu scadență de plată până la un an) sunt:

Împrumuturi și datorii asimilate	6.458.347
Garanții	1.487.662
Furnizori	23.752.933
Impozit pe salarii	241.568
Datorii către salariați	590.636
Asigurări sociale	569.396
TVA de plată	0
Impozit pe profit	1.131.718
Alți creditori	599.700
Total datoriile pe termen scurt-lei	34.831.960

- Datoriile pe termen lung (cu scadență de plată peste un an) sunt:

Împrumuturi și datorii asimilate	48.805.420
Garanții	0
Alți creditori	0
Total datorii pe termen lung - lei	48.805.420

Compania de apă Oradea nu înregistrează datorii către Bugetul de stat sau Bugetul local, achitându-și toate obligațiile de plată privind serviciul datoriei externe în suma și la termenele stabilite în contractele de împrumut încheiate cu BERD.

c. Analiza contului de profit și pierdere

Structura veniturilor și cheltuielilor realizate de Companie în anul 2016 este următoarea:

	- lei -
Venituri din exploatare	75.093.269
Cheltuieli din exploatare	52.086.481
Rezultat din exploatare	23.006.788



Raportul directoratului la 31 decembrie 2016

Venituri financiare	1.187.381
Cheltuieli financiare	2.846.162
Rezultat financiar	-1.658.781
Venituri totale	76.280.650
Cheltuieli totale	54.932.643
Rezultatul brut	21.348.007
Impozitul pe profit	2.052.182
Rezultat net	19.295.825

Analiza factorială a profitului pentru anul 2016 comparativ cu anul 2015 ne prezintă creșterea nivelului **profitului brut** cu 1.150 % fata de cel înregistrat pe anul 2015, respectiv **21.348.007** lei în 2016 față de **1.856.414** lei în 2015, ca urmare a monitorizării permanente și a reducerii costurilor, pe de o parte, precum și a reluării la venituri, în urma câștigării procesului cu firma Keviep, a provizioanelor reglementate constituite, pe de altă parte.(vezi **Anexa 1**)

Comparativ cu nivelul aceleași perioade a anilor 2014 și 2015, **cheltuiala la 1000 de lei venituri** realizată în anul 2016 prezintă cel mai redus nivel, respectiv cu 7,86 % mai mic decât în anul 2014 și cu 19,16 % mai mic decât în anul 2015 (vezi **Anexa 3**) .

În rezultatul financiar al perioadei analizate este reflectată prevederea art. 325 din OMFP nr. 1802/2014 , respectiv faptul că ” la finele fiecărei luni datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză , iar diferențele de curs rezultate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar , după caz”.

III. EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Analizând gradul de îndeplinire al indicatorilor cuprinși în BVC – ul societății pe anul 2016 se constată o depășire a veniturilor totale cu 40,95 % față de nivelul planificat și o depasire față de nivelul planificat a cheltuielilor totale cu 13,62 %, asigurându-se astfel un nivel al **profitului brut realizat** cu 1156 % peste nivelul planificat. (vezi **Anexa 2**).



IV. PRODUCȚIA FIZICĂ

Producția fizică facturată pe total an 2016 este redată în tabelul alăturat:

NR. CRT.	SERVICIU/ BENEFICIARI	UM	TOTAL FACTURAT 2015		TOTAL FACTURAT 2016	
			CAO	ORADEA	CAO	ORADEA
0	1	2	3	4	5	6
I	APĂ					
1	Agenți economici	mc	2,210,781	1,717,023	2,495,831	1,973,670
2	Instituții	mc	1,154,821	938,458	1,104,974	951,856
3	Casnici	mc	8,615,470	7,335,951	8,744,983	7,449,765
	TOTAL	mc	11,981,072	9,991,432	12,345,787	10,375,291
II	CANAL+POLUAT.+VID.					
1	Agenți economici	mc	4,300,133	3,521,512	4,443,542	3,595,018
2	Instituții	mc	1,016,243	906,164	1,099,647	997,052
3	Casnici	mc	7,717,053	7,080,341	7,826,731	7,177,020
	TOTAL	mc	13,033,429	11,508,017	13,369,921	11,769,090
III	METEO+GEO					
1	Agenți economici	mc	2,327,447	1,496,924	2,751,672	1,767,346
2	Instituții	mc	1,869,133	1,197,052	2,193,088	1,379,977
3	Casnici	mc	2,200,660	1,902,004	2,650,857	2,251,591
	TOTAL	mc	6,397,240	4,595,980	7,595,617	5,398,914

Comparativ cu anul 2015 , pe total CAO și Oradea , se constată în 2016 o creștere **cantitativă** a consumului de apă cu 364.715 mc, respectiv 383.859 mc și a cantității de apă uzată cu 336.492 mc, respectiv 261.073 mc. Volumul de apă meteorică și geotermală a crescut pe total CAO cu 1.198.377 mc și cu 802.934 mc în Oradea.

Din punct de vedere **valoric**, realizările anului 2016 depășesc cu 3,76 % realizările anului 2015 la producția facturată (apă+ canal) (vezi Anexa 1).



V. INVESTIȚII

După cum se prezintă în **Anexa 4/a** și **Anexa 4/b**, se constată realizarea programului investițional pe total an 2016 în procent de 63,42 pe total CAO și în procent de 63,94 pe Oradea.

Cauzele acestei situații sunt, în principal, următoarele:

- nefacturarea de către constructori a lucrărilor efectuate (pe Programul de coeziune)
- alte cauze prezentate în **Anexa 4/c**

VI. INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

Indicatori de performanță conform Contractului de mandat

Indicatori de performanță	Nivel planificat 2016	Nivel realizat 2016
Capacitatea de implementare a investițiilor aprobate în CLO în termenele stabilite	100 %	63,42 %
Creșterea nivelului investițiilor realizate	+ 10 %	nu
Capacitatea de identificare și absorbție de resurse financiare altele decât acordarea de subvenții, sume de la bugetul local sau majorarea de tarife, de ex.: atragere capital privat, fonduri UE sau de stat, contractare credite fără garanție locală		- etapa I Coeziune - finalizată
		- economii din etapa I Coeziune - în curs de finalizare
		- pregătire lansare etapa II Coeziune
Profit din exploatare cf. B.V.C. aprobat pentru 2016	4.483.000	+ 23.006.788
Gradul de încasare a creanțelor aferente 2016 - fără luna decembrie	87 %	95,68%
		88,40%
- cu luna decembrie		
Raport cheltuieli de expl. / cifra de afaceri	93,83 %	80,16 %
Creșterea gradului de satisfacție a clienților		realizat

Toți indicatorii de performanță impuși prin contractele de mandat au termen de analiză și apreciere la finele exercițiului financiar 2016.

Pentru primul și al doilea indicator, principalele cauze ale nerealizării acestora sunt prezentate în cap. V Investiții.



Indicatorul ” Capacitatea de identificare și absorbție de resurse financiare ” se realizează odată cu progresul înregistrat în implementarea lucrărilor.

Valoarea raportului dintre cheltuielile de exploatare și cifra de afaceri a scăzut semnificativ față de valoarea propusă a acestui raport conform Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016.

Creșterea gradului de satisfacție a clienților se apreciază în funcție de numărul de reclamații înregistrate și prin efectuarea de sondaje de opinie în rândul beneficiarilor (vezi **Anexa 5**).

Indicatorii specifici ai activității pe anul 2016 , asumați prin Planul de management , sunt prezentați în tabelul alăturat :

**Indicatorii specifici
ai activității pe anul
2016, asumați prin
Planul de
management**

Nr. crt.	Denumire indicator	UM	ORADEA 2016		CAO 2016	
			Propus	Realizat	Propus	Realizat
1.	Populația deservită – alimentare cu apă potabilă	%	97,5	99,2	91,5	94,4
2.	Populația deservită –canalizare	%	93	93,2	78	78,8
3.	Pierderi	m3/Km/zi	40	25,5	28	17,9
4.	Pondere cantității de apă facturată pe baza de contoare	%	100	100	100	100
5.	Personalul destinat sectorului apă/1,000 de locuitori branșați la rețeaua de apă	Pers/ 1000 loc.	1,7	1,6	1,8	1,6
6.	Personalul destinat sectorului canal/1,000 de locuitori racordați la rețeaua de canal	Pers/ 1000 loc.	1,1	1,1	1,2	1,1
7.	Cost mediu de expl./ m3 (cost de expl./m3 apă facturată Or.+ZM)	lei/m3 apă facturată	4,5	4,5	4,5	4,2
8.	Perioada de încasare (creanțe comerciale sfârșitul anului/venituri totale din producția facturată *365/270 zile)	zile	70	60	70	60
9.	Rata de acoperire a costurilor globale de exploatare (ven. totale din prod. fact. / total chelt. de exploatare)	ori	1,1	1,3	1,1	1,2



Costul mediu pe metrul cub de apă facturată, la nivelul ariei de operare, este mai mic decât nivelul propus, ca urmare a reducerii cheltuielilor de exploatare față de nivelul bugetat. Costul mediu pe metrul cub de apă facturată, la nivel de Oradea s-a menținut la nivelul anului 2015, cu toate că, în 2016, Compania a achiziționat din surse proprii un prim lot de 17.470 contoare echipate cu module radio pentru citire la distanță.

Rata de acoperire a costurilor globale de exploatare din veniturile totale din producția facturată este de 1,3 ori pentru Oradea, respectiv de 1,2 ori pentru CAO, depășind în ambele cazuri nivelul propus, ceea ce reprezintă un aspect pozitiv pentru activitatea Companiei.

Având în vedere cele prezentate mai sus, rezultă în mod evident că au fost îndepliniți cu succes indicatorii și criteriile de performanță asumați prin contractele de mandat ale membrilor directoratului, astfel că la finele anului 2016 – moment de analiză și apreciere a acestora – au fost atinse toate obiectivele propuse prin programele aprobate.

Director general
ing. Ovidiu Gavra

Director economic
ec. Julianna Pănoiu

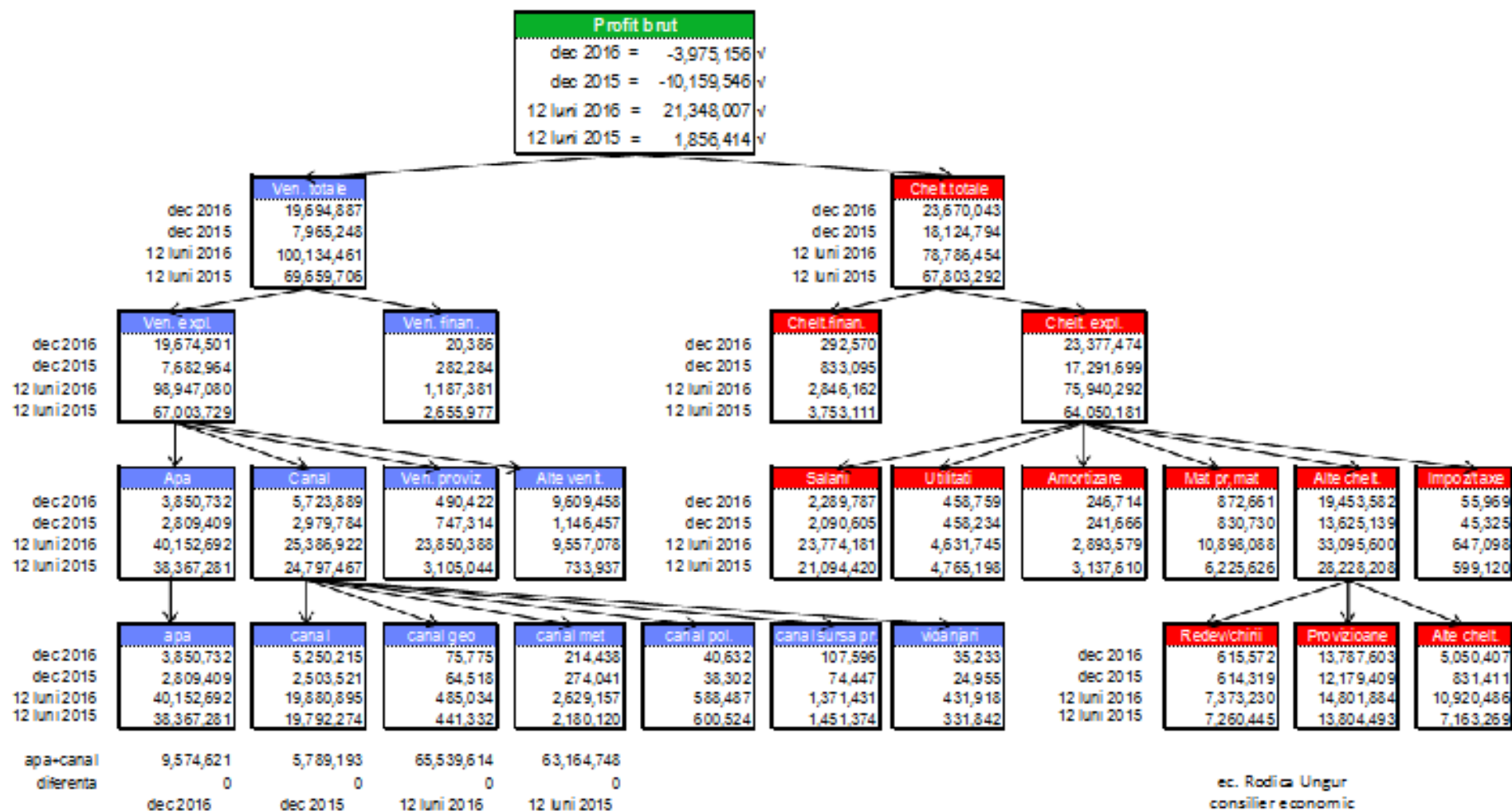
Director tehnic
ing. Gheorghe Popa



VII. ANEXE :

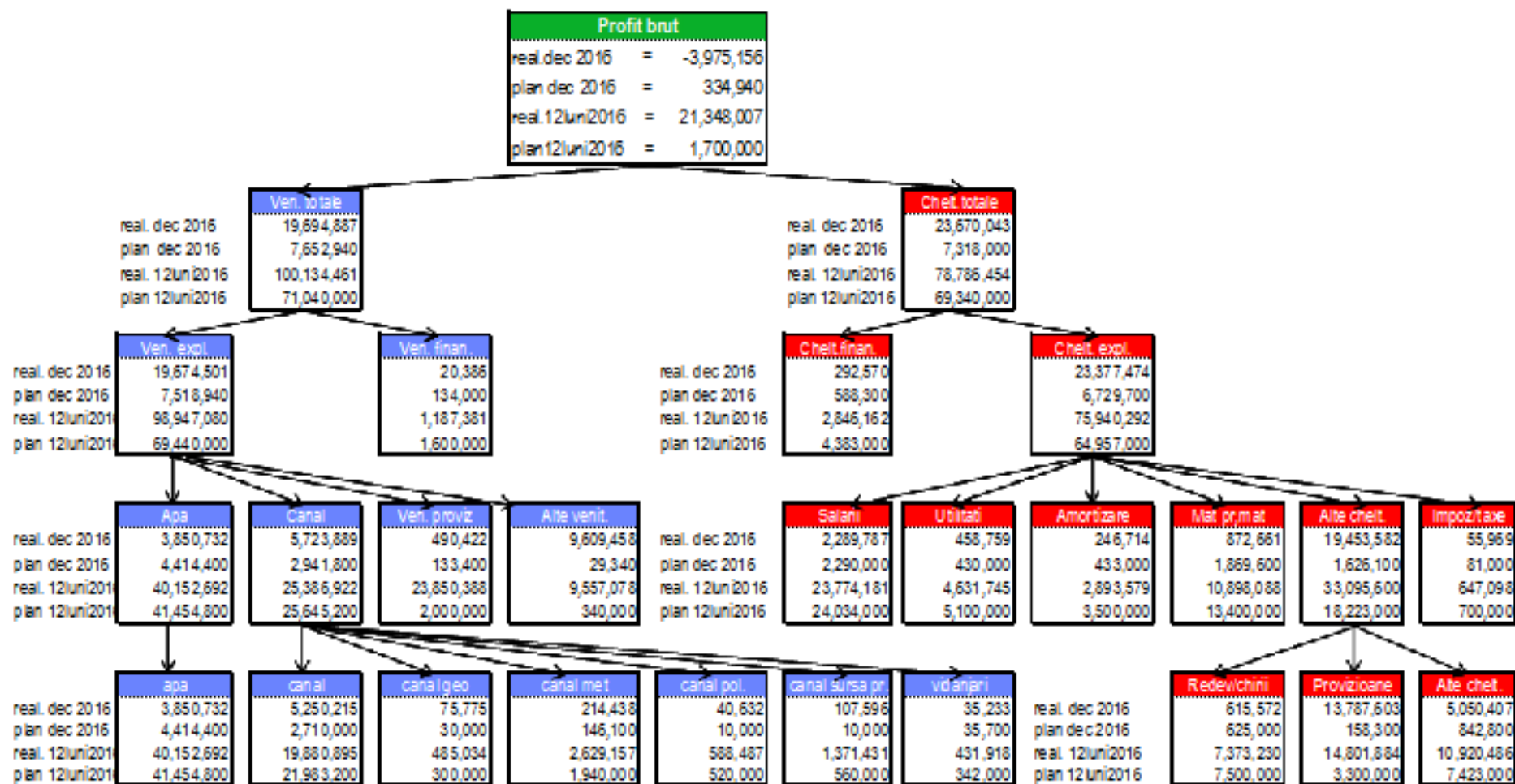
- Anexa 1 - Analiza factorială a profitului pe luna decembrie și total an 2015-2016
- Anexa 2 – Execuția BVC pe luna decembrie și total an 2016
- Anexa 3 – Cheltuiala la 1000 lei venituri total an 2014, 2015 și 2016
- Anexa 4 – Investiții total an 2016
- Anexa 5 - Evidența reclamațiilor înregistrate în 2016 comparativ cu 2014-2015

Anexa 1





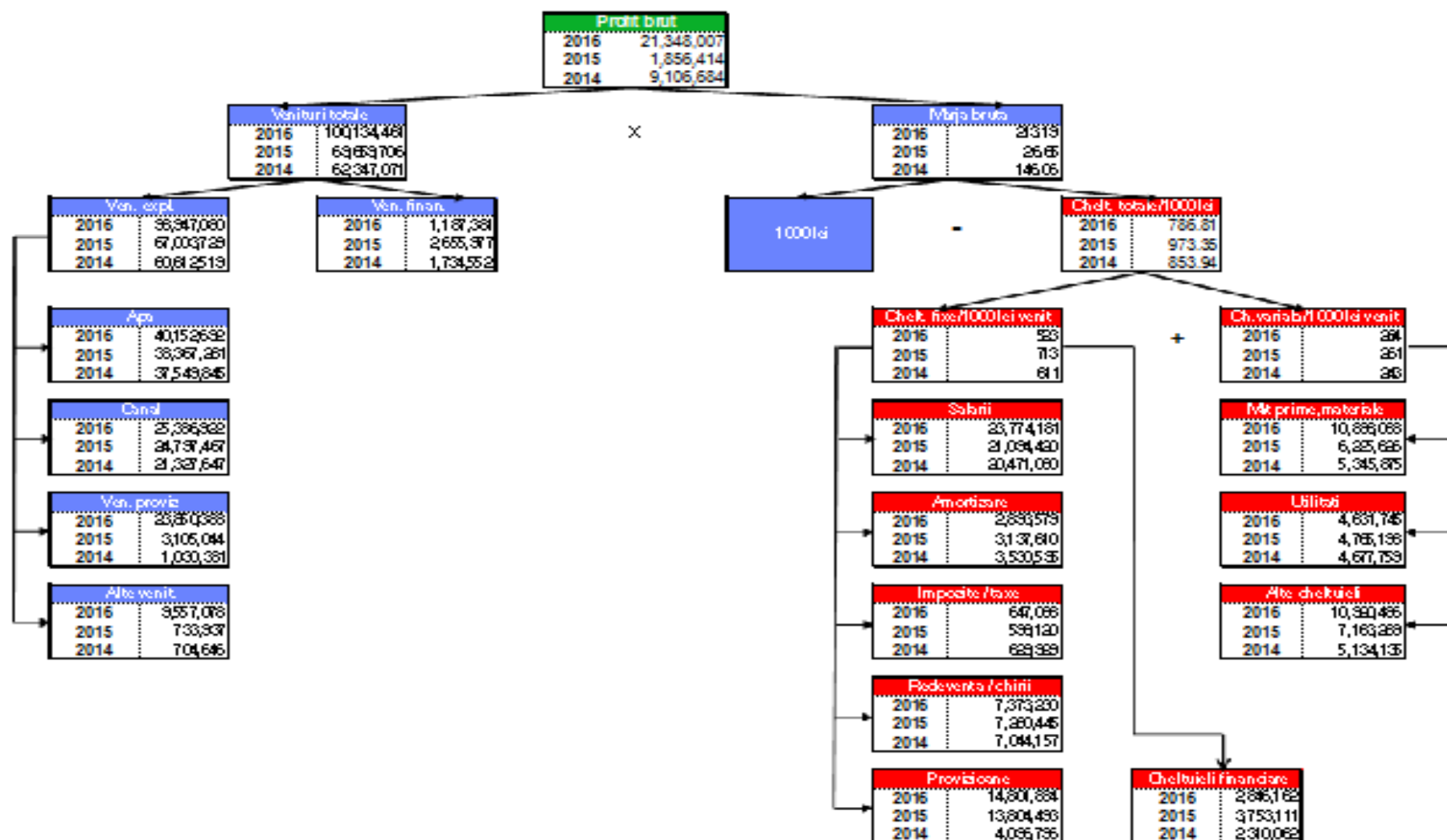
Anexa 2



ec. Rodica Ungur
consilier economic

Anexa 3

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri cumulat pe 12 luni 2016 , 2015 , 2014
cheltuieli fixe si variabile





Anexa 4 / a Execuția programului de investiții pe anul 2016

-mii lei-

Sursa de finanțare	Program 2016		Realizări total an 2016		%	
	Total CAO din care :	Oradea	Total CAO din care :	Oradea	CAO	Oradea
Surse proprii	44.908	42.144	20.024	18.979	44,59	45,03
Buget local	2.770	2.770	2.154	2.154	77,76	77,76
Alte surse constituite potrivit legii (coeziune)	37.648	37.648	28.268	28.268	75,08	75,08
Buget de stat (coeziune + extinderi)	16.460	16.460	11.178	11.178	67,91	67,91
Credite bancare externe	36.000	36.000	25.759	25.759	71,55	71,55
TOTAL	137.786	135.022	87.383	86.338	63,42	63,94



Anexa 4 / b Execuția programului de investiții pe total an 2016, pe lucrări

Nr crt	SPECIFICATIE	PLAN 2016	Surse proprii	Buget local	Buget de stat	Împrumut BERD	Fonduri Coeziune	Realizari ianuarie-decembrie 2016
	TOTAL CAO	137.786	44.908	2.770	16.460	36.000	37.648	87.383
	ORADEA	135.022	42.144	2.770	16.460	36.000	37.648	86.338
1	Datorie externă pentru ISPA, BERD, BERD III - taxe, comisioane, dobânzi	8.079	8.079					8.045
2	Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bihor - Fonduri de Coeziune - Oradea I	117.849	27.689	52	16.460	36.000	37.648	73.093
			27.689					7.888
				52				0
	din care pe surse de finantare, astfel:				16.460			11.178
						36.000		25.759
							37.648	28.268
3	Reabilitare retea apa pe pod Ferdinand	96		96				96
4	Depoluare Pârâu Paris	400		400				382
5	Reabilitarea rețelei de canal menajer, canal pluvial si extinderea rețelei de apa secundara pe str. Independentei	31		31				30
6	Reabilitarea rețelei de apa, canal menajer, canal pluvial pe str. Franz Schubert, str. Snagovului, Oradea	765		765				747
7	Reabilitare retea canal menajer str. Gh. Doja bl. Z3	180		180				179
8	Reabilitare retea de canal pluvial P-ta Unirii, Oradea	241		241				241
9	Reabilitare cladire statie de pompare si imprejmuire zona de protectie sanitara cu regim sever la gospodaria de apa din Baile 1 Mai	110	110					109
10	Recompartimentare birouri str. I. Slavici, Sinmartin	85	85					23
11	Reabilitare retea de canalizare menajera in Oradea, str. C. Negruzzi, bl. D9-C16	20	20					18
12	Retehnologizare SPAU str. Barcaului si str. Crivatului, Oradea	440	440					426
13	Statia de pompare ape uzate str. Constantin Brancoveanu, Oradea	125	125					9



Raportul directoratului la 31 decembrie 2016

Nr crt	SPECIFICATIE	PLAN 2016	Surse proprii	Buget local	Buget de stat	Împrumut BERD	Fonduri Coeziune	Realizari ianuarie-decembrie 2016
14	Extindere retea de canalizare menajera str. Lacul Rosu, Oradea	115	115					113
15	Optimizarea functionarii sistemului hidraulic la fantana arteziana situata pe strada Eroul Necunoscut, Oradea	45	45					0
16	Extinderea retelei de canalizare pluviala pe str. Sovatei, pe portiunea cuprinsa intre blocurile M1 - M6, Oradea	150		150				147
17	Extindere retea canalizare pluviala str. Matei Corvin - Statie Pompare, Oradea	300		300				1
18	Statie de pompare a apelor uzate str. Liszt Ferenc/Ciheului, Oradea	140	140					133
19	Reabilitare retea apa pe str. Sebesului, Oradea	90	90					57
20	Reabilitare canal de evacuare in emisar (raul Crisul Repede) a apei epurate de la SE, Oradea	110	110					30
21	Executie SP apa potabila str. Podgoria, mun. Oradea	90	90					84
22	Reabilitare retea de canalizare menajera pe str. P. Tutea, Oradea	55	55					45
23	Reabilitare racord de canalizare menajera la Complex Comercial Lotus, Oradea	22	22					19
24	Extindere retea de canalizare menajera si SPAU pe str. Nistrului, Oradea	200	200					175
25	Extindere retea de canalizare menajera si SPAU pe str. Tepes Voda, Oradea	400	400					7
26	Amenajare baza sportiva Uzina 4, Oradea	42	42					16
27	Alimentare cu energie termica a cladirii arhiva si birouri str. D. Zamfirescu nr. 3, Oradea	190	190					166
28	Demolare cos evacuare fum de la centrala termica la Statia de Epurare, Oradea	50	50					0
29	Extindere retea de alimentare cu apa si canalizare menajera pe str. Ceyrat, Oradea	10		10				0
30	Reabilitare retea canalizare menajera si pluviala str. Tarcaului, Oradea	315		315				326
31	Reabilitate retea canalizare menajeră pe strada Fluturilor, mun. Oradea	100		100				5



Raportul directoratului la 31 decembrie 2016

Nr crt	SPECIFICATIE	PLAN 2016	Surse proprii	Buget local	Buget de stat	Împrumut BERD	Fonduri Coeziune	Realizari ianuarie-decembrie 2016
32	Extindere retea de canalizare menajera pe str. Czaran Gyula, Oradea	130		130				1
33	Marire capacitate Statie de pompare str. Daliei, Oradea	185	185					0
34	S.P. Independentei - Marirea capacitati de pompare, Oradea	54	54					0
35	Reabilitare retea canalizare pluviala pe G. Cosbuc OR	68	68					1
36	Extindere retea de alimentare cu apa Capsunilor OR	70	70					4
37	Echiparea unei statii de hidrofor pilot SH 800 OR	14	14					15
38	Extindere retea de canalizare menajera str. I. Ciordas OR	40	40					35
39	Extindere retea de alimentare cu apa si canalizare str. Ghe. Doja OR	91	91					3
40	Executie statie de repompare apa potabila si extindere retea de alimentare cu apa si canalizare str. Piersicilor	250	250					2
41	SPAU str. Luis Pasteur OR	90	90					1
42	Rezervor de acumulare si linistire a apei, alimentare SH 523 OR	4	4					1
43	Sifonare tunel Valea Pasteur OR	2	2					0
44	Racord electric Calea Borsului OR	110	110					110
45	Realizarea unui sistem de supraveghere video la fantana arteziana situate pe str. Eroul necunoscut, Oradea	5	5					0
46	Cladire arhiva si birouri str. D. Zamfirescu nr. 3, Oradea	185	185					6
47	Realizare foraje monitorizare mediu la Statia de epurare, Oradea	46	46					34
48	Executie subtraversare prin foraj orizontal dirijat	92	92					23
49	Lucrari de reparatii coama invelitoare acoperis la cladirea veche a sediului central al SC Compania de apa SA din str. D. Zamfirescu nr. 3	10	10					9
50	Proiecte	91	91					66
51	Dotari Oradea	2.640	2.640					1.305
52	ZMO, Beius, Tinca, Olcea	2.764	2.764					1.045

Conform planului rectificat la 15.11.2016



Anexa 4 / c Cauze ale întârzierii în execuție a programului de investiții pe total an 2016, pe lucrări

SPECIFICATIE	Cauze ale întârzierii în execuție	Investitor
Depoluare Pârâu Paris	Lucrări sistate până la realizarea umpluturilor de către celălalt constructor (Repcon)	PMO
Reabilitare rețele canal menajer și pluvial str. Tarcăului , Oradea	Lucrări sistate până la modernizarea întregii străzi + timp friguros	PMO
Reabilitare rețea canal menajer, str. Ghe. Doja bloc Z3 , Oradea	Lucrări oprite deoarece situația din teren diferă de situația proiectată - necesită reproiectare	PMO
Extindere rețea de canalizare menajeră pe str. Czaran Gyula , Oradea	Obținerea cu foarte mare dificultate a avizelor privind situația juridică a terenului	PMO
SPAU Constantin Brancoveanu , Oradea	Lucrările au fost oprite datorită interceptării apei freatice cu debit mare.	CAO
Optimizarea funcționării sistemului hidraulic la fântâna arteziană de pe str. E. Necunoscut , Oradea	Proiectantul nu a prezentat niciun document și nu a respectat niciun termen contractual.	CAO
Retehnologizare stații de pompare str. Barcăului și Crivățului , Oradea	Lipsă ultima situație de lucrări finală și recepția la terminarea lucrărilor	CAO
Investitii Oradea	Contractat până la 31.12.2016 doar 69% din lucrările planificate, restul de 21% fiind în stadiul de proiectare	PMO+CAO
Program coeziune (CL2, CL4, CL8, CL10, CL11, CL15 și CL16)	Lucrările s-au fazat, urmând a fi finalizate conform cererii de fazare, în cursul anilor 2016-2017	CAO



Anexa 5 Evidența reclamațiilor înregistrate în total an anul 2016 comparativ cu total an anii 2015 și 2014
ORADEA

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat 2015	Realizat 2016
1	Numărul anual de reclamații privind echipamentele de măsurare	282	238
2	Numărul de sesizări privind parametri apei furnizate (Q, P, calitatea apei)	457	831
3	Numărul de reclamații privind facturarea (citirea, facturarea și încasarea contravalorii serviciilor prestate)	138	104
4	Numărul de reclamații privind gradul de asigurare continuă în furnizare	6.655	7.709
5	Numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului	74	124
TOTAL		7.606	9.006

În numărul de reclamații privind gradul de asigurare continuă în furnizare sunt incluse și solicitările de informații privind lucrările în curs ce presupun întreruperea temporară a furnizării apei.