

R A P O R T

privind executarea mandatelor Directorilor Executivi (Director General și Director Economic) ai Companiei APA Brașov SA

Trim. I 2021

Obiectivele și criteriile de performanță cuprinse în Componenta de Management, parte a Planului de Administrare 2020 - 2024 al Societății (Directori executivi) în perioada analizată, au fost îndeplinite după cum urmează:

I. INDICATORI FINANCIARI

Indicatori-cheie de performanță privind fluxul de numerar (cod 101)

1. Viteza de rotație a creanțelor (cod 101.08)

Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de creanțele medii comerciale pentru realizarea cifrei de afaceri. Cu cât cifra de afaceri este mai mare, cu atât rata crește.

Formula de calcul:

$$(Sold\ mediu\ clienți / Cifra\ de\ afaceri\ netă) \times 365$$

Conform ICP aprobați, nivelul indicatorului este de 70 zile. Pentru perioada analizată nivelul indicatorului este de **57.51 zile**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 122%.

2. Lichiditate curentă (cod 101.01)

Măsoară capacitatea unei întreprinderi publice de a-și plăti toate datoriile într-o anumită perioadă de timp.

Formula de calcul:

$$Active\ curente(circulante)/Pasive(datorii)\ curente=Lichiditate\ generală$$

Indicatorul arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată este în jur de 2. Deci, cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună. Este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Dacă are valori subunitare, indică un dezechilibru la nivelul trezoreriei societății.

Formula de calcul:

$$\text{Active circulante} / \text{Datorii curente} > 1$$

Conform ICP aprobați, nivelul indicatorului trebuie să fie >1. Pentru perioada analizată nivelul indicatorului este de **6.98**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 100%.

3. Gradul de încasare (cod 101.12)

Gradul de incasare reprezintă raportul dintre valoarea facturilor încasate cumulate (rulaj cumulat cont 5121+5311) și valoarea facturilor emise în perioada analizată (rulaj cumulat debitor cont 4111) corectată cu valoarea soldului clienți incerti cont 4118.

Acesta este un indicator care asigură lichiditățile necesare stingerii obligațiilor curente și pe termen lung, fără de care cifra de afaceri își pierde relevanța.

Luna / 2021	Valoare facturi emise cumulate	Valoare incasari cumulate	Coeficient (grad incasare)
Martie	12.347.340	12.523.406	101.43%

Gradul de incasare prevazut trebuie sa fie > 85%. Din calcule rezulta ca gradul de incasare aferent perioadei ianuarie - martie 2021 este de **101.43%**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 119%.

Costuri (cod 102)

3. Cheltuieli totale (cod 102.01)

Reprezintă totalitatea costurilor suportate de o întreprindere publică în timpul unei perioade de raportare (inclusiv marketing, vânzări și costuri operaționale).

Indicatorul nu trebuie să depășească volumul veniturilor/an. Nivelul aprobat al indicatorului conform BVC este de 129 mil lei/ an aprobat prin Decizia nr. 4/14.04.2020 a Consiliului de Administrare a Companiei APA Brasov. Cheltuielile de exploatare in perioada ianuarie- martie 2021 conform BVC previzionat sunt de 34.536 mii lei, iar cele realizate pentru perioada analizată sunt de 28.789 mii lei.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 214%.

Datorii (cod 103)

4. Îndeplinirea obligațiilor către Bugetul de stat și Bugetul asigurărilor sociale de stat și fonduri speciale (cod 103.06)

În perioada analizată au fost achitate toate obligațiile către bugetul de stat după cum urmează:

Denumire	Luna	Suma	Data scadenta	Achitat
TVA de plata	ianuarie 2021	0	25.02.2021	0

	Februarie 2021	0	25.03.2021	0
	Martie 2021	0	26.04.2021	0
TOTAL		0		0
Impozit salarii	Ianuarie 2021	298.094	25.02.2021	298.094
	Februarie 2021	299.573	25.03.2021	299.573
	Martie 2021	343.003	26.04.2021	343.003
TOTAL		940.670		940.670
CAS+CASS	Ianuarie 2021	1.485.489	25.02.2021	1.485.489
	Februarie 2021	1.474.459	25.03.2021	1.474.459
	Martie 2021	1.665.661	26.04.2021	1.665.661
TOTAL		4.625.609		4.625.609
CAM	Ianuarie 2021	93.928	25.02.2021	93.928
	Februarie 2021	93.950	25.03.2021	93.950
	Martie 2021	105.586	26.04.2021	105.586
TOTAL		293.464		293.464
TOTAL GENERAL		5.859.743		5.859.743

Indicatorul a fost realizat în proporție de 100%.

5. Îndeplinirea obligațiilor către Bugetele locale ale Unităților Administrativ Teritoriale cuprinse în Contractul de Delegare (cod 103.06)

În perioada analizată au fost achitate toate obligațiile către bugetul local după cum urmează:

Denumire	Luna	Suma	Data scadenta	Achitat
Impozite si taxe locale	Ianuarie - Martie 2021	860.866	31.03.2021	860.866
Impozit pe profit trim. I	Ianuarie - Martie 2021	733.364	26.04.2021	733.364
TOTAL TAXE SI IMPOZITE		1.594.230		1.594.230

Indicatorul a fost realizat in proportie de 100%.

Redevența

Denumire	Luna	Suma	Data scadenta	Achitat
Redeventa trim. I	Ianuarie - Martie 2021	3.263.439	30.04.2021	3.263.439
TOTAL REDEVENTA		3.263.439		3.263.439

Indicatorul a fost realizat in proportie de 100%.

6. Rambursarea creditului BERD (a ratelor și comisioanelor) (cod 103.04), potrivit graficului de plăți:

DATA SCADENTA / DATA PLATII	DOBANZI EUR	RATA		COMISION DE ANGAJAMENT		TOTAL		Curs valutar LEI/EUR	
		EUR	LEI	LEI	EUR	EUR	LEI		
09.02.2021	25.621,12	124.877,34	527.253,35	2.569.832,82	0	0	552.874,47	2.694.710,16	4.874

Gradul de îndeplinire al obiectivului propus este de 100%.

Investiții (cod 104)

7. Nivelul investițiilor pe locuitor

Formula de calcul:

Investiții realizate (cumulate de la începutul proiectului) / Număr total de locuitori.

Totalul investițiilor realizate de la începutul încheierii Contractului de Delegare și până în prezent este de 1.195.111.837 lei (in perioada Ianuarie-Martie 2021 este de 17.274.246 lei). Total investiții fiind de 1.222.474.205 lei. Numărul total de locuitori s-a calculat ca fiind media populației conectate la serviciul de apă+canalizare din aria de acoperire, a carei valoare este de 385.198 locuitori (conform datelor publicate de INSSE în ultimul Anuar Statistic).

Nivelul investițiilor/locuitor calculat este de 3.174 lei/ persoană. Ținta propusa pentru anul 2021 este de 3000 lei/locuitor.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este 106%.

Venituri (cod 106)

8. Volumul de vânzări (Producția realizată) (cod 106.01)

Pe lângă menționarea expresă în Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor, volumul vânzării (rulaj cumulată 704) oferă putere financiară societății, fiind la baza realizării și celorlalți indicatori economico-financiar.

Conform cifrelor prevazute in BVC acesta a fost de **131.1 mil. lei / an respectiv 32.4 mil. Lei pe trim. I.** compusă din vânzări servicii apă și canalizare precum și din alte venituri din servicii conexe (vidanjări, analize laborator, etc). Volumul vânzării realizate în perioada ian - martie 2021 este de **32.95 mil. lei** din producția de apă – canal facturată în această perioadă, așa cum reiese din tabelul de mai jos:

	APA	CANAL	ALTE SERV	TAXE	TOTAL
Jan-21	5,887,740	4,542,103	41,649	38,081	10,509,573
Feb-21	6,058,433	4,822,723	66,467	70,900	11,018,523
2 luni	11,946,173	9,364,827	108,116	108,981	21,528,096
Mar-21	6,343,857	4,927,636	48,512	102,476	11,422,481
trim I	18,290,030	14,292,463	156,628	211,457	32,950,578

Proгноza producției pe trim. I 2021 se calculeaza la o cantitate medie facturată în ultimii ani, la care se aduna sau se scade un procent foarte mic, în funcție de evoluția consumului anual.

2021	APA+CAN reviz	ALTE SERV	TOTAL	PROPUS	CA(cumulata)
Jan-21	10501	115	10616	10600	
Feb-21	10880	100	10980	10900	21500
Mar-21	10862	100	10962	10900	32400

Gradul de îndeplinire al indicatorului este 102%.

9. Productivitatea muncii (Producție valorică facturată / nr. mediu de salariați) (cod 106.04)

Productivitatea muncii se poate exprima atât valoric (Producție valorică facturată/ nr. mediu de salariați) cât și în unități fizice: lungime de rețea extinsă sau reabilitată/ nr. mediu salariați sau populație deservită/ nr. mediu angajați. Acest indicator este menționat în legislația specifică cu relevanță evidentă în asigurarea unui echilibru între venituri și cheltuiala salarială direct proporțională cu numărul de angajați.

Productivitatea muncii prevăzută pentru anul 2021 este de 146 mii lei, respectiv 35 mii lei pe trim I 2021. Productivitatea muncii calculată pentru perioada analizată este de **38.58 mii lei/pers.**

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de **109 %**.

II. INDICATORI OPERAȚIONALI

Satisfacția clientului (cod 205)

10. Raportul dintre Numărul Răspunsurilor date în scris în termen legal la reclamațiile clienților legate de facturare și totalul reclamațiilor să fie îndeplinit în proporție de 100%.

Acesta este un indicator nonfinanciar cuantificabil și care reprezintă o sintetizare a întregii activități comerciale a companiei. Practic, angajamentul de a soluționa integral, potrivit legislației, conflictele de furnizare cât și a reglementărilor aplicabile, reprezintă o țintă primordială atât a managementului

În perioada ian - martie 2021 au fost înregistrate un număr de 6 reclamații, din care rezolvate în termen legal 6 reclamații, 0 fiind în curs de rezolvare.

Gradul de îndeplinire al raportului dintre numărul răspunsurilor și totalul reclamațiilor este de 100%.

III. INDICATORI ORIENTATI CĂTRE SERVICIILE PUBLICE (cod 203)

12. Gradul de contorizare (cod 203)

Indică gradul de acoperire cu servicii pe toată aria de operare și care reflectă nivelul de performanță al Companiei. Formula de calcul:

$$(Număr puncte de consum contorizate / Număr puncte de consum active) \times 100$$

Acest indicator se poate revizui în cazul în care se preiau alte localități, în funcție de condițiile tehnice ale sistemului existent.

Nivel propus spre aprobare: 85%.

Gradul de contorizare realizat la 31.12.2020 este de **95,79%**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 113%.

IV. Indicatori cheie de performanță specifici activității de guvernare corporativă (cod 301)

13. Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii (cod 301)

Urmărirea indicatorilor de performanță se face permanent, lunar, după închiderea situațiilor contabile, comerciale și financiare ale lunii precedente, și anume în data de 25 a lunii următoare. Oricum, acestea devin definitive fie odată cu adoptarea bugetului sau cu rectificarea acestuia, fie după auditarea independentă a situațiilor financiare, după cum urmează:

- Revizuirea indicatorilor: odată cu aprobarea bugetului anual sau cu ocazia rectificării în Adunarea Generală a Acționarilor (AGA).
- Raportarea indicatorilor: odată cu aprobarea situațiilor financiare anuale în AGA.

Nivel propus spre aprobare: 100%.

Gradul de îndeplinire este de 100%.

14. Realizarea și raportarea la timp a managementului riscului (cod 301)

Urmărirea acestui indicator se face anual, o dată cu aprobarea Raportului Comitetului de Audit. Managementul riscului este determinant în scopul cunoașterii amenințărilor posibile la adresa activității companiei, a minimizării acestora sau chiar a acceptării lor prin măsuri care să fie la îndemâna întreprinderii.

Nivel propus spre aprobare: 100%.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este 100%.

Gradul de îndeplinire se calculează lunar, cu date din luna anterioară, în mod agregat, prin însumarea punctajelor obținute la fiecare indicator în funcție de ponderea fiecăruia. Calculul întreg se regăsește în anexa din prezentul Raport.

CONCLUZII

După aplicarea ponderilor prevăzute în țintele de performanță (conform anexei la prezentul Raport) rezultă:

Gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță prevăzut a fost îndeplinit în proporție de **111.32%**.

Principiile directoare privind managementul Societății în trimestrul I al anului 2021, obiectivele fundamentale, țintele de performanță și prioritățile strategice prevăzute în Planul de Administrare – Componenta de Management, au fost realizate în standarde de performanță obligatorii pentru echipa de management a Societății.

Acestea au fost realizate integral în perioada analizată de către managementul Societății, respectiv directorii executivi ai Companiei APA Brașov.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Fătu Dorin

DIRECTOR ECONOMIC,

Ing. Ec. Popa Teodor

Anexa la Raport trim. I 2021

Situația realizării indicatorilor de performanță ai Directorilor executivi la data de 31.03.2021

Nr. Crt	INDICATORUL	COD INDICATOR	U/M	Nivel aprobat		Pondere	Realizat	% realizare	+/-	Punctaj
				Anual	Mar-21		Mar-21			+/-
I ICP FINANCIARI (50%)										
Flux de numerar		101								
1	Viteza de rotatie a creantelor	101.08	zile	70	70	4%	57.51	122	22	0.87
2	Lichiditate curenta	101.01		>1	>1	4%	6.98	100	0	0.00
3	Gradul de incasare	101.12	%	85	85	4%	101.43	119	19	0.77
Costuri		102								
4	Cheltuieli de exploatare	102.01	mil lei	138	34.53	6%	16.14	214	114	6.84
Datorii		103								
5	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat si Bugetul asigurarilor sociale de stat si fonduri speciale	103.06	%	100	100	5%	100	100	0	0
6	Indeplinirea obligatiilor catre Bugetele locale ale Unitatilor Administrativ Teritoriale cuprinse in Contractul de Delegare	103.06	%	100	100	5%	100	100	0	0
7	Rambursarea Creditului BERD (a ratelor si comisioanelor) potrivit graficului de plati	103.04	%	100	100	5%	100	100	0	0
Investitii		104								
8	Nivelul investitiilor pe locuitor	104.06	lei/loc	3000	3000	7%	3174	106	6	0.41
9	Volum de vanzari (Productia)	106.01	mil lei	131.1	32.40	5%	32.95	102	2	0.08
10	Productivitatea muncii	106.04	mii lei/pers	146	35	5%	38.58	109	9	0.45
II ICP OPERATIONALI (15%)										
Satisfactia clientilor		205								
11	Raportul dintre numarul raspunsurilor date in scris si Totalul petitiilor clientilor legate de facturare	205	%	100	100	15%	100	100	0	0
III INDICATORI ORIENTATI CATRE SERVICII PUBLICE (15%)										
Acoperire servicii		203								
12	Gradul de contorizare	203	%	85	85	15%	95.79	113	13	1.9
IV ICP SPECIFICI ACTIVITATII DE GUVERNANTA CORPORATIVA (20%)										
Revizuirea si raportarea la timp a indicatorilor de performanta										
13	revizuirea ICP directori	301	%	100	100	10%	100	100	0	0
	raportarea ICP ai Directorilor	301		100	100					
14	Realizarea si raportarea la timp a managementului riscului	301	%	100	100	10%	100	100	0	0
TOTAL		x	x	x	x	100%	x	x	x	11.3
SOLD PUNCTAJ		x	x	x	x	x	x	x	x	x
GRADUL DE INDEPLINIRE AL CRITERIILOR DE PERFORMANTA							111.32%			

- Nivelul indicatorilor sunt ajustati odata cu modificarea BVC.

- Indicatorii de performanta prevazuti vor fi supusi analizei si ajustati in cazul in care se constata ca vor suferi modificari din motive care nu sunt sub controlul managementului societatii, cum ar fi: modificari ale cadrului legislativ (pretul energiei, salariul minim pe economie, etc)

Notă:

-Valoarea Costurilor cât și a veniturilor s-ar putea să sufere modificari până la aprobarea situațiilor financiare finale. In cazul unor modificări substanțiale aceștia se vor modifica ulterior.

Întocmit,

Șef Bir. Analize Economice,

Ing.ec. Claudia Blanariu