

R A P O R T
privind executarea mandatelor Directorilor Executivi
(Director General și Director Economic) ai Companiei APA Brașov SA
Trimestrul I 2022

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 **53.21 zile**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 132%.

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:

$$Active\ circulante / Datorii\ curente > 1$$

Conform ICP aprobați, nivelul indicatorului trebuie să fie >1. Pentru perioada analizată nivelul indicatorului este de **6.93**.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 100%.

3. Gradul de încasare (cod 101.12)

Gradul de încasare 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 / 2022	Valoare facturi emise cumulate	Valoare încasări cumulate	Coeficient (grad încasare)
Ianuarie	12.537.358	12.351.796	98,52%
Februarie	13.311.191	12.248.902	92.02%
Martie	12.903.802	14.644.278	113.49%
TOTAL	38.752.351	39.244.976	101.27%

Gradul de încasare prevazut trebuie sa fie > 85%. Din calcule rezultă ca gradul de încasare aferent perioadei ianuarie - martie 2022 este de **101.27%**.

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 155 mil lei/ an aprobat prin Decizia nr. 11/18.04.2022 a Consiliului de Administrație a Companiei APA Brașov. Cheltuielile de exploatare realizate în perioada analizată sunt de **32.25** mii lei.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de 120%.

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 scadentă	Achitat
TVA de plată	Ianuarie 2022	0	25.02.2022	0
	Februarie 2022	0	25.03.2022	0

	Martie 2022	0	26.04.2022	0
TOTAL		0		0
Impozit salarii	Ianuarie 2022	345.335	25.02.2022	345.335
	Februarie 2022	342.652	25.03.2022	342.652
	Martie 2022	387.828	26.04.2022	387.828
TOTAL		1.075.815		1.075.815
CAS+CASS	Ianuarie 2022	1.736.177	25.02.2021	1.736.177
	Februarie 2022	1.680.730	25.03.2022	1.680.730
	Martie 2022	1.901.210	26.04.2022	1.901.210
TOTAL		5.318.117		5.318.117
CAM	Ianuarie 2022	110.336	25.02.2021	110.336
	Februarie 2022	105.711	25.03.2022	105.711
	Martie 2022	121.152	26.04.2022	121.152
TOTAL		337.199		337.199
TOTAL GENERAL		6.731.131		6.731.131

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 scadentă	Achitat
Impozite si taxe locale	Ianuarie - Martie 2022	1.081.383	30.03.2022	1.081.383
Impozit pe profit trim. I	Ianuarie - Martie 2022	736.463	26.04.2022	736.464
TOTAL TAXE SI IMPOZITE		-		-

Indicatorul a fost realizat in proportie de 100%.

Redevența

Denumire	Luna	Suma	Data scadentă	Achitat
Redevența trim. I	Ianuarie - Martie 2022	3.383.495	30.04.2022	3.383.495
TOTAL REDEVENTA		-		-

Indicatorul a fost realizat in proportie de 100%.

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

DATA SCADENTA / DATA PLATII	DOBANZI EUR		RATA		COMISION DE ANGAJAMENT		TOTAL		Curs valutar
	EUR	LEI	EUR	LEI	EUR	LEI	EUR	LEI	LEI/EUR
21.02.2022/ 15.02.2022	17.020	84.172	527.253	2.607.531	-	-	544.273	2.691.703	4.9455

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.

La suma de la 31.12.2021 se mai adaugă investițiile realizate în perioada ianuarie-martie 2022 în sumă de **2.441.727 lei**.

Numărul total de locuitori s-a calculat ca fiind media populației conectate la serviciul de apă+canalizare din aria de acoperire, a cărei valoare este de 382.054 locuitori (conform datelor publicate de INSSE în ultimul Anuar Statistic).

Nivelul investițiilor/locuitor calculat este de 3328 lei/ persoană. Ținta propusă pentru anul 2022 este de 3000 lei/locuitor.

Gradul de îndeplinire al indicatorului este 111%.

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

cumulat 704) oferă putere financiară societății, fiind la baza realizării și celorlalți indicatori economico-financiar.

Conform cifrelor prevazute în BVC acesta a fost de **155 mil. lei / an**. Volumul vânzărilor este compus din vânzări servicii apă și canalizare precum și din alte venituri din servicii conexe (vidanjări, analize laborator, etc). Volumul vânzărilor realizate în perioada ianuarie – martie 2022 este de **35,8 mil. lei** din producția de apă – canal facturată în această perioadă, așa cum reiese din tabelul de mai jos:

	APĂ	CANAL	ALTE SERVICII	TAXE	TOTAL
01.01.20212	6,574,438	4,923,809	11,323	65,650	11,575,220
Feb-22	6,843,785	5,308,975	36,079	75,088	12,263,927
2 luni	13,418,223	10,232,784	47,402	140,738	23,839,147
Mar-22	6,571,526	5,224,029	71,019	98,159	11,964,733
trim I	19,989,749	15,456,813	118,421	238,897	35,803,880

Prognoza producției pe anul 2022 se calculează la o cantitate medie facturată în ultimii ani, la care se adună sau se scade un procent foarte mic, în funcție de evoluția consumului lunar.

2022	APĂ+CANAL reviz.	ALTE SERVICII	TOTAL	PROPUS	CA (cumulată)
Jan-22	11552	100	11652	11600	
Feb-22	12091	100	12191	12000	23600
Mar-22	12313	100	12413	12000	35600
Apr-22	11837	100	11937	12000	47600
May-22	11896	100	11996	12000	59600
Jun-22	11668	100	11768	12000	71600
Jul-22	13572	100	13672	13872	85472
Aug-22	13810	100	13910	13872	99343
Sep-22	13475	100	13575	13872	113215
Oct-22	13073	100	13173	13872	127087
Nov-22	13019	100	13119	13872	140958
Dec-22	12813	100	12913	13872	154830
	151118	1200	152318	154830.043	

Gradul de îndeplinire al indicatorului este 101%.

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 2022 este de 175 mii lei. Productivitatea muncii calculată pentru perioada analizată este de **41,34 mii lei/pers.**

Gradul de îndeplinire al indicatorului este de **106 %**.

II. INDICATORI OPERATIONALI

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 analizată au fost înregistrate un număr de 4 reclamații, din care rezolvate în termen legal 4 reclamații.

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

III. INDICATORI ORIENTAȚI 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) x 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 31.03.2022 este de **96.12%**.

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 prevăzute a fost îndeplinit în proporție de **106.29%**.

Principiile directe privind managementul Societății în trimestrul I al anului 2022, 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 I la Raport trimestrului I 2022
Situația realizării indicatorilor de performanță ai Directorilor executivi la data de
31.01.2022

Nr. Crt	INDICATORUL	COD INDICATOR	U/M	Nivel aprobat		Pondere	Realizat	% realizare	+/-	Punctaj
				Anual	Jan-22		Jan-22			+/-
I ICP FINANCIARI (50%)										
Flux de numerar		101								
1	Viteza de rotatie a creantelor	101.08	zile	70	70	4%	58.3	120	20	0.80
2	Lichiditate curenta	101.01		>1	>1	4%	6.05	100	0	0.00
3	Gradul de incasare	101.12	%	85	85	4%	98.52	116	16	0.64
Costuri		102								
4	Cheltuieli de exploatare	102.01	mil lei	155	12.88	6%	10.88	118	18	1.11
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%	3297	110	10	0.69
9	Volum de vanzari (Productia)	106.01	mil lei	155	11.60	5%	11.58	100	0	0.0
10	Productivitatea muncii	106.04	mii lei/pers	175	13	5%	13.38	106	6	0.28
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%	96.15	113	13	2.0
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	5.5
SOLD PUNCTAJ		x	x	x	x	x	x	x	x	x
GRADUL DE INDEPLINIRE AL CRITERIILOR DE PERFORMANTA							105.47%			
- 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,
Şef Bir. Analize Economice,
Ing.ec. Claudia Blanariu

Anexa II la Raport trimestrului I 2022
Situația realizării indicatorilor de performanță ai Directorilor executivi la data de
28.02.2022

Nr. Crt	INDICATORUL	COD INDICATOR	U/M	Nivel aprobat		Pondere	Realizat	% realizare	+/-	Punctaj
				Anual	Feb-22		Feb-22			+/-
I ICP FINANCIARI (50%)										
Flux de numerar		101								
1	Viteza de rotatie a creantelor	101.08	zile	70	70	4%	54.96	127	27	1.09
2	Lichiditate curenta	101.01		>1	>1	4%	6.71	100	0	0.00
3	Gradul de incasare	101.12	%	85	85	4%	99.37	117	17	0.68
Costuri		102								
4	Cheltuieli de exploatare	102.01	mil lei	155	25.77	6%	21.53	120	20	1.18
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%	3269	109	9	0.63
9	Volum de vanzari (Productia)	106.01	mil lei	155	23.60	5%	23.84	101	1	0.05
10	Productivitatea muncii	106.04	mii lei/pers	175	26	5%	27.50	107	7	0.33
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%	96.12	113	13	2.0
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	5.9
SOLD PUNCTAJ		x	x	x	x	x	x	x	x	x
GRADUL DE INDEPLINIRE AL CRITERIILOR DE PERFORMANTA							105.92%			
- 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 Blaniariu

Anexa III la Raport trimestrului I 2022
Situația realizării indicatorilor de performanță ai Directorilor executivi la data de
31.03.2022

Nr. Crt	INDICATORUL	COD INDICATOR	U/M	Nivel aprobat		Pondere	Realizat	% realizare	+/-	Punctaj
				Anual	Mar-22		Mar-22			+/-
I ICP FINANCIARI (50%)										
Flux de numerar		101								
1	Viteza de rotatie a creantelor	101.08	zile	70	70	4%	53.21	132	32	1.26
2	Lichiditate curenta	101.01		>1	>1	4%	6.93	100	0	0.00
3	Gradul de incasare	101.12	%	85	85	4%	101.27	119	19	0.77
Costuri		102								
4	Cheltuieli de exploatare	102.01	mil lei	155	38.65	6%	32.25	120	20	1.19
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%	3328	111	11	0.76
9	Volum de vanzari (Productia)	106.01	mil lei	155	35.60	5%	35.80	101	1	0.03
10	Productivitatea muncii	106.04	mii lei/pers	175	39	5%	41.34	106	6	0.31
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%	96.12	113	13	2.0
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	6.3
SOLD PUNTAJ		x	x	x	x	x	x	x	x	x
GRADUL DE INDEPLINIRE AL CRITERIILOR DE PERFORMANTA							106.29%			
- 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,
Şef Bir. Analize Economice,
Ing.ec. Claudia Blanariu