

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

Str. Henri Coanda, nr. 2 – Bacau J4/789/27.09.2010/ CUI:RO 27429315 Capital social: 24.047.170 lei COD CAEN: 3600	Tel:0372-401.301 ; 0234 208 801 Fax:0234-55.11.75 ; 0234 588 292 web: www.apabacau.ro e-mail: ragc_juridic@yahoo.com crabbacau@gmail.com Banca: BRD Bacau Cont: RO13BRDE040SV60027870400	Member of CISQ Federation 
--	--	--

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. CRAB S.A.

HOTARAREA NR. 2

DIN 28.04.2022

Spre stiinta :

1. Membrii Consiliului de Administratie ;
2. Director General ;
3. Director Economic ;
4. Director Tehnic ;
5. Director Dezvoltare Programe ;
6. AGA Ordinara .

Consiliul de Administratie al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A., convocat pentru data de 28.04.2022 ora 13.00,

In temeiul art. 141 din Legea nr. 31 / 1990, *privind societatile*, republicata, art. 14 alin. 11 pct. 5 si 23 din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIEI REGIONALE DE APA BACAU S.A

Legal constituit,

In unanimitate de voturi a membrilor prezenti,

HOTARASTE

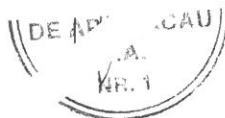
Art. 1 – Se avizeaza , in unanimitate de voturi a membrilor prezenti, Planul Financiar al societatii pe anul 2022-2026, propus prin Nota nr. 5220/20.04.2022 a Serviciului Financiar .

Art. 2 – Materialul va fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor , in conformitate cu prevederile art. 11 alin. 2 lit.f din Actul Constitutiv al societatii .

Art. 3 – De ducerea la indeplinire a prevederilor art. 2 va raspunde secretarul Consiliului de Administratie , care va inainta materialul spre aprobare la AGA Ordinara din 25.05.2022 .

PRESEDINTE al CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU S.A.,

Turcu Ovidiu Leonard



SECRETAR,

Sef Serviciu Juridic,

Cons. Jr. Luca Monica – Elena



(2 ex. originale)

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA

De la : Serviciul Financiar

La: Consiliul de Administratie

Nr. 5220 din 20.04.2022

NOTA DE FUNDAMENTARE

Plan Financiar 2022 - 2026

Potrivit articolului nr. 48 din Contractul de delegare, SC CRAB SA trebuie sa prezinte anual Autoritatii delegante un Plan Financiar pe 5 ani elaborat in scop informativ si actualizat in fiecare an.

La fundamentarea Planului Financiar pentru perioada 2022 - 2026 al operatorului regional Compania Regionala de Apa Bacau SA s-au avut in vedere urmatoarele aspecte generale:

- Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 si estimari pentru perioada 2023-2024;
- Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare – nr.56/2010 incheiat cu ADIB, actualizat;
- Actul Constitutiv al CRAB SA;
- Contractul de imprumut cu BERD pentru cofinantarea proiectului realizat prin POS Mediu;
- Strategia tarifara, parte din Contractul de Finanțare Programul Operațional Infrastructura Mare nr. 423 / 03.12.2020, pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Bacău, în perioada 2014 -2020 – pentru estimarea veniturilor din activitatea de baza.

Ajustările anuale de tarif se fac până la data de 1 ianuarie a fiecărui an cu luarea în calcul a inflației (indicele prețurilor de consum publicat lunar de Institutul Național de Statistică) și creșterilor impuse în termeni reali din tabelul de mai jos:

Strategie tarifară	Tarif initial (lei/mc)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Apă	4,05	2,75%	3,00%	3,50%	10,50%	6,50%	5,00%
Apă uzata	3,01	2,75%	3,00%	3,50%	10,50%	6,50%	5,00%

Ipotezele de întocmire a propunerilor de buget de venituri și cheltuieli, conform "Proiecției principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2021-2025" publicati de către Comisia Nationala de Strategie și Prognoza.

- modificare procentuală față de anul anterior, % -

	2022	2023	2024	2025	2026
Indicele prețurilor de consum (IPC)					
- sfârșitul anului	4,7	3,4	2,7	2,5	2,5
- medie anuală	6,5	3,7	2,9	2,6	2,6
Curs de schimb estimat lei/euro	4,98	5,03	5,08	5,13	5,13

Capitolul **Venituri** a fost determinat după cum urmează:

1. Veniturile din exploatare provin în principal din activitatea de distribuție apă potabilă, transport apă potabilă și canal- epurare precum și din alte activități (vidanjări, analize apă, închiriere utilaje, verificări apometre, montări contori, eliberare avize).

Veniturile din exploatare prognozate în propunerea Planului financiar 2022-2026 au fost fundamentate în principal ținând cont de:

- estimările cuprinse în BVC 2022 pentru perioada 2022-2024;
- veniturile din activitatea de bază pentru perioada 2025-2026 au fost estimate ținând cont de creșterile tarifare din Strategia tarifară parte din Contractul de Finanțare Programul Operațional Infrastructură Mare nr. 423 / 03.12.2020, astfel:

An 2025 = 6,50%

An 2026 = 5,00%

2. Veniturile financiare cuprind următoarele categorii de venituri:

- diferențele de curs valutar favorabile rezultate din reevaluarea la sfârșitul perioadei de raportare a creanțelor/datoriilor în valută;
- dobânzi la disponibilitățile bănești aflate în conturi la bănci;
- certificate verzi.

În estimarea veniturilor financiare s-a avut în vedere estimările cuprinse în BVC 2022 pentru perioada 2022-2024 și IPC conform Comisiei Naționale de Strategie și Prognoza pentru perioada 2025-2026.

Capitolul **Cheltuieli** a fost determinat după cum urmează:

1. Cheltuieli de exploatare cuprind:

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii cuprind în structura lor:

A 1. Cheltuieli privind stocurile

În această categorie se regăsesc:

- Cheltuieli cu materiale consumabile - produse si materiale vitale pentru functionarea companiei precum polimeri, sulfat de aluminiu, clorura ferica, agenti de floclare, pentru tratare apa, produse dezinfectie (oxid de calciu, clor, clorit de sodiu, cloramina, hipoclorit de sodiu, clorura de var),materiale si piese de schimb din Planul de Reparatii curente si capiale si combustibili;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar (echipament de protectie si securitate, truse de scule;
- Cheltuieli privind energia si apa si gazele naturale;

A 2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti cuprind servicii din Planul RC+RK, chirii, inchiriere utilaje, asigurari auto,asigurari daune terti si aigurari profesionale.

A 3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti cuprind, printre altele, cheltuieli juridice (taxe si onorariu executor), cheltuieli de protocol si reclama, cheltuieli deplasare, cheltuieli postale (necesare trimiterii catre clienti a facturilor,notificarilor,etc), telefonie (internet, telefonie fixa si mobila), comisioane bancare , transport persoane, servicii de transport namol, paza, intretinere programe informatice, servicii de auditare financiara, audit informatic(SCADA), evaluare mijloace fixe, servicii de cadastru, consultanta in eficienta energetica (bilant energetic), servicii de laborator, servicii analize medicale (medicina muncii);

In determinarea acestor cheltuieli s-a avut in vedere estimarile din BVC 2022 pentru perioada 2022-2024, iar pentru perioada 2025-2026 de IPC.

B. Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate au fost dimensionate tinand cont de prevederile cuprinse in BVC 2022 pentru perioada 2022-2024 si de IPC pentru perioada 2025-2026, si cuprind:

- cheltuieli cu redeventa pentru concesiunea bunurilor publice. Compania datoreaza redeventa pentru bunurile apartinand domeniului public si concesionate prin Contractul de delegare nr.556/2010 incheiat cu ADIB. Redeventa anuala datorata de companie reprezinta 1,5% din valoarea totala a facturilor incasate pentru funizarea/prestarea serviciului de apa si canalizare;
- cheltuieli cu impozitele si taxele pe cladiri, taxele pe terenuri, taxe pentru mijloacele de transport auto, autorizatii, avize de mediu, fond de handicapati.

C. Cheltuielile cu personalul cuprind:

- Cheltuieli cu salariile;
- Bonusuri (tichete de masa si cheltuieli sociale);
- Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete;
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si a altor obligatii legale.

La stabilirea acestor cheltuieli s-a avut in vedere:

- pentru perioada 2022-2024, cheltuielile cu personalul estimate in BVC 2022;
- IPC pentru perioada 2025-2026

D. Alte cheltuieli de exploatare cuprind:

- cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale;
- cheltuielile cu ajustarile de valoare a creantelor si provizioane;
- venituri din provizioane si ajustari;
- penalitati, despagubiri materiale.

In determinarea acestor cheltuieli s-a avut in vedere estimarile din BVC 2022 pentru anii 2022-2024 , si IPC pentru anii 2025-2026.

2. Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobanzile pentru creditele angajate precum si diferentele de curs valutar .

In determinarea acestor cheltuieli s-a avut in vedere estimarile din BVC 2022 pentru anii 2022-2024 , si IPC pentru anii 2025-2026.

Sintetizand, Operatorul Regional

- in anul 2022 va realiza venituri totale in valoare de 96.302 mii ron cu un volum total al costurilor de 113.683 mii ron. Rezultatul brut negativ va fi de 17.381 mii ron.
- In anul 2023 va realiza venituri totale in valoare de 99.674 mii ron cu un volum total al costurilor de 117.889 mii ron si un rezultat brut negativ de 18.215 mii ron .
- In anul 2024 va realiza venituri totale in valoare de 110.076 mii ron cu un volum total al costurilor de 121.308 mii ron si un rezultat brut negativ de 11.232 mii ron .
- In anul 2025 va realiza venituri totale in valoare de 117.183 mii ron cu un volum total al costurilor de 124.296 mii ron si un rezultat brut negativ de 7.113 mii ron .
- In anul 2026 va realiza venituri totale in valoare de 122.998 mii ron cu un volum total al costurilor de 127.359 mii ron si un rezultat brut negativ de 4.361 mii ron. .

SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR cuprind:

- a) Surse proprii (amortizare, redeventa, impozit pe profit, profit net,etc);
- b) Surse buget local +judet;
- c) Surse buget de stat (BS+BL);
- d) Fond de coeziune.

Pentru perioada 2022-2024, sursele sunt cele cuprinse in BVC 2022.

Pentru perioada 2025-2026, sursele estimate sunt doar cele din surse proprii.

Conform termenului 31.12.2023 de finalizare a Contractului de finantare POIM nr.423/03.12.2020, toate investitiile de realizat in cadrul acestui Proiect au fost cuprinse in perioada 2022-2023.

CHELTUIELILE PENTRU INVESTITII pentru anii 2022-2024 sunt cele estimate in BVC 2022 iar pentru perioada 2025-2026 sunt sumele reprezentand ratele aferente imprumutului BERD.

DATE DE FUNDAMENTARE

La fundamentarea cheltuielilor de natura salariala, compania a avut in vedere sumele cuprinse in BVC pe anul 2022 SI IPC pentru perioada 2025-2026.

- numar personal prognozat la sfarsitul anului 2022-2026 = 705 salariati (fara director general si director economic);
- numarul mediu de salariati estimati perioada 2022 -2026 = 696 (fara director general si director economic);
- castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, astfel:
 - an 2022 = 5.732 lei/persoana;
 - an 2023 = 6.055 lei/persoana;
 - an 2024 = 6.231 lei/persoana;
 - an 2025 = 6.387 lei/persoana;
 - an 2026 = 6.546 lei/persoana;

Productivitatea muncii

Acest indicator este estimat in crestere astfel: 137 mii lei/pers in anul 2022, 142 mii lei/pers in anul 2023, 157 mii lei/pers in anul 2024, 167 mii lei/pers pe anul 2025, 175 mii lei/pers pe anul 2026.

La fundamentarea indicatorului <<Productivitatea muncii>> s-a avut in vedere

- cresterea veniturilor din exploatare conform Strategiei Tarifare de pe POIM ;
- numarul mediu de salariati a ramas constant.

Indicatorul <<Cheltuieli la 1000 lei venituri >>

In perioada 2022-2026 compania estimeaza un trend descendent a indicatorului <<cheltuieli la 1000 lei venituri >>.

Plati restante

In perioada 2022-2026 compania nu estimeaza plati restante.

10. Creante restante

Creantele restante pe care compania le are de recuperat sunt:

- in mare parte de la companii intrate in faliment pentru care nu s-au finalizat procedurile;
- de la persoane fizice cu dosare pe rolul instantelor de judecata sau la executor;

Director General
Nina Chiper



Director economic
Gabriela Gherasim

Serviciul Financiar
Laura Luncanu

SC COMPANIA REGIONALA DE APA BACAU SA
Sediul/Adresa: . . . BACAU str.Henri Coanda nr.2
Cod unic de inregistrare: RO 27429315

PLAN FINANCIAR 2022-2026

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat/ an precedent 2021	an curent 2022	Estimari an 2023	Estimari an 2024	Estimari an 2025	Estimari an 2026
0	1	2	3	4	5	7	8	9	10
I		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	86.555	96.302	99.674	110.076	117.183	122.998
	1	Venituri din exploatare	2	85.203	95.483	98.825	109.202	116.300	122.115
		a)subventii conform prevederilor legale in vigoare	3						
		b)transferuri conform prevederilor legale in vigoare	4						
	2	Venituri financiare	5	1.352	819	849	874	883	883
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)	6	86.360	113.683	117.889	121.308	124.296	127.359
	1	Cheltuieli de exploatare, (rd7=rd8+rd9+rd1 0+rd18) din care:	7	84.139	110.902	115.005	118.340	121.299	124.331
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	35.041	50.430	52.296			
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	2.746	3.792	3.933	53.812	55.157	56.536
		C. cheltuieli cu personalul, (rd10=rd11+rd14+rd16+rd17)din care:	10	48.325	50.559	52.430	4.047	4.148	4.252
		c0 ch de natura salariala(rd11=rd.12+rd.13)		46.576	48.770	50.575	53.950	55.299	56.681
		C1 ch. cu salariile	12	43.009	44.803	46.461	52.041	53.342	54.676
		C2 bonusuri	13	3.567	3.967	4.114	47.808	49.003	50.228
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14			4.233	4.339	4.447	4.447
		- cheltuieli cu plati compensatorii afere disponibilizaril or de personal	15				0	0	0
		C4 cheltuieli afere contractului de mandat	16	764	764	792	815	835	856
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	985	1.025	1.063	1.094	1.121	1.149
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	-1.973	6.121	6.346	6.531	6.694	6.862

	2	Cheltuieli financiare	19	2.221	2.781	2.884	2.968	2.998	3.028
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	195	-17.381	-18.215	-11.232	-7.113	-4.361
IV		IMPOZIT PE PROFIT	21	156	0	0	0	0	0
		IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22						
		VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23						
		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24						
		ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25						
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI (rd26=rd20-rd21- rd22+rd23-rd24-rd25), din care:	26	39	-17.381	-18.215	-11.232	-7.113	-4.361
	1	Rezerve legale	27	10	0	0	0	-356	-218
	2	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	28						
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	29						
	4	Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri afereente acestor imprumuturi	30	29	0	0	0	-6.758	-4.143
	5	Alte repartizari prevazute de lege	31						
	6	Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29, 30 si 31 (rd32=rd26-(rd27 la rd31)=0).	32						
	7	Participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	33						
	8	Minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societatilor/companiilor nationale si societatilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34						
	a)	dividende cuvenite bugetului de stat	35						

	b)	dividende cuvenite bugetului de local,	36						
	c)	dividende cuvenite altor actionari	37						
9		Profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la rd.33 -rd. 34 se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	38						
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39						
VI I		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40						
	a)	cheltuieli materiale	41						
	b)	cheltuieli cu salariile	42						
	c)	cheltuieli privind prestari de servicii	43						
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44						
	e)	alte cheltuieli	45						
VI II		SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:	46	60.028	278.359	7.750			
1		Alocatii de la buget	47	18.585	46.866	0	7.845	1.931	1.979
		alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	48				0	0	0
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	49	56.255	278.359	7.750	4.660		
X		DATE DE						1.931	1.979
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	722	705	705			
2		Nr. mediu de salariati total	51	704	696	696	705	705	705
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd.52=rd 151 anexa2)	52	5.386	5.732	6.055	6.231	6.387	6.546
4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat rd53=rd152 anexa2	53						
5		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu in preturi curente (mii lei/persoana) (rd. 2/rd. 51)	54	121	137	142	157	167	175
6		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf legii bugetului de stat	55						

7	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	56						
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1) x 1000	57	998	1.180	1.183	1.102	1.061	1.035
9	Plati restante	58		0	0	0	0	0
10	Creante restante	59	24.749	25.491	26.103	26.704	28.440	29.862

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC SERVICIUL FINANCIAR

[Handwritten signature]