



ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
CONSILIUL JUDEȚEAN

Botoșani, Piața Revoluției 1-3, Cod poștal 710236, Tel: +40 231 514712, +40 231 514713, +40 231 514714;
Fax: +40 231 514715, +40 231 515020, +40 231 536155, +40 231 529220;
Web: www.ejbotoșani.ro; E-mail: consiliu@ejbotoșani.ro

Raport

privind activitatea societății NOVA APASERV S.A. în anul 2018

Prezentul Raport a fost elaborat de Compartimentul Corp control și Guvernanță Corporativă din cadrul Consiliului Județean Botoșani, în temeiul dispozițiilor art. 58, alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată prin Legea nr. 111 din 27 mai 2016.

Prezentul raport a fost elaborat ca urmare a legislației privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice având drept scop evidențierea principalelor rezultate obținute în anul 2018 de către operatorul economic la care Consiliul Județean Botoșani deține o participație majoritară.

Cadru legislativ general:

- Legea 31/1990 a societăților.
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și Hotărârea nr. 722/28.09.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011.
- ORDIN nr. 1.952 din 27 aprilie 2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, emis de Ministerul Finanțelor Publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 414 din 15 mai 2018.

Conform art. 58 alin. (2) din OUG nr. 109/2011 prezentul raport va cuprinde cel puțin informații privind:

- a) politica de acționariat a autorității publice tutelare;
- b) modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital;
- c) evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii publice aflate în subordinea autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică aflată în subordinea autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora;
- e) date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora;
- f) alte elemente stabilite prin decizie al autorității publice tutelare.

I. Informații generale – cadrul informativ și obiectul de activitate. Politica de acționariat a autorității publice tutelare.

Societatea NOVA APASERV S.A Botoșani. cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, cod unic de înregistrare 26161230, cont principal RO79RNCB0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la data de

31.12.2018 înregistra un capital social de 9.970.440 lei constituit din 498.522 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani (94.8805%).

Societatea a fost înființată conform Hotărârii A.G.A. a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA" Botoșani nr. 4/1.07.2009. Începând cu data de 01.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr. 459/21.09.2010, precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr. 6600/1.07.2010.

Societatea este beneficiară a programelor de investiții MUDPII, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune. Preluarea programelor de investiții de la fostul operator S.C. APA GRUP S.A. Botoșani, respectiv ISPA, MUDPII și SAMTD s-a realizat în baza Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 27/28.01.2010. Obligativitatea preluării acestor programe, respectiv activele și pasivele aferente derulării investițiilor este stipulată în Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune, art. 25 Responsabilitățile și asigurările delegatului pct. 4 Alte obligații. Pentru acest transfer de programe s-a obținut avizul favorabil al Ministerului Finanțelor Publice precum și al băncii finanțatoare pentru MUDPII - BERD, concretizat prin actul adițional nr. 4/16.02.2011 la Acordul Subsidiar de Împrumut, Garanție și Proiect rectificat prin Ordonanța Guvernului 37/1997.

Protocolul de predare primire încheiat S.C. APA Grup S.A. Botoșani, înregistrat sub nr. 12047/12.11.2010, cuprinde valori existente în sold la luna septembrie 2010. Acest protocol a fost actualizat în luna decembrie 2010 cu sumele rezultate ca urmare a finalizării unor aplicații de plată demarate de fostul operator aferente programului ISPA. Prin actul adițional nr. 1 la Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune nr. 6600/2010, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 51/28.04.2011 și Hotărârea A.G.A. nr. 31/29.04.2011, conform art. 14 s-a completat Anexa II 6 „Lista obligațiilor de natura financiară transferată delegatului”, listă ce cuprinde valoarea activelor și pasivelor aferente programelor de investiții preluate de societate de la fostul operator.

Conform Deciziei de aprobare nr. C(2011)5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani este coordonată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;

Adunarea Generală a Acționarilor urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și Directorilor societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu încadrarea în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

- **Consiliul de Administrație** al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani este compus din șapte membri și constituit cu respectarea principiilor O.U.G. nr. 109/2011 și H.G. nr. 722/2016, numit în baza Hotărârii A.G.A. nr. 16/19.06.2017.

Contractele de mandat/de administrație au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01.07.2017, până la data de 01.07.2021. Mandatul poate fi prelungit, în urma unui proces de evaluare realizat de autoritatea publică tutelară sau acționari, la finalizarea mandatului de maximum

patru ani. Administratorul care solicită prelungirea mandatului are obligația depunerii cererii de prelungire cu minim 90 zile înainte de expirarea mandatului.

Începând cu data de 15.03.2018, a încetat mandatul unui membru al Consiliului de Administrație al societății, și anume al d-lui Deleanu Constantin Dan, urmare a demisiei acestuia, în baza Hotărârii A.G.A. nr. 9 din 27.04.2018 a fost numit domnul Narcis Ștefan ca administrator iar în baza Deciziei nr. 8 din 12.06.2018 a Consiliului de Administrație a fost numit în calitate de președinte, cu durata mandatului până la data de 01.07.2021.

La data de 31.12.2018 Consiliul de administrație al societății păstrează același număr de șapte membri, după cum urmează:

- Narcis Ștefan - președinte,
- Tanasă Petru Albert - membru,
- Tupiluș Daniel - membru,
- Drelciuc Simion - membru,
- Bosovici Călin George - membru,
- Apotrosoaei Iulian Gabriel - membru,
- Comarița Ioan - membru.

În perioada ianuarie - decembrie 2018, Consiliul de Administrație al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani s-a întrunit în 16 ședințe, emițând un număr de 16 decizii.

Membrii Consiliului de Administrație au dreptul la o indemnizație (remunerație) fixă lunară brută pentru executarea mandatului încredințat, în conformitate cu clauzele contractului de mandat/administrație. Plata indemnizației (remunerației) se face, de regulă, la data organizării primei ședințe C.A. din lună.

Activitatea curentă a fost coordonată de un Director General numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 11 din 30.06.2017, în persoana d-lui ing. Tanasă Petru Albert, conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani începând cu 04.07.2017.

Alături de directorul general coordonarea activității curente a fost asigurată și prin contractele de mandat încheiate tot în baza prevederilor O.U.G. 109/2011 și în baza Deciziilor Consiliului de Administrație astfel:

- d-na. Jitarașu Marcela Daniela în funcția de Director Economic, conform Deciziei nr. 10/29.06.2015, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015;
- d-na. Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv, conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015 și a Deciziei nr. 14/09.10.2018 prin care a preluat și direcția tehnică;
- dl. Romanovschi Cristian în funcția de Director Comercial, conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015;
- dl. Ady Petrușcă în funcția de Director Adjunct Operațional, la data de 23.05.2017 a expirat mandatul, motiv pentru care, după prezentarea în fața membrilor Consiliului de Administrație a unui Raport de activitate pentru perioada mandatului 23.05.2012 - 22.05.2017, fost reînnoit Contractul de mandat pentru o perioadă cuprinsă în intervalul 23.05.2017 - 22.05.2021.

În luna iunie 2018 au fost aduse modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții fiind înaintat A.D.I. AQUA Botoșani, ce a emis Hotărârea nr. 130/21.06.2018 privind acordarea avizului favorabil conform; prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9/26.06.2018 a fost aprobat R.O.F.-ul cu aplicarea începând cu data de 16.07.2018. Motivat de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care

vizau transformarea unor posturi, iar în data de 13.08.2018, s-a demarat procedura de concurs pentru ocuparea a 6 posturi nou create; instalator apă canal și mecanic în cadrul Sectorului Darabani, Sectorului Ștefănești/Rezervoare Trușești și SP Cucuteni.

Datorită încetării contractului de mandat al Directorului Tehnic-UIP – dl. Fetcu Petru Cătălin, cu acordul părților, începând cu data de 10.08.2018, s-au adus modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății. Acesta a fost înaintat către A.D.I. AQUA Botoșani, a fost emisă Hotărârea nr. 132/24.10.2018, privind acordarea avizului favorabil conform, iar prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 15/13.11.2018 a fost aprobat noul R.O.F. cu aplicare începând cu data de 15.11.2018. Motivat de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care vizau transformarea unor posturi.

Obiectul de activitate al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani este:

- activitate principala - captarea, tratarea și distribuția apei;
- activități secundare - colectarea și tratarea apelor uzate;

și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având aceiași obiect de activitate.

Societatea nu poate desfășura decât activități care au legătură directă sau indirectă ori facilitează realizarea obiectului său principal de activitate.

În data de 31.12.2018 societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani ca operator unic pe județ, înregistrează un capital social subscris și vărsat de 9.970.440 lei, structurat astfel:

Nr. crt.	Acționari	CAPITAL SUBSCRIS			Capital virat	% deținut
		Nr. acțiuni	Valoare acțiuni (lei)	Total valoare (lei)		
1.	Consiliul Județean Botoșani	473.000	20	9.460.000	9.460.000	94.8805
2.	Municipiul Botoșani	10.000	20	200.000	200.000	2.0059
3.	Orașul Dorohoi	1.750	20	35.000	35.000	0.3510
4.	Orașul Darabani	732	20	14.640	14.640	0.1468
5.	Orașul Săveni	500	20	10.000	10.000	0.1003
6.	Orașul Bucecea	500	20	10.000	10.000	0.1003
7.	Orașul Flămânzi	500	20	10.000	10.000	0.1003
8.	Orașul Ștefănești	500	20	10.000	10.000	0.1003
9.	Comuna Albești	250	20	5.000	5.000	0.0501
10.	Comuna Avrămeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
11.	Comuna Bălușeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
12.	Comuna Brăești	250	20	5.000	5.000	0.0501
13.	Comuna Broscăuți	250	20	5.000	5.000	0.0501
14.	Comuna Călărași	250	20	5.000	5.000	0.0501
15.	Comuna Șendriceni	250	20	5.000	5.000	0.0501
16.	Comuna Corlăteni	250	20	5.000	5.000	0.0501
17.	Comuna Coțușca	250	20	5.000	5.000	0.0501
18.	Comuna Cristești	250	20	5.000	5.000	0.0501
19.	Comuna Curtești	250	20	5.000	5.000	0.0501
20.	Comuna Căndești	250	20	5.000	5.000	0.0501
21.	Comuna Copălău	250	20	5.000	5.000	0.0501
22.	Comuna Dângeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
23.	Comuna Dersca	250	20	5.000	5.000	0.0501
24.	Comuna Drăgușeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
25.	Comuna Durnești	250	20	5.000	5.000	0.0501
26.	Comuna Hănești	250	20	5.000	5.000	0.0501

27.	Comuna Hudești	250	20	5.000	5.000	0.0501
28.	Comuna Ibănești	250	20	5.000	5.000	0.0501
29.	Comuna Leorda	250	20	5.000	5.000	0.0501
30.	Comuna Manoleasa	250	20	5.000	5.000	0.0501
31.	Comuna Mihai Eminescu	250	20	5.000	5.000	0.0501
32.	Comuna Mihăileni	250	20	5.000	5.000	0.0501
33.	Comuna Mihălășeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
34.	Comuna Mitoc	250	20	5.000	5.000	0.0501
35.	Comuna Păltiniș	250	20	5.000	5.000	0.0501
36.	Comuna Răchiți	250	20	5.000	5.000	0.0501
37.	Comuna Rădăuți - Prut	250	20	5.000	5.000	0.0501
38.	Comuna Răuseni	250	20	5.000	5.000	0.0501
39.	Comuna Ripiceni	250	20	5.000	5.000	0.0501
40.	Comuna Românești	250	20	5.000	5.000	0.0501
41.	Comuna Ranta Mare	250	20	5.000	5.000	0.0501
42.	Comuna Stăuceni	250	20	5.000	5.000	0.0501
43.	Comuna Sulița	250	20	5.000	5.000	0.0501
44.	Comuna Todireni	250	20	5.000	5.000	0.0501
45.	Comuna Trușești	250	20	5.000	5.000	0.0501
46.	Comuna Ungureni	250	20	5.000	5.000	0.0501
47.	Comuna Văculești	250	20	5.000	5.000	0.0501
48.	Comuna Viișoara	250	20	5.000	5.000	0.0501
49.	Comuna Vlădeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
50.	Comuna Tudora	10	20	200	200	0.0020
51.	Comuna Vorona	10	20	200	200	0.0020
52.	Comuna Frumușica	20	20	400	400	0.0040
53.	Comuna Unțeni	250	20	5.000	5.000	0.0501
54.	Comuna Dobârceni	250	20	5.000	5.000	0.0501
55.	Comuna Vârfului Câmpului	250	20	5.000	5.000	0.0501
	TOTAL	498.522		9.970.440	9.970.440	100.0000

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital.

În data de 31.12.2018 societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani ca operator unic pe județ, înregistrează un capital subscris și vărsat de 9.970.440 lei cu 55 acționari, constituit din 498.522 acțiuni, a câte 20 lei valoare nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul județean Botoșani, cu 94.88%. În cursul anului 2018, în baza hotărârii AGA nr. 15/31.10.2018 s-a aprobat transfer acțiuni prin intrarea în acționariat a comunei Șendriceni și ieșirea comunei Concești.

III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii publice.

Activitatea economico - financiară a societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, este reflectată printr-o serie de indicatori economico - financiari stabiliți:

1. prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 avizat conform Deciziei nr. 2/19.02.2018 și aprobat conform Hotărârii A.G.A. nr. 8/27.04.2018;

În cursul anului, urmarea necesităților identificate, Consiliul de Administrație a aprobat redistribuirea economiilor înregistrate în cadrul bugetului aprobat și rectificări la lista de dotări independente.

2. prin B.V.C. rectificat, avizat conform Deciziei nr. 14/09.10.2018 și aprobat conform Hotărârii A.G.A. nr. 13/31.10.2018;

3. prin contractul de concesiune nr. 6600/01.07.2010;

4. prin Contractul de împrumut BERD.

Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani exploatează un patrimoniu public de 505.186.341,77 lei, concesionat în baza Contractului Unic de Delegarea Gestunii și a actelor adiționale.

La întocmirea Bilanțului s-a avut în vedere datele existente în balanța sintetică la 31.12.2018; la efectuarea și valorificarea inventarierii patrimoniului pe anul 2018 s-a procedat conform Deciziei nr. 195/23.11.2018 și a procesului verbal nr. 4052/18.02.2019 întocmit de comisia centrală de inventariere.

Indicatorii economico - financiari ce reflectă activitatea economică - financiară la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

Indicatori conform Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2018

Nr. crt.	Indicator	U/M	Prevăzut BVC	Realizat	Dif. (+/-)	% realizat
1.	Venituri totale, din care:	mii lei	43.288	43.104	-184	99,6
1.1	Cifra de afaceri	mii lei	41.126	40.988	-138	99,7
2.	Cheltuieli totale, din care:	mii lei	42.258	41.166	-1.092	97,4
2.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	mii lei	14.292	15.634	1.342	109,4
2.2	Cheltuieli de personal	mii lei	27.472	24.578	-2.894	989,5
3.	Rezultat brut	mii lei	1.190	1.938	748	162,9
4.	Impozit pe profit	mii lei	238	396	158	166,4
5.	Rezultat net	mii lei	952	1.542	590	162,0
6.	Creanțe comerciale restante	mii lei	7.671	9.548	1.877	124,5
7.	Datorii restante	mii lei	1.400	2.266	866	161,9
8.	Rata profitului brut	%	2,9	4,7	2	163,4
9.	Volum apă+canal+meteo facturat	mii mc	12.323	12.326	3	100,0
10.	Consum specific de energie electrică	mii kw/mii mc	0,89	0,86	-0,03	96,7
11.	Volum de apă+canal facturat pe număr de salariați	mc/angajat	23,0	25,1	2	109,0
12.	Productivitatea muncii	mii lei/salariat	79,8	87,0	7	108,9
13.	Numărul mediu de salariați	sal	535	491	-44	91,8

Condiționalități BERD

Având în vedere că în data de 31 octombrie 2013 a fost semnat contractul de împrumut BERD la finele anului s-a întocmit raportul privind stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare.

Nr. crt.	Indicator	Condiționalitate		Grad de realizare
		stabilă	realizată	
1.	Grad de îndeplinire a serviciului datoric	1,2	2,69	DA
2.	Gradul minim de colectare	90%	102,3%	DA
3.	Datirii financiare totale/EBITDA	4,5	5,22	NU

4.	Ajustarea tarifelor	apă	3,8	3,71	NU
		canal	2,75	2,78	DA

Realizarea parțială a unor indicatori a impus stabilirea unui plan de acțiuni prioritare care să conducă la înregistrarea unui echilibru economico-financiar ce vor permite obținerea performanței în operare (alimentare cu apă și servicii de canalizare) în aria de servicii a Județului Botoșani. Aceste acțiuni, cu termene și implicări sunt prezentate în cele ce urmează:

- analize economice – pe activități/compartimente, economic - permanent;
- ajustarea prețurilor și tarifelor la serviciul apă-canal conform angajamentelor asumate prin contractul de credit BERD, conducerea executivă - 01.07.2019;
- stabilirea/actualizarea tarifelor la serviciile conexe ale societății, C.A. - permanent;
- reluarea acțiunilor de inventarierea suprafețelor aferente agenților și instituțiilor în vederea identificării, contractării și facturării de apă meteorică, comercial – 31.07.2019;
- finalizarea verificării și înlocuirii cantonilor supradimensionați de la agenții economici, comercial – 31.10.2019;
- verificarea metrologica a cantonilor de bransament la scări de bloc/înlocuirea cantonilor unde este cazul, comercial – 31.10.2019;
- reducerea duratei de recuperare a creanțelor, comercial - permanent;
- creșterea numărului de clienți și a producției facturate prin acțiunile de extindere a activității, conducerea executivă, comercial - permanent;
- eficientizarea activității de monitorizare și control a pierderilor aplicarea programului etapizat, respectiv Etapa I – Sectorizarea sistemului de alimentare Siret Etapa II – Împărțirea zonelor în subzone, exploatare – 30.09.2019;
- realizarea contractului de achiziție contori prin: contorizarea în cămine la limita de proprietate pentru scări de bloc, puncte termice, agenți economici; creșterea gradului de contorizarea a consumatorilor casnici, comercial, conducerea executivă – 12 luni;
- realizarea Programului anual de revizii, RC, documentații execuție, exploatare/tehnice - anual;
- verificarea metrologică a contoarelor de bransament, atât a consumatorilor casnici cât și a Agenților economici și instituții publice, din aria de deservire, mai ales în localitățile rurale, exploatare/tehnice – 12 luni;
- reducerea consumurilor specifice energetice, exploatare/energetic - permanent;
- monitorizarea contractului de performanță/eficiență energetică, exploatare/energetic - permanent;
- aplicarea prevederilor noului regulament al serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în activitatea de monitorizare a calității apelor uzate preluate în rețelele publice de canalizare, tehnic - permanent.

Societatea a constituit provizioane după cum urmează:

Destinația	2017	Creșteri	Descreșteri	2018
Provizioane litigii muncă	5.484.852	835.753	3.973.534	2.347.071
Provizioane pentru participarea salariaților la profit				-
Total	5.484.852	835.753	3.973.534	2.347.071

În cursul anului 2018 au fost constituite provizioane pentru litigiu de muncă în sumă totală de 835.753 lei. Astfel, din sumele constituite cu titlu de provizioane și existente în sold la 31.12.2018, repartizarea pe ani se prezintă:

	Total, din care:	Sume brute salarii	Indemnizații componenta variabilă
2013	1.072.556	1.072.556	-
2014	1.013.146	1.013.146	
2015	261.369	3.479	257.890
TOTAL	2.347.071	2.089.181	257.890

Numărul mediu de personal aferent anului 2018 este de 496, respectiv 491 salariați și 5 cu contract de mandat. Situația numărului de personal pe categorii de salariați în anul 2018:

- numărul mediu personal de execuție este de 491, din care: Botoșani 382, sucursala Ștefănești – Săveni 44, sucursala Dorohoi – Darabani 6.5;
- numărul mediu personal de conducere 48, din care: Botoșani 40, sucursala Ștefănești – Săveni 4, sucursala Dorohoi – Darabani 4.

Plata salariilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2018 s-a efectuat în funcție de prevederile Contractului Colectiv de Muncă pe anii 2016-2017 și 2017-2018, act adițional nr. 1 și 2/2018, și a indicatorilor stabiliți prin buget în procent mediu anual de 100%.

Societatea nu înregistrează datorii restante la plata salariilor, lichidarea lunii decembrie fiind între 11 și 14 ianuarie 2018.

Subvențiile pentru investiții, se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Bugetul de stat	54.129.178	61.585.404
Bugetul local	3.412.809	4.063.707
Fonduri nerambursabile	146.424.336	165.027.847
Fonduri IID	8.824.655	11.545.394
Total	212.790.978	242.222.352

Alte cheltuieli de exploatare se detaliaza astfel:

Descriere	2017	2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.101.827	1.418.342
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.340.839	2.346.598
Cheltuieli cu primele de asigurare	158.580	158.238
Cheltuieli cu pregătirea personalului	61.928	36.594
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	119.924	112.498

Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	58.967	55.286
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	175.435	154.074
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	179.496	228.155
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	150.932	106.469
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.565.674	2.792.291
TOTAL	7.913.602	7.408.545

În 2018 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate, după cum urmează:

Descriere	Tranzacții		Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
	2017	2018		
CONSILIUL JUDEȚEAN BOTOȘANI				
- creanțe provenite din facturarea prestărilor de servicii (apă, canal)	22.162	19.671,48	996	2.032,19
- datorii – redevență cf. Contractului de delegare de gestiune - eșalonată în timp	-	-	210.606	200.526,64

Analiza evoluției producției de apă canal facturată, neajustată cu regularizările:

AN	SERVICIU/PRODUS	TIP	Cantitate (mc)	Valoare (lei fără T.V.A.)
2017	Apă rece	Total	6.325.769	22.588.292
	Canal	Total	4.633.519	12.062.546
	Apă pluvială	Total	1.757.067	4.577.375
	Penalitati			585.807
	TOTAL 2017			39.814.020
2018	Apă rece	Total	6.319.154	23.475.272
	Canal	Total	4.491.430	12.523.504
	Apă pluvială	Total	1.241.094	3.450.350
	Penalitati			564.392
	TOTAL 2018			40.013.518

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2018 este de 41.012.376 lei, din care 24.048.034 lei, respectiv 59 % din livrare apă, 16.245.451 lei, respectiv 40% din servicii canal + meteo și 694.646 lei, respectiv 1 % din alte servicii; față de cifra de afaceri la 31 decembrie 2017 care era de 40.873.340 lei din care 23.056.187 lei, respectiv 57 % din livrare apă, 16.962.167 lei, respectiv 41 % din servicii canal + meteo și 843.082 lei, respectiv 2 % din alte servicii.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică aflată în subordinea autorității publice tutelare.

Se urmărește, în principal competitivitatea, respectiv realizarea de către societate a unor servicii superioare dintr- un punct de vedere semnificativ pentru consumatori. Acestea se realizează prin următoarele deziderate:

- executarea, dezvoltarea și comercializarea de servicii la un înalt nivel calitativ, la termene cât mai scurte, la un raport optim calitate/preț, în condițiile unui echilibru financiar stabil și cu respectarea tuturor cerințelor legale;
- activitatea economică desfășurată în mod liber, autonom și rațional, corespunzător cerințelor pieței în scopul satisfacerii nevoilor populației, cu resurse economice limitate;
- obținerea unei eficiențe maxime prin intermediul mecanismului prețurilor;
- fundamentarea prețurilor serviciilor oferite pe baza cunoașterii cererii și ofertei;
- implicarea salariaților în realizarea obiectivelor societății;
- cooperarea cu autoritățile;
- satisfacerea clienților prin calitatea, durabilitatea, flexibilitatea și prețul serviciilor oferite.

Din data de 05.12.2016 și până în luna noiembrie 2018, societatea a desfășurat procedura de achiziție publică aferentă proiectului „Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Botoșani, pentru perioada 2014-2020”, în urma căreia nu a fost declarat nici un câștigător, procedura fiind anulată. Ulterior, s-au modificat obiectivele proiectului, s-a întocmit un nou caiet de sarcini numai pentru partea de proiectare, denumirea noului proiect este „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Botoșani, pentru perioada 2014-2020”. Concomitent s-a lucrat și la elaborarea Cererii de finanțare pentru proiectul menționat.

Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani coordonează implementarea Proiectului Major: „Fazarea proiectului: Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare - epurarea apelor uzate în Județul Botoșani” - Proiect cofinanțat din Fondul de Coeziune prin Programul Operational Sectorial Infrastructura Mare, ca urmare a semnării, la nivelul MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, a Contractului de finanțare nr. 9/15.12.2016. Valoarea totală a Proiectului Major, după prevederile noului Contract de Finanțare, este de 303.502.226 lei, din care, conform schemei de finanțare, 230.519.950 lei reprezintă finanțare nerambursabilă, echivalentă cu 90,944 % din valoarea totală eligibilă aprobată, constituită din 199.940.773 lei valoarea eligibilă nerambursabilă din Fondul de Coeziune și 30.579.177 lei valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național.

Având un caracter complex, Proiectul cuprinde toate domeniile din cadrul activității de alimentare cu apă, propunându-și, în ansamblul său, continuarea și finalizarea celor 9 Contracte de Lucrari demarate în prima faza a Proiectului Major - finanțat din Fondul de Coeziune prin POS Mediu, urmărind extinderea ariei de deservire a societății NOVA APASERV S.A..

Progres fizic/valoric al proiectului la 31.12.2018

Contract	Valoare contract fără TVA	Valoare facturată/plătită fără TVA			Rest	Stadiul implementării	
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		Fizic	Valoric
						%	%
Avize/acorduri/autorizații/cote	5,697,183	2,017,699.03	1,016,884.50	1,000,814.53	3,679,483.97	35.5	35.42
Dotări UIP	41,772	41,772.00	41,772.00	0	0.00	100	100.00
Extinderea și reabilitarea stației de tartare apă potabilă - STAP Ștefănești BT-CL 02	19,385,771	19,385,771.00	19,385,771.00	0	0.00	100	100.00
Construcția SEAU Flămânzi și Vorona BT-CL 04	29,539,334.97	29,141,844.88	28,531,261.23	610,583.65	397,490.09	99	98.65
Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor	7,081,240	6,994,180.00	4,070,090.00	2,924,090.00	87,060.00	91.65	98.77

Asistență tehnică pentru proiectare și managementul proiectului	7,134,064.86	6,153,439.87	5,053,165.00	1,100,274.87	980,624.99	92	86.25
Reabilitarea și Extinderea SEAU Dorohoi BT-CL 03	27,549,482.71	27,549,482.71	27,103,948.97	445,533.74	0.00	100	100.00
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Flămânzi BT-CL 07	62,351,142.69	29,434,603.22	6,655,919.74	22,778,683.48	32,916,539.47	92.4	58.97
Extinderea rețelelor de canalizare în aglomerarea Vorona BT-CL 08	48,011,666.78	10,777,164.76	0	10,777,164.76	37,234,502.02	30.2	22.45
Achiziție de echipamente și software pentru Sistemul Informațional Geografic (GIS)	564,788.14	564,788.14	547,844.50	16,943.64	0.00	100	100.00
Îmbunătățire STAP Cătămărești și Bucecea BT-CL 01	11,481,895.08	11,481,895.08	3,000,392.55	8,481,502.53	0.00	100	100.00
Audit	60,251.00	60,251.00	42,170.00	18,081.00	0.00	100	100.00
Construirea conductei de aducțiune de la STAP Ștefănești la Săveni și devierea conductelor de aducțiune în zona alunecărilor de teren Leorda BT-CL 09	32,250,484.81	32,250,484.81	20,187,955.00	12,062,529.81	0.00	100	100.00
Extinderea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/aglomerarea Botoșani BT-CL 05	31,195,829.62	20,479,306.86	4,899,920.07	15,579,386.79	10,716,522.76	95.84	72.71
Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și canalizare în ZAA/ aglomerarea Dorohoi BT-CL 06	78,642,497.25	18,977,688.95	0	18,977,688.95	59,664,808.30	60.97	30.56
Salarii UIP	1,767,235	1,767,235.00	1,767,235.00	0	0.00	100	100.00
CONTINGENTE	10,029,498	0.00	0	0	10,029,498.00		
Publicitate (neeligibil-faza 1)	18,900	18,900.00	18900				
TOTAL	372.803,036.91	217,096,507.31	122,323,229.56	94,773,277.75	155,706,529.60		58.23

Contractul BT-CL 05 - progresul financiar la 31.12.2018 este de 72,71 %, în condițiile în care diferența reprezintă economii în cadrul contractului și ultimul SIL achitat conform condițiilor contractuale, respectiv, plata finală. În amănunt, contractul BT-CL 05 se încheie la un progres financiar de 100 %, adică nu se poate discuta despre sume facturate și nedecontate.

Contractul BT-CL 06 – diferența între progresul fizic și financiar în cadrul proiectului provine din condițiile contractuale cu privire la condițiile de constituire ale unui SIL. Antreprenorul, are certificate lucrări prin dispoziții de șantier emise de inginer, cu un progres fizic de 60,97 %, progres certificat prin raportările specifice conform Ghidului Solicitantului și ale Instrucțiunilor raportate emise de MFE. Cu alte cuvinte, progresul financiar al contractului nu va fi de 100%, din valoarea cu care a fost semnat contractul, diferența fiind constituită din economii. Raportarea contractului pe indicatorii realizați va fi posibilă în momentul emiterii certificatului de stabilire a valorii la terminarea lucrării de către inginer și aprobat de beneficiar.

Contractul BT-CL 05 are ca termen de finalizare data de 30.01.2020, conform ultimului act adițional.

Contractul BT-CL 07 - diferența între progresul fizic și financiar în cadrul proiectului provine din condițiile contractuale cu privire la condițiile de constituire ale unui SIL. Antreprenorul, are certificate lucrări prin dispoziții de șantier emise de inginer, cu un progres fizic de 92,40 %, progres certificat prin raportările specifice conform Ghidului Solicitantului și ale Instrucțiunilor raportate emise de MFE.

Cu alte cuvinte, progresul financiar al contractului nu va fi de 100%, din valoarea cu care a fost semnat contractul, diferența fiind constituită din economii. Raportarea contractului pe

indicatorii realizați va fi posibilă în momentul emiterii certificatului de stabilire a valorii la terminarea lucrării de către inginer și aprobat de beneficiar.

Contractul BT-CL 08 – în data de 12.04.2018, contractul este reziliat din inițiativa beneficiarului. Valoarea rămasă din execuția contractului, actualizată cu economiile din cadrul celorlalte contracte de lucrări care au cel puțin Proces verbal de Recepție la Terminarea Lucrărilor, precum și sumele aferente capitolului de Diverse și Neprevăzute neconsumate atât din cadrul celorlalte contracte de lucrări cât și din devizul general al proiectului conform Contractului de finanțare vor fi alocate pe acest contract.

V. Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora.

Auditul societății în anul 2018 a fost asigurat de firma BDO Audit SRL, onorariile fiind stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

În cursul exercițiului financiar curent, societatea a înregistrat în corespondență cu rezultatul reportat, corecții în sumă de 864 mii lei (în anul 2017 – 732 mii lei) aferente veniturilor din prestări servicii facturate în anul precedent, reprezentând reglări ale consumurilor pe baza citirilor de contori din perioada curentă. Nu am fost în măsură să obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a ne asigura că aceste sume se referă la consumuri din anii anteriori. De asemenea, societatea nu a estimat care este posibilul impact al unor astfel de corecții încă neefectuate asupra rezultatului curent și asupra poziției financiare la 31 decembrie 2018.

Societatea raportează la poziția „Creanțe” din bilanț, facturi clienți cu scadența depășită, pentru care a constituit parțial ajustări pentru pierdere de valoare. Urmare verificărilor s-a constatat că aplicarea întocmai a politicii contabile proprii a companiei pentru estimarea sumelor ce nu se mai pot recupera din creanțe, ar fi condus la suplimentarea ajustărilor pentru pierdere de valoare cu aproximativ 965 mii lei la 31/12.2018 (la 31.12.2017 – 815 mii lei). Prin urmare, atât rezultatul perioadei curente cât și activul net incluse în situațiile financiare la 31.12.2018, ar fi trebuit micșorate cu 965 mii lei fiecare.

În ultimii ani, Societatea a fost obligată, pe baza unor decizii definitive ale instanțelor judecătorești, la plata către angajați a unor drepturi salariale ori similare aferente perioadelor anterioare și neacordate. Conducerea a estimat că societatea va fi obligată să achite și alte drepturi similare provenind din exercițiile financiare anterioare, în legătură cu pretențiile angajaților, ca urmare a recunoscut încă din exercițiile financiare anterioare un provizion aferent pentru riscuri și cheltuieli. La 31.12.2018 soldul acestui provizion a fost de 2.347 mii lei (31.12.2017 – 5.485 mii lei). În cursul anului 2016, Societatea a reluat la venituri din provizioane suma de 3.367 mii lei (31.12.2017 – 5.066 mii lei), și a constituit provizioane în contrapartidă cu rezultatul reportat de 230 mii lei (31.12.2017 – 5.434 mii lei).

Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă (trei salarii). OMFP 1802/2014 prevede la art. 381/383 că obligațiile post-angajare trebuie recunoscute pe perioada în care angajații furnizează servicii societății.

În raportul auditorului independent sunt evidențiate și unele aspecte asupra:

Notei 3 „Active imobilizate” la situațiile financiare, unde se menționează că Societatea utilizează bunuri în valoare de aproximativ 162.207 mii lei, realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de Investiții ale unițiilor administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Aceste active