



20000/18/11.08.2025

Raport privind executia contractului de mandat al Directorului Economic pentru perioada ianuarie-iunie 2025

În conformitate cu prevederile art. 54 din O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, directorul general/directorul economic elaborează trimestrial și prezintă Consiliului de Administrație un raport în care prezintă informații privind executia mandatului și detalii cu privire la performanțele financiare ale societății, obținute în perioada de raportare și la gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat.

Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2025 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legii Bugetului de stat pentru anul 2025 și a OUG 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare la nivelul operatorilor economici.

În contextul menținerii unui climat incert privind evoluția preturilor la principalele categorii de materiale și servicii, generat de nivelul ridicat al inflației și lipsa predictibilității în ceea ce privește politica fiscală stabilirea principalilor indicatori economico-financiarți prognozați pentru anul 2025 a fost foarte dificilă, ceea ce a condus la apariția unor abateri destul de mari între nivelul realizat și cel prognozat.

Ajustările structurale necesare după o perioadă dificilă, în care șocurile multiple au afectat parcursul economic al majorității furnizorilor/antreprenorilor a condus la creșterea preturilor atât la materiale cât și la servicii și lucrări, concomitant cu scăderea puterii de cumpărare la nivelul populației.

În același timp, toate aceste modificări au condus la o evoluție descrescătoare în ceea ce privește producția fizică la activitatea de bază deși s-au finalizat și pus în funcțiune obiective de investiții care au impus angajarea unui număr suplimentar de personal.

În aceste condiții, în perioada ianuarie-iunie 2025 rezultatele economico-financiare obținute au fost sub nivelul planificat prin bugetul de venituri și cheltuieli cu cca.20%. Chiar și în aceste condiții societatea a direcționat în Fondul IID suma de 1.469.030 lei pentru finanțarea activității investitoriale.

Conform balanței în perioada ianuarie-iunie 2025 s-au realizat venituri totale de **121.038.059 lei** și cheltuieli totale de **116.667.063 lei**, înregistrându-se un profit net de **4.370.996 lei**, rezultat după înregistrarea impozitului pe profit aferent semestrului I 2025 în valoare de **57.804 lei**,

Conform bugetului de venituri si cheltuieli, veniturile totale nu includ si veniturile din anulara provizioanelor, iar cheltuielile includ doar diferenta dintre ajustari, in situatia in care valorile constituite sunt mai mari decat cele anulate, Realizarea veniturilor totale in procent de 93,68% fata de nivelul previzionat a impus unele masuri de reducere a costurilor operationale si a consumurilor specifice de energie electrica si apa care nu aduce venituri, astfel incat sa se respecte prevederile Ordonantei 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul detine pachetul majoritar.. Chiar si asa exista o mica depasire, de sub 1% intre gradul de realizare a veniturilor si gradul de realizare a cheltuielilor, care a condus la inregistrarea la sfarsitul semestrului I 2025 a unui profit brut in valoare de **4.428.800 lei**,

Rezultatul inregistrat in perioada este influentat si de faptul ca in semestrul I 2025 cantitatea de apa meteo facturata a fost de 561.042 mc, cu o medie lunara 15,66 litri/mp, sub media anuala realizata in anul 2024, pe baza careia s-a fundamentat bugetul de venituri si cheltuieli.

Principalele actiuni desfasurate in perioada ianuarie-iunie 2025, structurate pe activitati, sunt prezentate mai jos.

1.Activitatea financiar-contabila

Remedierea avariilor aparute in semestrul I 2025 pe reseaua de distributie a condus la inregistrarea unor cheltuieli cu materialele peste nivelul planificat, existand o depasire de cca 7% si cheltuieli cu revizii si reparatii care au depasit cu 56% nivelul planificat. Efectele inevitabile generate de cresterea preturilor materialelor si serviciilor prestate de terti s-au concretizat si in depasirea cheltuielilor de deplasare.

Pentru a dispune de lichiditatile necesare finantarii atat a activitatii operationale cat si a celei de investitii, si pentru mentinerea unui echilibru intre nivelul incasarilor, redus fata de nivelul prognozat cu cca.8% si nivelul platilor, am aplicat masuri de limitare a costurilor la serviciile neesentiale, Astfel, pentru desfasurarea unei activitati economico-financiare eficiente, conditii de siguranta, s-au impus anumite restrictii in activitatea curenta .

In perioada ianuarie-iunie 2025 nivelul total al incasarilor a fost de **119.769.999 lei**, cu o medie lunara de **19.961.666 lei** iar nivelul total al platilor aferente activitatii de productie a fost **123.310.278 lei**, din care **1.469.030 lei** - sume transferate in contul de IID.

La 30.06.2025 lichiditatile la nivelul operatorului existente in conturile de productie+investitii+activitate DIP au crescut cu **25.255.544 lei** de la **94.961.983 lei** existente la data de 31.12.2024 la **120.217.527 lei**.

În perioada ianuarie -iunie 2025 am luat următoarele măsuri, menite să asigure echilibrul financiar în condiții de respectare strictă a legislației în vigoare. Aceste măsuri s-au concretizat în următoarele acțiuni:

- Aplicarea susținută a măsurilor de respectare a disciplinei financiare, astfel încât chiar și în situația reducerii nivelului încasărilor, societatea să dispună de resursele financiare necesare finanțării și asigurării continuității serviciului de alimentare cu apă ;
- Creștere vânzărilor, dar înainte de toate gestionarea eficientă a fluxului de ieșiri și intrări de numerar, prin urmărirea strictă a cheltuielilor și a încasărilor;
- Pentru a menține o relație bună cu furnizorii și clienții am fost nevoiți să acceptăm diverse cerințe, cum ar fi plata anticipată a unor furnizori și semnarea unor esalonări la plata pentru a încasa creanțele de la clienți;
- Îmbunătățirea fluxului de numerar din două perspective: din cea a încasărilor și din cea a plăților;
- Coordonarea activității de control financiar preventiv în companie astfel încât să fie îndeplinite dispozițiile dispuse prin Ordinul 923/2014 cu modificările și completările ulterioare;
- Elaborarea și urmărirea lunară a execuției Bugetului de venituri și cheltuieli;
- Prima rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli din luna aprilie 2025 a avut ca scop:
 - a) Modificarea în structură a Anexei nr. 4 privind investițiile cu finanțare din surse proprii pentru perioada 2024 – 2026;
 - b) Majorarea cheltuielilor cu redevență cu suma de **625 mii lei/an** ca urmare a negocierii cu UAT-urile preluate a nivelului redevenței datorate pentru perioada 01.04.2025-31.03.2026 și a preluării începând cu data de 01.04.2025 a UAT Corni și de asemenea majorării nivelului redevenței la UAT- Cudalbi și UAT-Smardan datorită punerii în funcțiune a sistemelor de canalizare;
 - c) Reducerea cheltuielilor cu taxe și impozite cu suma de **14.221 mii lei**, ca urmare a modificării art. 498 alin. (1) Legea 227/2015 Cod Fiscal prin diminuarea cotei impozitului pe construcții de la de 1% aplicată asupra valorii construcțiilor existente în patrimoniul privat al societății la 0,5% , respectiv 0,25% aplicată asupra valorii construcțiilor existente în patrimoniul public, concesionat societății noastre;
 - a doua rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli din luna iunie 2025 a avut ca scop rectificarea anexei nr. 4 - Investiții din bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 datorită modificării în structură a "Programului de investiții cu finanțare din surse proprii: profit reinvestit, amortizare, Fond IID și credit bancar" pentru perioada 2025 – 2027, ceilalți indicatori economici, respectiv veniturile totale, cheltuielile totale și profitul rămânând nemodificați. Cea de a doua rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli nu a modificat valoarea totală a programului de investiții pentru perioada 2025-2027, aceasta la valoarea totală **36.636.985**

lei/an 2025.

- Organizarea inregistrării veniturilor și a cheltuielilor pe centre de profit, centre de cost și pe principalele activități, urmărindu-se caracterul just al rezultatului înregistrat;
- Transmiterea lunar către departamentele operationale a limitelor maxim admise a cheltuielilor, în vederea încadrării în nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli corelat cu gradul de realizare al veniturilor;
- Ținerea corectă și la zi a contabilității pentru fiecare categorie de element patrimonial;
- Finalizarea activității de auditare a situațiilor financiare ale anului 2024 ;
- Elaborarea de analize economico -financiare lunare cu privire la profitabilitatea activităților, evoluția acumulărilor banesti și a structurii cheltuielilor ;
- Depunerea la termen a declarațiilor fiscale și plata obligațiilor aferente;
- Organizarea, urmărirea și plata la termenele scadente a taxelor și impozitelor locale;
- Achitarea la termen și integral a obligațiilor bugetare astfel: Plata contribuțiilor către bugetul de stat 100%, Plata contribuțiilor către asigurările sociale de stat 100%, Plata contribuțiilor către bugetele locale ale Unităților Administrativ Teritoriale 100%;
- Achitarea la termen a obligațiilor comerciale izvorate din contractele încheiate cu furnizorii de produse, servicii și lucrări necesare desfășurării în condiții optime a activității curente;
- Rambursarea creditelor contractate potrivit graficelor de plăți, pentru finanțarea programelor de investiții în infrastructura aferentă serviciilor de alimentare cu apă și canalizare.
- Achitarea la termen a drepturilor salariale cuvenite personalului și a celorlalte drepturi convenite prin contractual colectiv de muncă în vigoare.
- Analiza necesității de lichidități și luarea măsurilor necesare accelerării vitezei de rotație a activelor circulante ,
- Organizarea și supravegherea circulației documentelor de decontare cu băncile, verificarea disciplinei de casă;

Deși condițiile macroeconomice au continuat să prezinte o evoluție greu de anticipat, cu fluctuații mari ale prețurilor materialelor consumabile și serviciilor prestate de terți care au atras majorări în cascada, datorită eforturilor susținute au fost asigurate resursele financiare necesare continuității fără probleme activității de producție cât și a activității de investiții din surse proprii,

Societatea ApaCanal S.A Galati și-a onorat toate obligațiile, atât cele fiscale, cât cele comerciale, fără a fi necesar să solicite amânarea sau esalonarea acestora la plată și de asemenea au fost plătite la termen toate obligațiile față de personal, atât cele generate de salarii pentru activitatea curentă, tichete de masă cât și cele asumate prin CCM privind cheltuielile sociale.

In perioada ianuarie-iuniee 2025 productia fizica realizata la activitatea de apa a fost de **6.598.689 mc**, fiind realizata in procent de 95,3% fata de nivelul prognozat si 90,6% la activitatea de canalizare, cnf tabelului:

UM-mc -

Nr.crt	Activitate	BVC Ianuarie-Iunie 2025 - mc-	Realizat Ianuarie-Iunie 2025 – mc -	%
1	Apa	6.922.677	6.598.689	95,3
2	Canal	6.663.495	6.039.005	90,6

In aceste conditii veniturile realizate din activitatea de baza in perioada ianuarie -iunie al anului 2025 au fost de **106.135.203 lei**, inferioare nivelului prognozat cu 7,2%, respectiv **8.277.797 lei**.

Pentru incadrarea cheltuielilor in nivelul prognozat s-au transmis tuturor departamentelor limitele maxime admise pentru fiecare tip de cheltuieli si s-au solicitat acestora masuri urgente de respectare a indicatorilor stabiliti prin Bugetul de venituri si cheltuieli astfel incat pana la finalul anului acestia sa poata fi indepliniti.

In perioada ianuarie – iunie 2025 media lunara a incasarilor a fost de **19.961.667 lei**, in timp ce indicatorul stabilit conform Ordinului 222/2009 privind indicatorii de salarizare prevedea o medie lunara pentru perioada ianuarie -iunie 2025 de **21.469.206 lei**, acest indicator fiind realizat in procent de **92,98%**.

Evolutia sodului contului client in perioada ianuarie-iunie 2025

Nr crt	Sold clienti 31.12.2024 -lei-	Sold clienti 31.03.2025 -lei-	Sold client 30.06.2025 -lei-	Diferente (+/-) 06.2025 vs 12.2024 -lei-	% 30.06.2025 vs 31. 12.2024
1	34.976.569	30.213.233	34.156.818	- 819.751	-2,34%

- In perioada ianuarie-iunie 2025 s-au emis facturi in valoare de **118.950.248 lei** iar incasarile totale au fost de **119.769.999 lei**, respectiv **100,7 %** raportat la perioada analizata si de **77,8%** incluzand si creante aflate in sold la 01.01.2025.

Disponibilitatile banesti existente in caserii si conturi la banci la data de 30.06.2025 au fost in valoare de **120.217.527 lei**, in crestere cu **25.255.544 lei**, ceea ce reprezinta o majorare a lichiditatilor cu cca.26,6 % fata de data de 31.12.2024 cand erau in valoare de **94.961.983 lei** .

2. Activitatea comerciala – contractare si facturare utilizatori ai serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare si alte servicii conexe.

Relatiile operatorului cu clientii reprezinta unul dintre obiectivele strategice prin care se urmareste permanent imbunatatirea serviciilor publice prestate tuturor utilizatorilor din aria de operare, la standarde europene, concomitent cu mentinerea unui dialog permanent cu clientii in vederea satisfacerii cerintelor acestora.

In perioada ianuarie-iunie a anului 2025 s-au luat masuri pentru pastrarea/ cresterea numarului de utilizatori, rata de retentie a clientilor fiind unul dintre indicatorii cheie de performanta asumati prin contractele de mandat. Tinta impusa de AMEPIP prin Ordinul 651/2024 este de minim 80%, iar nivelul realizat in semestrul I 2025 a 98,87%. Deasemenea s-a urmarit conformarea permanenta cu cerintele specifice activitatii de furnizare a apei, satisfacerea clientilor prin imbunatatirea serviciilor furnizate, motiv pentru care in perioada ianuarie – iunie 2025 scorul de satisfactie a clientilor a fost de 59,09%, peste nivelul minim aprobat de 55%..

Un alt obiectiv a fost monitorizarea continua a problemelor privind calitatea apei si a mediului, precum si a unor activitati care pot influenta parametrii de calitate ai mediului, reducerea pierderilor de apa si optimizarea consumurilor de materii prime, materiale si energie.

Complexitatea problemelor necesita o buna corelare a legislatiei economice specific cu legislatia cu caracter tehnic care determina natura unui contract .

Managementul clientilor a impus aplicarea unor strategii si politici care au fost permanent adaptate cerintelor tot mai numeroase si diversificate ale utilizatorilor.

Pentru a reduce costurile de exploatare am facut demersuri de informare si convingere a clientilor privind factura electronica.

2.1. Incheierea contractelor de furnizare / prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare de pe raza judetului Galati in conformitate cu prevederile Regulamentului serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare al Operatorului Regional APA CANAL S.A. Galați si a contractului cadru anexat la regulament.

La data de 30.06.2025 numarul total de contractelor existente la nivelul operatorului, a fost **144.295** lei, in crestere cu contracte **2.745** fata de data de 31.12 2024 cand erau in numar de **141.550**

Analizand evolutia contractelor din perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu sfarsitul anului 2024 se constata ca se pastreaza tendinta de crestere a numarului de utilizatori, cresterea cu **2.745** contracte avand urmatoarea structura zonala:

Nr. crt	Localitatea	Total Contracte 31.12.2024	Total Contracte 31.03.2025	Total Contracte 30.06.2025	Diferenta +/- 30.06.2025vs 31.12.20234
1	Galati	73.874	74.423	74.863	+ 989
2	UAT-uri	47.590	47.837	48.410	+ 820
3	Tecuci+Cosmesti Gohor+Nicoresti +Movileni	20.086	201.52	21.022	+ 936
4	Total Operator	141.550	142.412	144.295	+ 2.745

Din totalul de **74.863** de contracte încheiate in Municipiul Galati, un numar de **56.384** contracte sunt incheiate pentru grupa 11 (contracte individuale) si **14.523** de contracte grupa 12 (casnici).

In perioada ianuarie-iunie 2025 s-a continuat activitatea de actualizare a bazei de date utilizand atat verificarile in teren cat si corespomdenta pe email si s-au completat pachetele de servicii cu servicii de canalizare in cazul utilizatorilor care s-au racordat la reseaua de canalizare.

2.2 Facturarea serviciilor furnizate/prestate de operator

In perioada ianuarie-iunie 2025 au fost emise un numar **634.700** de facturi de consum, respectiv o medie lunara de **105.783 facturi** ceea ce reprezinta un grad mediu de facturare de cca.74 % la nivelul operatorului si cca.86,2% la nivelul municipiului Galati. Pentru locatiile cu consum zero nu se emit facturi.

Organizarea si conducerea activitatii de facturare a serviciilor de alimentare cu apa, canalizare, analize apa uzata, transport si alte servicii prestate de companie a constat in :

- Emiterea si transmiterea lunar a facturilor catre beneficiarii serviciului de alimentare cu apa si canalizare, cnf contractelor incheiate si reglementarile in vigoare privind incarcarea facturii electronice in SPV;
- Actualizarea continua a bazei de date privind clientii societatii
- Transmiterea lunar catre Departamentele implicate, spre verificare, a *situatiei comparative a contractelor si a facturilor de consum emise*, defalcata pe localitati, grupe de client, cantitate facturata (mc), cantitate facturata (mc)/ nr.facturi;
- Actualizarea suprafetelor declarate la momentul incheierii contractelor privnd colectarea apei meteorice , datorate schimbarii structurii stradale;
- Actualizarea suprafetelor declarate de agentii economici mari functie de care s-a stabilit cantitatea de apa meteo facturata ceea ce a condus la inregistrarea unor venituri suplimentare ;
- Inventarierea contractelor de furnizare / prestare a serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare aferente utilizatorilor din Municipiul Galati atat in teren, prin distribuirea facturilor cu personalul propriu, cat si prin transmiterea de instiintari prin care s-a solicitat confirmarea datelor inscrise in contract, ocazie cu care au fost actualizate: datele personale, nr. de telefon, adrese de e- mail, etc ;
- In urma realizarii retelei de canalizare pe anumite strazi s-au inventariat clientii de pe raza municipiului Galati care figuau in baza de date ca nefiind beneficiari ai serviciului de canalizare

si s-a procedat la actualizarea contractelor de furnizare si taxarea acestora cu serviciul de canalizare.

- Actualizarea pachetelor de servicii facturate, prin introducerea la plata a serviciului de canalizare acolo unde a fost cazul, ca urmare a canalizarii anumitor strazi s-au finalizarea anumitor lucrari de investitii finantate prin programul POIM;

In aceste conditii, din analiza efectuata pentru perioada ianuarie-iunie 2025 rezulta ca:

* perioada ianuarie martie 2025 indicatorii cheie de performanta aprobati prin contractual de mandat valabili pana la data de 01.04.2025, cand au fost actualizati conform Ordinului 651/24.12.2024 privind stabilirea nivelului minim al indicatorilor cheie de performanta la intreprinderile publice, publicat in mo 187/04.03.2025, au fost indepliniti in procent de 100%

* perioada ianuarie-iunie , indicatorii cheie de performanta au fost indepliniti in procent de 100%, exceptie facand indicatorul financiar, „ rata cheltruielilor de capital”- indeplinit partial, acesta fiind un indicator a carui nivel minim aprobat se refera la intregul exercitiu financiar..

DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Viviana Tanu

