

	S.C. AQUAVAS S.A. VASLUI RO-730.169, VASLUI, Str. Stefan cel Mare, nr. 70, ROMANIA, C.U.I. RO 17986823, Nr.inregistrare la R.C.: J37/682/2005 Cont: RO 60RNCB0259028452770001, deschis la BCR Sucursala Vaslui Tel.: 0235.311.600; 0235.311.700 Fax.:0235.311.900			
E-mail: aquavas_vaslui@yahoo.com ; aquavas.dg@clicknet.ro				

MEMORIU,
Privind fundamentarea B.V.C. pe anul 2017 al
S.C.AQUAVAS S.A. Vaslui

Operatorul regional de apa si canalizare, pentru judetul Vaslui, S.C. AQUAVAS S.A. Vaslui, a fost infiintat in anul 2005, prin Hotărârea nr.1/2005 a Asociației pentru reabilitarea infrastructurii tehnico-edilitare din municipiile Vaslui, Bârlad, Huși și orașul Negrești – județul Vaslui , este societate comerciala pe actiuni, cu capital public, CONSILIUL JUDETEAN VASLUI, avand calitatea de actionar majoritar iar, Consiliile Municipale Vaslui, Barlad, Husi si Consiliul local Negresti,actionari semnificativi.

La aceasta data, SC AQUAVAS SA Vaslui are in structura sa trei sucursale Vaslui,Barlad, Husi, Agentia Negresti si un centru de cost administrativ, respectiv activitatea de la sediul central.

Sucursala Vaslui urmare Hotararii A.G.A. nr.2 din data 21.12.2010 este formata din centru de cost operativ,Vaslui si centru de cost operativ Negresti ultimul rezultat din transformarea sucursalei cu acelasi nume, la care se vor adauga alte centre de cost rezultate in urma preluarii activitatii din localitatile rurale invecinate Lipovat, Muntenii de Jos, Laza si chiar Codaesti.

Deasemenea Sucursala Barlad in conformitate cu Hotararirea A.G.A. nr. 3 din data 21.12.2010 , este formata din centrul de cost operativ Barlad si Murgeni, la care se vor mai adauga si alte centre de cost operative rezultate in urma preluarii activitatii din zona rurala adiacenta

Pentru fiecare centru de de cost operativ se intocmeste evidenta contabila si Buget de venituri si cheltuieli separat care sunt consolidate la nivel de sucursala..

Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii a fost obtinut prin consolidarea bugetelor sucursalelor Vaslui, Barlad, Husi cu cel al centrului de cost administrativ de la Sediului Central.

Sucursala Vaslui, asigura serviciul de alimentare cu apa potabila, de canalizare si epurare pentru Municipiul Vaslui, localitatea Muntenii de Jos, Lipovat iar prin Agentia Negresti pentru orasul si imprejurimile acestuia.

Sucursala Barlad, care asigura serviciul de alimentare cu apa potabila de canalizare si epurare pentru Municipiul Barlad, localitatile Tutova, Badeana, si prin punctul de lucru Murgeni in orasul cu acelasi nume si localitatile suburbane Raiu si Carja si imprejurimilor sale.

Sucursala Husi, asigura serviciul de alimentare cu apa potabila, de canalizare si epurare pentru mun. Husi si localitatile din imprejurimile acestuia.

SC AQUAVAS SA Vaslui isi onoreaza toate obligatiile de plata din veniturile proprii ce sunt realizate exclusiv din incasarea contravalorii serviciilor publice de apa de canalizare si epurare ce sunt prestate catre persoane fizice si juridice precum si a altor servicii sau lucrari prestate/executate pe baza de contracte comerciale.

Tarifele practicate pentru servicii publice de apa si de canalizare epurare sunt avizate tehnic de A.N.R.S.C. si aprobate de Consiliu local sau de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara, pentru restul de activitati pretul fiind avizat tehnic de CA al Societatii si aprobat de CL sau de ADI

Antecalculatia in baza careia se stabilesc tarifele se intocmeste in conformitate cu ORDINUL ANRSC nr.65/ 28 februarie 2007 si cuprind numai cheltuielile justificate tehnic, economic juridic si comercial.

Prezentul B.V.C este intocmit in conformitate cu OMFP nr.2032/19 12 2013

Principalele obiecte de activitate ale SC AQUAVAS sunt:

- captarea, transportul, tratarea si distributia apei;
- colectarea, transportul si epurarea apelor uzate si pluviale, deversare in emisar.
- lucrari de instalatii interioare si exterioare

SC AQUAVAS SA Vaslui detine licenta de operare Clasa 2 nr. 0082/31.01.2011 valabila pana la data de 17.12.2014, pentru prestarea serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, eliberata de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice Bucuresti pentru localitatile Vaslui, Barlad, Murgeni, Negresti, Husi.

Atributiile,competentele si responsabilitatile exercitate de S.C.AQUAVAS SA Vaslui se realizeaza pe baza urmatoarelor principii, conform prevederilor legilor 51/2006 si 241/2006 care reglementeaza functionarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare:

- continuitatea din punct de vedere calitativ si cantitativ ;
- conditii de capabilitate financiara;
- securitatea furnizarii serviciilor
- tarifarea echitabila;
- rentabilitatea,calitatea si eficienta serviciului;
- transparenta si responsabilitatea publica, incluzand consultarea cu unitatile administrativ-teritoriale,patronatele, syndicatele, utilizatorii si asociatiile reprezentative ale acestora;
- adaptibilitatea la cerintele utilizatorilor;
- accesibilitatea egala a utilizatorilor la serviciul public,pe baza contractuala;
- respectarea reglementarilor legale specifice din domeniul gospodarii apelor, protectiei mediului si sanatatii populatiei.

In calitatea sa de operator licentiat, SC AQUAVAS SA urmareste realizarea tuturor indicatorilor si parametrilor tehnologici ,cantitativi si calitativi reglementati ai serviciului ,astfel incat :

- 1)sa furnizeze apa potabila la parametrii de potabilitate impusi de actele normative in vigoare,cu asigurarea debitelor si a presiunii de serviciu, indiferent de pozitia utilizatorului in schema de functionare;
- 2)sa asigure preluarea apelor uzate si meteorice la sistemul de canalizare menajera si pluviala si sa verifice calitatea acestora;
- 3)sa intretina si sa verifice functionarea contoarelor de masurare la bransament in conformitate cu prescriptiile metrologice;
- 4)sa factureze c/v cantitatii de apa furnizata si a serviciilor de canalizare prestate la valorile masurate prin intermediul contoarelor sau estimate conform reglementarilor legale , aducand la cunostinta utilizatorilor modificarile de tarife;

5)sa inregistreze toate reclamatiiile si sesizarile utilizatorilor, sa le verifice si sa ia masurile ce se impun pentru rezolvarea acestora,raspunzand in scris si in termen de maxim 30 de zile calendaristice de la inregistrarea acestora.

La 31.12.2016 societatea avea numar de 649 angajati si opera, pe raza a trei municipii, Vaslui , Barlad ,Husi precum a orasului Negresti, deservind un numar total de 186.255 locuitori. (Vaslui-69.839 locuitori;Barlad-69.373, Murgeni- 7.842 locuitori,Husi-29.047 locuitori;Negresti-10.154 locuitori).

Aria de deservire va creste ca urmare a preluarii in administrare, pe langa sisteme de alimentare cu apa si canalizare din Husi si Murgeni si a celor din alte localitati rurale din judet.

Asigurarea sursei de apa in cele 4 locatii urbane in care opereaza la zi se realizeaza astfel:

1-VASLUI: Sistemul de alimentare cu apă din municipiul Vaslui dispune de 3 surse de apă brută de suprafață: Acumularea Solești, Acumularea Pușcași și râul Bârlad.

2-BARLAD: pe langa sursa de apa de suprafață Acumularea Cuibul Vulturilor detine și o sursa de apa de adancime alcatuita din patru fronturi de captare subterana Negrilesti-Tutova –Badeana si Barlad.

3-HUSI : detine sursa de apa bruta din bazinul Prut

4-NEGRESTI: detine sursa de apa bruta de suprafață –Acumularea Cazanesti situata pe raul Durduc.

5-MURGENI –detine surse de apa bruta subterane- foraje de mica adancime .

Apa prelevata din sursele de adancime , avand o calitate superioara, necesita costuri reduse pentru tratare iar costurile pentru transport sunt functie de distanta dintre sursa de subteran si statia de tratare.

Apa prelevata din sursele de suprafață , pe langa costurile de transport(datorate distantelor mari).presupune costuri ridicate pentru tratare, urmare a calitatii inferioare a apei brute.

Lungimea totala a retelor de distributie este de 398,46 km (Vaslui- 115,75 Km;Barlad-171 Km ;Negresti-25 Km, Husi 63,9 km si Murgeni 22,82 din care extinderile realizate in 2009 sunt de 2,2 km iar lungimea retelelor de canalizare si colectare ape pluviale este de 443,25 km(Vaslui -129,6 Km;Barlad-248 Km ;Negresti-10,5 Km Husi 47,8km si Murgeni 7,35km)

Gradul de acoperire al alimentării cu apă este de 70% (Vaslui-62% ;Barlad - 74%;Negresti-54% Husi 94 % Murgeni 43%) iar acoperirea rețelei de canalizare este de 58%(Vaslui- 58% ;Barlad-60% ;Negresti-34% Husi 70 % Murgeni 28%).

Componentele tehnologice ale sistemului de alimentare cu apă și canalizare(instalațiile și echipamentele de captare, pompare, transport și tratare a apei și a apei uzate) sunt în majoritate uzate moral și fizic, necesită costuri ridicate pentru exploatare,întreținere și reparații, au siguranța redusă în exploatare,consum ridicat de energie. De asemenea, tehnologiile utilizate atât în tratarea apei cât și în epurarea apelor uzate sunt depășite iar automatizarea proceselor, operațiilor și a funcționării utilajelor este aproape inexistentă.

Pentru rezolvarea acestor probleme în prezent la nivelul județului Vaslui se afla în derulare programul de investiții „Reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă, a sistemelor de canalizare și a stațiilor de epurare din municipiile Vaslui, Barlad, Husi și orașul Negresti, județul Vaslui”, prin care se vor reabilita sistemele de alimentare cu apă din municipiile Vaslui , Barlad , Husi precum și din orașul Negresti, program aprobat prin HG nr. 536/2006.precum și programele de investiții destinate orașelor sub 50000 de locuitori care are obiective - în municipiul Husi și orașele Negresti și Murgeni .

Gradul de contorizare la populație este de 84% iar la agenți economici și instituții de 94%.

Garantia calității apei potabile furnizată utilizatorilor,în condițiile prevăzute de legea 458/2002 este asigurată prin monitorizarea din laboratoarele de analize ale stațiilor de tratare și prin monitorizarea de control și audit realizată de Autoritatea de sănătate Publică Vaslui.

Calitatea apelor uzate este monitorizată continuu fiind vizati utilizatorii industriali, care prin natura activității lor prezintă un potențial pericol pentru funcționarea canalizării,a stației de epurare și pentru protecția mediului.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al S.C. AQUAVAS S.A. Vaslui pe anul 2017 a fost fundamentat pe baza datelor de postcalcul din evidența financiar-contabilă situațiile de producție și comerciale aferente anului 2016. Veniturile avute în vedere a se realiza de către cele trei sucursale : Vaslui , Barlad și Husi au fost determinate prin aplicarea prețurilor actuale ale serviciilor de apă și canalizare-epurare .

În cazul cheltuielilor, tendința noastră a fost de diminuare sau uneori chiar de înghețare a lor pentru a contracara influența ratei inflației și a optimiza rezultatul financiar în condițiile în care are loc o scădere accentuată a puterii de cumpărare a populației, a diminuării profitabilității agenților economici pe fondul contractiei generalizate a activităților economice de orice fel.

Cap. I. Veniturile totale preliminate pe anul 2017 sunt de 39.732.000 lei si vor fi realizate in cadrul celor trei sucursale astfel:

- Sucursala Vaslui =17.755.000 lei
- Sucursala Barlad =15.880.000 lei
- Sucursala Husi = 6.097.000 lei
- Sediul central = 0 lei

Precizam ca aceasta situatie o estimam in conditiile in care tendinta consumului de apa si a serviciilor de canalizare- epurare atat in randul populatiei cat si a agentilor economici este de scadere avandu-se in vedere perioada de criza economica pe care o strabatem.

- a) Referitor la **veniturile din activitatea de exploatare**, mentionam ca acestea provin din incasarea c/v facturarii cantitatilor de apa livrate utilizatorilor, a serviciilor de canalizare si epurare , precum si alte servicii prestate catre clienti. Valoarea realizata in anul 2015 este de 38.034.000 lei si se propune pentru anul 2016 suma de 39.006.000 lei (103%)

Facem mentiunea ca tarifele avute in vedere pentru serviciile de livrare apa potabila si canalizare-epurare, pe cele trei sucursale sunt:

Nr.crt.	Sucursala	Apa lei/mc	Canal- epurare lei/mc	Data avizarii prèt de A.N.R.S.C.si C.L.
1.	Vaslui	3.77	2.30	30.10. 2016
2.	Barlad	4.25	2.34	23 03 2015
3.	Husi	4.16	2.26	28.01.2016
4.	Murgeni	4.23	1.80	27 07 2015
5.	Negresti	4.10	1.00	17 02 2017

Preturile nu contin TVA

- b)**Venituri din alte activitati** – la acest capitol avem in vedere obtinerea unor venituri, altele decat cele din activitatea de baza, respectiv:

Veniturile din penalitati – reprezinta sume incasate de la utilizatori in conformitate cu prevederile contractual de furnizare prestare, pentru neplata in termen a serviciilor furnizate. In anul 2016 s-au incasat penalitati de 288.000lei si preliminam pe anul 2017 venituri la acest capitol de 310.000 lei (107%).

Venituri din redeventa – in conformitate cu Contractul de Delegare, redeventa se calculeaza prin aplicarea unui procent de 1,5% la valoarea totala a facturilor incasate.

Suma rezultata din calcul se vireaza catre Consiliile Locale, dupa care suma este restituita la SC Aquavas SA prin sucursalele respective, inregistrandu-se ca venituri conform prevederilor legale si sunt destinate exclusiv finantarii unor lucrari de investitii propuse de catre SC Aquavas SA si aprobate in fiecare Consiliul Local municipal sau orasenesc.

Pentru anul 2016 s-a inregistrat o redeventa de 429.005 lei iar in anul 2017, conform formulei de calcul al acestui element de venit este de 437.321 lei (101.9%).

Pe cele trei sucursale , situatia se prezinta astfel :

	Redeventa 2016	Redeventa 2017
- Suc. Vaslui	221.000 lei	269.000 lei
- Suc. Barlad	173.000 lei	174.000 lei
- Suc. Husi	75.000 lei	75.000 lei
Total	469.000 lei	518.000 lei

- **Venituri in provizioane** – sunt venituri realizate ca urmare a incasarii unor debite in litigiu si pentru care in conformitate cu prevederile legale, s-au constituit provizioane, in anii anteriori.

In anul 2016 s-au incasat din provizioane 81.402 lei prin sucursala Barlad (52.667 lei), suc. Husi (28.735 lei) si s-au prevazut in anul 2017 doar 55.000 lei , intrucat prin incasarea vechilor sume litigioase scade si valoarea potentiala a provizioanelor de incasat.

Alte venituri din exploatare pentru anul 2017 se estimeaza realizarea unor venituri din activitati conexe aferente activitatii de baza, calculate in functie de nivelul mediu realizat in 2016, si tendintele anului 2017.

Principalele activitati din care vor proveni aceste venituri sunt:

- Montare apometre
- Bransamente comandate de terti

- Verificari metrologice
- Eliberare avize, intocmire devize de lucrari etc.
- Inchirieri utilaje si mijloace de transport catre terti
- Alte lucrari comandate de terti

Valoarea inregistrata in 2016 la acest capitol este de 5.016.000 lei si prognozam pentru 2017 venituri in valoare de 3.284.000 lei (65%).

2 .Venituri financiare - sunt realizate din dobanzile incasate pentru disponibilitatile banesti aflate in banci si diverse discounturi acordate de furnizori ca urmare a renegocierii contractelor comerciale

In conditiile actualei crize economice si a inflatiei existente, tendinta acestor venituri este in scadere, in bugetul pe 2017 preliminarad realizarea a 10.000 lei (63.7%).

Pentru realizarea acestor capitole de venituri asa cum au fost prezentate, si eventual pentru depasirea lor pana la finalul anului 2017 avem in vedere luarea urmatoarelor masuri:

- Cresterea numarului de utilizatori prin efectuarea lucrarilor din investitii finantate din surse proprii pentru dezvoltarea si extinderea retelelor de apa-canal.
- Reducerea pierderilor de apa prin optimizarea operatiilor tehnologice, depistarea si eliminarea in timp util a pierderilor din retea, reducerea timpilor de interventie asupra avariilor, efectuarea operativa a lucrarilor de revizie si reparatii programate sau accidentale pentru componentele sistemelor de alimentare cu apa si canalizare.
- Depistarea consumatorilor fraudulosi si a consumurilor ilicite
- Cresterea calitatii ofertei de servicii de apa si canal prin cresterea volumului de lucrari de investitii.
- Reducerea numarului de intreruperi in livrare a apei.
- Cresterea calitatii lucrarilor de reparatii
- Aplicarea prevederilor legale privind facturarea pe intreaga arie de operare

Cap. II. Cheltuieli Totale

Fundamentarea cheltuielilor s-a facut in conditii de maxima austeritate urmarindu-se strict incadrarea acestora in procentul de crestere a veniturilor si depasirea pozitiiilor de cheltuieli realizate in 2016 in general, sau **chiar reducerea lor prin masuri suplimentare pe care o sa le specificam la fiecare pozitie.**

S-a urmarit includerea in acest capitol doar a cheltuielilor justificate strict economic, tehnic ,juridic sau comercial.

1.Cheltuieli pentru exploatare- (sunt cheltuielile inregistrate de companie ca urmare a derularii activitatilor conform obiectului sau de activitate) incluse in BVC pe anul 2017 sunt de 39.722.000 lei, fata de 2016 de 40.694.000 lei (97.7%).

Pe sucursale , cheltuielile totale se prezinta astfel:

Nr.crt.	Sucursala	Cheltuieli 2016	Cheltuieli 2017	Procent %
1.	Vaslui	16.335.000	17.475.000	107.0
2.	Barlad	16.138.000	15.613.000	96.8
3.	Husi	6.270.000	6.034.000	96.2
4.	Sediu C	6.000	6.000	100.0
5.	Total	38.548.000	39.404.000	102.0

Se observa mentinerea la un nivel mai ridicat al cheltuielilor in cazul sucursalei Vaslui, justificat de tendinta de crestere si a veniturilor in acelasi grad.

a)Cheltuieli materiale (31%) – se compun din cheltuielile cu materiile prime , energie electrica, combustibil, piese de schimb, materiale auxiliare si alte materiale consumabile.Pentru proiectarea BVC pe anul 2017, au fost analizate consumurile din anul precedent si s-au facut estimari pentru fiecare capitol de cheltuieli in parte pe baza aprecierii tendintelor pentru perioada urmatoare.

- **Cheltuieli cu materiile prime (2,0%)**– in cazul societatii noastre, materia prima este apa bruta, preluata din surse de suprafata si din surse subterane, care sunt urmatoarele:

Locatia	Surse de suprafata	Surse subterane
Sucursala Vaslui	Ac. Solesti, Puscasi, r.Barlad, Ac. Cazanesti	Delea Veche si Chitoc
Sucursala Barlad	Ac. Cuibul Vulturilor	Negrilesti – Badeana-Tutova
Sucursala Husi	Bazinul Prut	-

Situatia cantitatilor de apa bruta preluate in cadrul celor trei sucursale pe 2014 si estimate pe 2015 sunt :

Locatia	Surse de suprafata 2016	Surse de suprafata 2017	%	Surse subterane 2016	Surse subterane 2017	%
Sucursala Vaslui	3.140.272mc	3.390.000 mc	107.9	12.000 mc	12.000 mc	100
Sucursala Barlad	2.149.680 mc	2.144.772 mc	99.8	1.133.052 mc	1.152.144 mc	101.7
Sucursala Husi	1.090.440 mc	1.350.000 mc	123.80	-	-	-

Corespunzator cantitatilor fizice preluate in 2016 si preliminate pentru 2017, cheltuielile totale cu materia prima sunt de 896.000 lei in 2016 si 914.000 lei in 2017, cu crestere de 2%, justificata prin cresterea preturilor la apa bruta preluata atat din subteran cat si din sursele de suprafata , pe de o parte , iar pe de alta parte datorita Ordonantei Min. Mediului nr 1725/2010 care impune plata de contributii marite pentru deversari in emisar precum si penalitati mult crescute pentru depasirea limitelor stabilite ceea ce constituie o mare problema pentru noi care nu avem nici o statie de epurare modernizata

Cresterea cantitatilor de apa bruta preluata se bazeaza pe o estimare a cresterii cantitatii de apa facturata la utilizatori.

- **Cheltuieli cu materiale auxiliare(4.9%)** – in cadrul acestor cheltuieli, ponderea maxima o au sulfatul de aluminiu, clorul , polielectrolitul si nisipul cuarzos. Sulfatul de aluminiu si clorul sunt utilizate la tratarea apei brute , consumul fiind influentat direct de gradul de incarcare a apei brute, mai ales apa de suprafata. Polielectrolitul este utilizat ca adjuvant la dezhidratarea namolului in statia de epurare, consumul depinzand de caracteristicile namolului rezultat in urma procesului de epurare al apelor uzate. Nisipul cuarzos este utilizat ca strat filtrant in procesul de filtrare rapida al apei, consumul depinzand de incarcarea fizica cu suspensie chimica si bacteriologica a apei brute prelevate.

Valoarea totala realizata a acestor materiale in anul 2016 este de 4.287.000 lei si se estimeaza un consum de 3.527.000 lei in 2017 (82.3%). Consumul acestor materiale auxiliare depinde in primul rand de calitatea apei brute preluate, respectiv apa de suprafata necesita cantitati mult mai mari pentru tratare decat sursele de adancime. Ponderea surselor apei de adancime in total surse este de 11,8% , rezultand ca cea mai eficienta cale de reducere a consumului de materiale pentru tratarea apei brute este cresterea surselor de adancime in detrimentul celor de suprafata.

Cheltuieli cu combustibilul, carburantii si lubrefianti(2.4%) – in cadrul SC Aquavas SA – combustibilul utilizat (gaz metan) este pentru asigurarea

incalzirii punctelor de lucru (energie termica si apa calda menajera) in cazul sucursalei Vaslui si pentru furnizarea agentului termic necesar la statia de tratare a apei , la uzina de apa si incalzirea spatiilor cu destinatia birouri in cazul suc. Barlad.

Sucursala Vaslui

- **Cheltuieli cu combustibilul, carburantii si lubrefianti** Mentionam ca la aceasta pozitie sunt inclusi carburantii si se impun urmatoarele precizari: in cadrul sucursalei Vaslui, pentru derularea activitatilor specifice, mai ales cele de intretinere revizii si reparatii retele, se utilizeaza un parc de utilaje auto de 19 unitati la care se adauga diverse utilaje tehnologice, motopompe, grupuri electrogene, motocompresoare pentru actionarea picamerelor si rotopercutoarelor. Acestea utilizeaza pentru functionare benzina si motorina. In anul 2016 utilajele au inregistrat, un consum de benzina si motorina cumulata de de 78.677 litri cu o valoare de 329.005 lei. Valoarea totala a carburantilor consumati in 2016 inclusiv vaselina si uleiuri este de 386 mii lei .
- Pentru anul 2017 se estimeaza realizarea unui consum mai ridicat, 441 mii lei , cu 114 % datorita necesitatii efectuarii de deplasari pe aria de activitate a localitatilor rurale.
- Consumul total de carburanti si lubrefianti estimat pentru 2017 este de aproximativ 80.000 litri, din care motorina 58.000 litri si benzina 22.000 litri, cheltuielile totale pentru sucursala Vaslui vor fi de 441 mii lei.

.In cadrul sucursalei Barlad –

in cadrul sucursalei Barlad – combustibilul utilizat (gaz metan) este pentru furnizarea agentului termic necesar la statia de tratare a apei , la uzina de apa si incalzirea spatiilor cu destinatia birouri iar din 2015, la atelierul sectiei canalizare de pe bul. Epureanu .

Consumul in anul 2016, de gaz, aprobat de 52 000 m.c. cu valoarea de 85 mii lei, in conditii de iarna blanda dar pentru anul 2017 consumul estimat este mentinut la acelasi nivel ,cu valoarea de 88 mii lei ,datorita cresterilor anuntate.

Mentionam ca la acesata pozitie **sunt inclusi si carburantii** se impun urmatoarele precizari: in cadrul **sucursalei Barlad**, pentru derularea activitatilor specifice, mai ales cele de intretinere revizii si reparatii retele, se utilizeaza un parc de utilaje auto de 21 unitati la care se adauga diverse utilaje tehnologice ,motopompe, grupuri electrogene, motocompresoare pentru actionarea picamerelor si rotopercutoarelor. Acestea utilizeaza pentru functionare benzina si motorina.

Pentru anul 2016 , s-a aprobat un consum caruia ii corespunde o valoare de 310 mii lei dar, pentru 2017 ,datorita cresterii numarului de masini din parcul auto de la 15 la 21,corespunde si o crestere a acestuia deci , estimam o valoare de 320 mii lei (103%)

Sucursala Husi

Cheltuieli cu combustibilul, carburantii si lubrefianti –valoarea prevazuta in anul 2017 este de 132.000 lei aproximativ 10.250 lei/luna ,echivalentul a 2000 litri motorina+benzina pe luna .

Pentru bugetul consolidat al societatii pe anul 2017 s-a estimat un consum total valoric de 918.000 lei fata de 813.000 lei realizat pe 2016 , cu o crestere de 12.9% ca urmare a noilor achizitii de utilaje prin programele de investitii .

Cheltuieli cu piese de schimb(3.0%)in anul 2016 s-au inregistrat 1.643.000 lei la acest capitol si se propune pentru 2017 o valoare totala de 1.212.000 lei(74%) .

Programul de lucrari de intretineri revizii si reparatii a fost efectuat pe o baza de date reale ca urmare a finalizarii si a punerii in aplicare a Planului de management al activelor.

Executarea lucrarilor de intretinere revizii si reparatii la nivel calitativ corespunzator si in conformitate cu procedurile din documentatiile tehnice ale instalatiilor si utilajelor precum si planificarea riguroasa si corecta a acestor interventii bazata pe numarul real de ore de functionare, are ca efect preintampinarea defectiunilor, avariilor si distrugerilor cu efect direct in scaderea cheltuielilor cu piesele de schimb,a celor pentru reparatii precum si reducerea stationarilor.

Cheltuieli privind energia electrica (18%) –

Cheltuielile cu energia electrica inregistrate pe anul 2016 sunt de 4.750.000 lei avand o pondere ridicata in totalul cheltuielilor (18%) si propunem pentru BVC 2017 valoarea totala de 5.359.000 (112%).

b)Cheltuieli cu personalul (56.2%)– ponderea acestor cheltuieli in totalul cheltuielilor este cea mai mare si din aceasta cauza am acordat o mare atentie dimensionarii acestora pentru anul 2017.

Pentru determinarea acestor cheltuieli s-au avut in vedere:

- Drepturile salariale acordate conform Contractului Colectiv de Munca si a legislatiei in vigoare;
- Prevederile art.54 din legea 339/2015 a bugetului

Calculul fondului de salarii s-a facut in conformitate cu Legea Bugetului de stat nr.6/2017 . In aceste conditii totalul cheltuielilor de personal pe anul 2017 este de 23.287 mii lei fata de 21.457 mii lei inregistrata in 2016, cu o crestere de 8.6 % ,au un caracter maximal si le vom mentine obligatoriu in aceste limite.

Cresterea cheltuielilor cu personalul se datoreaza urmatorilor factori obiectivi :

- Suportarea cheltuielilor de personal a compartimentului UIP-PI pe semestru II al anului 2017 pana la semnarea noului contract de finantare (4% din crestere)
- Cresteri ale castigului mediu brut datorata majorarii salariului minim brut de la 01 02 2017
- Cresterea numarului de personal prognozat la finele anului 2017 de 635 fata de cel aprobat in anul precedent, 630, in conditii justificate de extinderea activitatii.

c)Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele (1.7%) – valoarea acestor cheltuieli realizata in anul 2016 este de 782.000 lei si se prelimina 803.000 lei pe 2017 (103%) .

In componenta acestor cheltuieli se regaseste amortizarea fondurilor fixe procurate din fonduri proprii calculata lunar pe baza cotei de amortizare , precum si provizioanele inregistrate pe baza debitelor litigioase pentru care s-au epuizat toate caile legale de atac in instanta.

La toate subcapitolele privind cheltuieli cu telefonie fixa , mobila,transfer date VPN , cheltuieli deplasare, cheltuieli profesionale se inregistreaza o scadere sau o indexare a lor cu rata de inflatie a cuantumului pe anul 2017 si au o pondere scazuta in totalul cheltuielilor.

Cheltuieli cu prestari servicii executate de catre terti(1.2%) : sunt cheltuielile ce se fac pentru plata c/v serviciilor efectuate catre terti, respectiv : transporturile specializate pentru aprovizionarea produselor chimice auxiliare (sulfat de aluminiu, clor), reparatii la utilaje si echipamente . Pe total societate se propune pentru anul 2017 valoarea de 487.000 lei fata de 612.000 lei realizat in 2016 (80%).

Tot la acest capitol au fost incluse si cheltuielile cu auditul financiar in suma de 30.000 lei in conformitate cu Ordinul M.F. 1725/2005 .

La subcapitolul **amenzi si penalitati (0,48%)** s-a inregistrat in anul 2016 suma de 46.000 lei si se propune pe anul 2017 suma de 60.000 lei (130%).

Cheltuielile cu redeventa din concesiune(1,31%)

Se refera la sumele platite de fiecare sucursala in parte catre C.L. conform Contractelor de concesiune pentru infrastructura de apa si canalizare preluata in concesiune. Suma cuvenita concendentului se calculeaza prin aplicarea unui procent de 1,5% asupra valorii totale a facturilor incasate.

Pe cele trei sucursale, situatia redeventei pe 2016 si 2017 este urmatoarea:

	Redeventa 2016	Redeventa 2017
Vaslui	221.000 lei	269.000 lei
Barlad	173.000 lei	174.000 lei
Husi	75.000 lei	75.000 lei
Total	469.000 lei	518.000 lei

In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, suma incasata de C.L. drept redeventa va fi returnata intr-un cont cu destinatie speciala din cadrul sucursalei si va fi folosit numai pentru finantarea unor investitii aferente serviciului de apa si canalizare, investitii aprobate in prealabil in C.L. al fiecarui municipiu sau oras, iar 10% din valoare va fi virata in fondul IID conform OUG 198/2005.

Mentionam ca in totalul acestor cheltuieli transpuse in BVC pe 2017 se regasesc costurile lucrarilor de investitii pentru extinderi dezvoltare reabilitare modernizari si inlocuiri ale infrastructurii de apa si canalizare, pe principalele elemente de cheltuieli, atat materiale cat si cheltuieli de personal.(manopera)

Deasemeni, materialele necesare acestor lucrari (materiale de constructii, auxiliare, combustibili etc) sunt prevazute in programul de aprovizionare pe 2017 al SC AQUAVAS SA si incluse in B.V.C

Dupa insumarea algebrica a veniturilor si a cheltuielilor totale pe 2017 rezulta pe ansamblul societatii un **profit brut de 328.000 lei**, care se repartizeaza astfel pe sucursale:

Vaslui	51.000 lei
Barlad	267.000 lei
Husi	10.000 lei
Total	328.000 lei

In concluzie, putem constata ca in conditiile in care premizele luate in calcul sunt realizate, BVC-ul propus pe anul 2017 este sustenabil si se poate asigura functionarea societatii pe baza veniturilor din activitatea proprie si prestarea unor servicii de buna calitate catre populatie si agenti economici.

Separat de incadrarea stricta in prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe 2017 atat la capitolul de venituri cat si de cheltuieli, vom avea permanent in vedere masuri privind reducerea cheltuielilor, prin scaderea consumurilor, respectarea stricta a programelor de functionare in varf de sarcina, reducerea timpilor de functionare in gol a tuturor echipamentelor precum si inlocuirea echipamentelor vechi, energofage, cu echipamente noi cu un consum redus de energie.

Deasemeni ,Programul de lucrari de intretinere si revizie si reparatii va fi elaborat pe o baza reala ca urmare a finalizarii si a punerii in aplicare a Planului de Management al Activelor.

Un alt reper de baza va fi diversificarea activitatii sucursalelor prin atragerea de lucrari specifice sectorului de instalatii in vederea acoperirii excedentului de forta de munca in perioadele in care volumul interventiilor pe sistemele de administrare este redus si influentarea pozitiva a rezultatelor financiare urmare a acestei activitati .

Consideram ca un element pozitiv si indispensabil, va fi accesarea unor lucrari de investitii care ar mari veniturile (finantate de C.L. si prin programul POS MEDIU) si ar reduce semnificativ presiunea asupra cresterii pretului la apa si canalizare – epurare. In aceste conditii, cresterea de pret nu ar mai fi justificata decat de cresterea pretului la principalele elemente de cost (apa bruta, energie electrica, materiale auxiliare pentru apa, comustibili etc) si a ratei inflatiei pe anul 2017.

In final, consideram ca SC AQUAVAS SA poate desfasura si in cursul anului 2017 o activitate inregistrata in parametrii de calitate ai serviciului de apa si canalizare – epurare prin efort propriu dar in acelasi timp cu sprijinul actionarilor principali, Consiliile locale ale municipiului Vaslui, Barlad, Husi si al orasului Negresti si nu in ultimul rand al Consiliului Judetean Vaslui.

Director General,
Ing. Gabriel Besleaga



Director Economic.,
Ec. Dumitru Tibulca