

Scrisoare de așteptări privind Consiliul de Administrație al APASERV SATU MARE S.A.

Întocmită în conformitate cu cerințele Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și aprobată prin Legea nr. 111/2016 și a prevederilor H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011.

Scrisoarea de așteptări reprezintă un document de lucru cu statut orientativ, prin care autoritatea publică tutelară, în consultare cu acționarii reprezentând, individual sau împreună, 5% din capitalul social al întreprinderii publice, stabilește performanțele așteptate de la organele de administrare și conducere ale întreprinderii publice, precum și politica autorității publice tutelare privind întreprinderile publice care au obligații specifice legate de asigurarea serviciului public, pentru o perioadă de cel puțin 4 ani.

I. Rezumatul strategiei guvernamentale și locale în domeniul în care acționează întreprinderea publică

Strategia națională privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice, așa cum acestea sunt definite în legislația în vigoare, a fost aprobată prin Hotărârea Guvernului Nr. 246 din 16 februarie 2006 pentru aprobarea Strategiei naționale privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice și are ca obiectiv fundamental îndeplinirea angajamentelor care vizează domeniul serviciilor comunitare de utilități publice pe care România și le-a asumat prin Tratatul de aderare la Uniunea Europeană.

Serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare se află în centrul dezbaterii politice, în special din perspectiva rolului pe care îl joacă autoritățile publice într-o economie de piață și anume, pe de o parte, acela de a veghea la buna funcționare a pieței și pe de altă parte, de a garanta interesul general, în special satisfacerea nevoilor primordiale ale cetățenilor și conservarea bunurilor publice atunci când piața nu reușește să o facă.

Strategia națională stă la baza fundamentării, elaborării și implementării Master-Planurilor, strategiilor regionale și locale de dezvoltare, respectiv a programelor multianuale de dezvoltare a serviciilor comunitare de utilități publice care au scopul de a asigura extinderea, modernizarea și eficientizarea serviciilor comunitare de utilități publice și a infrastructurii tehnico-edilitare aferente acestora la standarde europene, în conformitate cu angajamentele aplicabile serviciilor comunitare de utilități publice, asumate de România prin Tratatul de aderare la Uniunea Europeană, semnat de România la Luxemburg la 25 aprilie 2005, ratificat prin Legea nr. 157/2005.

După aderarea la UE, până în 2015, România trebuia să se conformeze Directivei Europene 98/83/CE privind calitatea apei destinate consumului uman, iar până la sfârșitul anului 2018 Directivei 91/271/EEC cu privire la epurarea apelor uzate urbane.

În acest sens, România a considerat că direcția strategică adecvată este reprezentată de **promovarea proiectelor de infrastructură regionale majore, dublată de regionalizarea utilităților** ca element cheie în îmbunătățirea calității serviciilor și a

eficienței costurilor de capital și de operare și ținând îndeplinirea obiectivelor de mediu și asigurarea viabilității investițiilor și a operării sistemelor.

Strategia națională privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice are următoarele obiective generale:

- a) atingerea conformității cu prevederile legislației UE aplicabile serviciilor comunitare de utilități publice;
- b) respectarea angajamentelor asumate de România cu privire la implementarea acquis-ului comunitar aplicabil serviciilor comunitare de utilități publice;
- c) atingerea conformității cu standardele comunitare privind calitatea și cantitatea serviciilor comunitare de utilități publice;
- d) creșterea capacității de absorbție a resurselor financiare alocate din fonduri comunitare și de atragere a fondurilor de investiții;
- e) creșterea capacității de elaborare, promovare și finanțare a proiectelor de investiții aferente infrastructurii de interes local;
- f) creșterea graduală a capacității de autofinanțare a serviciilor comunitare de utilități publice și a infrastructurii tehnico-edilitare aferente, corespunzător nivelurilor acceptate în Uniunea Europeană;
- g) satisfacerea cerințelor de interes public ale colectivităților locale și creșterea bunăstării populației;
- h) adoptarea de norme juridice și reglementări care să faciliteze modernizarea și dezvoltarea serviciilor comunitare de utilități publice și a infrastructurii tehnico-edilitare aferente, deschiderea pieței, eficientizarea furnizării/prestării serviciilor și creșterea calității acestora.

Pe plan local, strategia de dezvoltare a serviciilor publice de apă potabilă, canalizare și epurare, preluând sarcinile de conformare asumate la nivel național, s-a concretizat prin elaborarea, aprobarea și actualizarea Master Planului Județean pentru apă și apă uzată al județului Satu Mare, elaborat în anul 2014, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean nr.196/2014, modificat și actualizat prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 51/2016.

Autoritățile administrației publice locale sunt responsabile, ținând seama de cerințele planurilor de conformare, pentru realizarea sistemelor de alimentare cu apă, canalizare și epurare a apelor uzate. În acest context, în colaborare cu Asociația, Operatorul Regional, cu sprijin logistic și financiar din partea Consiliului Județean, și a autorităților locale nemembre ADI, vor promova proiecte compatibile cu cerințele Master Planului și vor accesa resurse necesare implementării acestora disponibile prin programe europene, naționale și surse proprii. Finanțarea investițiilor are la bază o listă predefinită de proiecte, reflectând portofoliul de proiecte dezvoltate de către Operatorii Regionali pe baza investițiilor prioritare identificate la nivelul Master Planurilor județene actualizate.

Strategia de dezvoltare pentru perioada 2021-2025 vizează cu prioritate consolidarea și extinderea procesului de regionalizare promovat prin POS Mediu 2007-2013.

Astfel, aria de acoperire a proiectelor regionale va crește prin preluarea de către Asociație a localităților mai mici, și extinderea a ariei de furnizare a serviciilor de către Operatorul Regional.

În procesul investițional se va acorda prioritate finalizării proiectelor făcute din POS Mediu la aglomerările de peste 10.000 l.e(stații de epurare Tășnad și Ardud), precum și implementării Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare care **are finanțare asigurată** prin Programul Operațional Infrastructură Mare(POIM 2014-2021)

În contextul celor de mai sus, un element esențial pentru atingerea obiectivelor ambițioase de investiții l-a reprezentat implementarea unui model instituțional care să permită unor operatori mari, puternici și cu experiență să furnizeze serviciile de alimentare cu apă și de canalizare în cât mai multe unități administrativ teritoriale.

Din punct de vedere instituțional, regionalizarea s-a realizat prin reorganizarea serviciilor publice existente deținute de municipalități, având la bază trei elemente instituționale cheie:

1. Asociația de Dezvoltare Intercomunitară
2. Operatorul regional
3. Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor.

1. **Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru servicii în sectorul de apă și apă uzată din județul Satu Mare (Asociația)** a fost constituită în anul 2009, în conformitate cu prevederile Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordonanței Guvernului nr.26/2000 cu privire la asociații și fundații, cu modificările și completările ulterioare și în temeiul prevederilor HG nr.855/2008 pentru aprobarea actului constitutiv-cadru și a statutului-cadru ale asociațiilor de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, prin asocierea Consiliului Județean Satu Mare cu alte 30 de unități teritorial administrative – 6 din mediul urban și 24 din mediul rural. În prezent, Asociația are un număr de 54 de membri.

Asociația este o structură de cooperare cu personalitate juridică, având ca obiectiv înființarea, organizarea, reglementarea, finanțarea, exploatarea, monitorizarea și gestionarea în comun a serviciilor de utilități publice pe raza de competență a unităților administrativ-teritoriale membre, precum și realizarea în comun a unor proiecte de investiții publice de interes zonal sau regional destinate înființării, modernizării și/sau dezvoltării, după caz, a sistemelor de utilități publice aferente acestor servicii. Asociația are statut de utilitate publică, de drept privat.

Asociația este singurul partener al Operatorului Regional – APASERV Satu Mare S.A- ca organ unic de decizie și coordonare și exercită, în numele și pe seama UAT-urilor asociate, anumite competențe și prerogative ale acestora, drepturi și obligații, pe baza unui mandat acordat de către membrii ADI prin statutul acestuia, în ceea ce privește:

- Strategia generală;
- Investiții;
- Politica tarifară;
- Guvernanța corporativă.

2. Operatorul regional (OR)

APASERV Satu Mare S.A. s-a constituit în conformitate cu Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Satu Mare nr. 16/83/25.08.2004, iar în anul 2007 societatea a devenit operator regional prin preluarea în operare a localităților Carei și Tășnad, fiind un rezultat al procesului de reorganizare.

Societatea este constituită ca persoană juridică română și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului, sub formă de societate comercială pe acțiuni cu nr. J30/1102/2004, având cod unic de înregistrare în scopuri de TVA RO16844952 și funcționează în conformitate cu legislația în vigoare, pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară. Sediul administrativ al companiei este situat în Satu Mare, str. Gara Ferăstrău nr.9/A, cod 440210.

Obiectul de activitate al Societății îl reprezintă operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare date în gestiune prin delegare, conform Contractului de delegare, și numai în aria delegată definită prin respectivul contract.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pe aria teritorială a Autorităților Locale care i-au delegat, prin intermediul Asociației, gestiunea serviciului de alimentare cu apă, canalizare și epurare a apelor uzate.

Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toată durata derulării Contractului de Delegare.

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

În prezent societatea este deținută de un număr de 54 acționari-autorități publice membre A.D.I .

3. Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor

Contractul de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare a fost semnat de către Asociație cu operatorul S.C. APASERV Satu Mare S.A în data 19.11.2009, fiind aprobat prin Hotărârea Asociației nr. 5 din data de 19.11.2009.

Delegarea gestiunii serviciilor a reprezentat esența organizării operaționale și instituționale a gestiunii serviciilor de apă și apă uzată regionalizate, și are ca scop:

- asigurarea unei relații echilibrate dintre autoritățile locale și OR;
- axarea contractului pe pregătirea, finanțarea și implementarea programelor de investiții, având ca scop modernizarea, reabilitarea și extinderea rețelelor de utilități publice, ridicarea standardelor de calitate, protecția mediului înconjurător, îmbunătățirea condițiilor de trai a populației deservite, întărirea performanțelor operatorului;
- reglementarea aspectelor cheie care conduc la o gestiune eficientă, dinamică și durabilă, în particular, în ceea ce privește:
 - o gestiunea bunurilor;
 - o sistemul de ajustare a tarifelor;
 - o procesul de raportare și control;
 - o protecția mediului.
 - o Indicatori de performanță

Contractul de Delegare stabilește drepturile și obligațiile fiecărei părți în ceea ce privește dezvoltarea programului de investiții și atingerea a unor niveluri de performanță a serviciilor. OR este desemnat să gestioneze, opereze și să întrețină, bunurile publice în aria de acoperire și a fost acordat conform regulilor 'in house', stabilite prin jurisprudența Curții Europene de Justiție și solicitate de CE în contextul negocierilor pentru aprobarea POS Mediu, fiind singura excepție acceptată de la legea achizițiilor publice.

II. Viziunea generală a autorității publice tutelare și a acționarilor, cu privire la misiunea și obiectivele întreprinderii publice, desprinsă din strategia guvernamentală sau locală din domeniul de activitate în care operează întreprinderea publică

Asociația, în calitate sa de autoritate publică tutelară, în consultare cu acționarii Operatorului, având în vedere obiectivele stabilite la nivel național și regional prezentate mai sus, are următoarea viziune strategică:

Furnizarea serviciilor de apă potabilă, colectare a apelor uzate și epurare pe întreaga arie de acoperire a Asociației, la standarde tehnice și de calitate conforme normelor naționale și europene și la tarife în nivel de suportabilitate, de către un Operator puternic, consolidat operațional și eficient economic.

În contextul acestei viziuni, se definesc următoarele **obiective strategice**:

1. Reabilitarea, modernirea și extinderea serviciilor de furnizare a apei potabile, a rețelilor de canalizare și a epurării apelor uzate pe întreaga arie de acoperire a Asociației.
2. Asigurarea continuității serviciilor, la standarde tehnice și de calitate conforme normelor europene și naționale.
3. Menținerea unui echilibru în limite de suportabilitate între politicile de tarificare, costuri de producție și profitabilitate.
4. Îmbunătățirea sistemului de relații cu consumatorii și Asociația.
5. Consolidarea capacității operaționale și îmbunătățirea performanțelor Operatorului.

Obiectivele sectoriale determinante îndeplinirii obiectivelor strategice sunt:

Pentru obiectivul strategic 1.

- Eficientizarea, întărirea și profesionalizarea Unității de Implementare a proiectelor.
- Finalizarea la termen a proiectului restant din POIM, finanțat prin axa „Fazare-POIM”.(stațiile de epurare Tășnad și Ardud)
- Implementarea cu succes a „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Satu Mare/regiunea Nord-Vest, în perioada 2014-2020.
- Preluarea în operare și administrare a serviciilor de la toate UAT-urile membre ale Asociației.
- Alimentarea și utilizarea fondului IID conform prevederilor legale, cu prioritate pentru rambursarea creditelor de cofinanțare.
- Realizarea lucrărilor conexe proiectului POIM din fondul IID.
- Implementarea programelor de dezvoltare multianuale finanțate din IID.
- Extinderea și modernizarea tehnologică a rețelilor, instalațiilor, echipamentelor și dotărilor din fondul propriu de dezvoltare consolidat.
- Pregătirea și depunerea către finanțatori a portofoliului de proiecte și a Cererilor de finanțare din fonduri nerambursabile(europene și naționale) pentru următoarea etapa de programare (PODD, PNRR, etc).

Pentru obiectivul strategic 2.

- Îmbunătățirea capacității tehnice de operare și intervenție.
- Extinderea sistemelor inteligente de măsurare, control și acționare (GIS, SCADA).
- Finalizarea și implementarea programului de management al activelor
- Asigurarea forței de muncă calificate și ridicarea nivelului de pregătire a acesteia.
- OR se va concentra pe metode de întreținere planificate și proactive pentru a reduce numărul defecțiunilor accidentale și disconfortul cauzat consumatorilor.
- Implementarea unor proceduri sectoriale specifice.
- Îmbunătățirea activităților de evaluare a calității și siguranței serviciilor furnizate.

Pentru obiectivul strategic 3.

- Menținerea costurilor de producție în limite ponderate, comparabile cu cele ale altor operatori similari (prin utilizare informații Benchmarking).
- Implementarea unor măsuri de eficientizare energetică pentru reducerea costurilor de producție.
- Management eficient al activelor.
- Recuperarea creanțelor.
- Reducerea pierderilor de apă.
- Contorizare tuturor consumatorilor.
- Îmbunătățirea sistemului de încasare a facturilor.
- Identificarea și sancționarea poluatorilor, prin aplicarea principiului „Poluatorul plătește”.

Pentru obiectivul strategic 4.

- Operaționalizarea unui callcenter pentru relații cu publicul dotat corespunzător și funcțional 24/24 ore.
- Perfecționarea abilităților personalului alocat relațiilor cu publicul și comunicare.
- Implementarea unor proceduri operaționale de reacție în vederea soluționării în timp real a reclamațiilor, sesizărilor și defecțiunilor.
- Îmbunătățirea site-ului și actualizarea în timp cu informațiile relevante.
- Implementarea unor proceduri de informare și raportare în relația cu Asociația, conform celor prevăzute în Contractul de delegare și OUG 109/2011-republicată, privind Guvernanța corporativă.

Pentru obiectivul strategic 5.

- Dezvoltarea capacității instituționale și manageriale.
- Revizuirea și îmbunătățirea structurii organizatorice în vederea adaptării la cerințele extinderii la nivel regional a serviciilor preluate în operare.
- Perfecționarea continuă a personalului operativ.
- Modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor energofage sau neproductive.
- Dotarea cu tehnică, utilaje și echipamente de intervenție performante.
- Îmbunătățirea organizațională a Societății.
- Asigurarea cash-flow-ului activității curente.
- Adoptarea unor norme interne de etică și integritate.
- Asigurarea integrității fondului de rezervă și consolidarea fondului de dezvoltare din surse proprii.

În vederea realizării acestor obiective, viitorul Consiliu de administrație al Operatorului trebuie să prevadă măsuri concrete de realizare a acestora, defalcate în timp și prioritizate, astfel încât să se poată agrea indicatori de performanță relevanți și cuantificabili în relația cu conducerea operativă a societății.

III. Încadrarea întreprinderii

Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată, definește serviciile comunitare de utilități publice ca totalitatea activităților reglementate prin care se asigură satisfacerea nevoilor esențiale de utilitate și interes public general cu caracter social ale colectivităților locale, printre care se află și serviciile de alimentare cu apă, respectiv canalizarea și epurarea apelor uzate.

Serviciul public de furnizare apă și canalizare, așa cum este definit de Legea nr.241/2006 - Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, reprezintă totalitatea activităților de utilitate publică și de interes economic și social general, efectuate în scopul captării, tratării, transportului, înmagazinării și distribuirii apei potabile sau industriale tuturor utilizatorilor de pe teritoriul unei localități, respectiv pentru colectarea, transportul, epurarea și evacuarea apelor uzate, a apelor meteorice și a apelor de suprafață provenite din intravilanul acesteia.

Serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare se înființează, se organizează și se gestionează sub conducerea, coordonarea, controlul și responsabilitatea autorităților administrației publice locale și are drept scop alimentarea cu apă, canalizarea și epurarea apelor uzate pentru toți utilizatorii de pe teritoriul localităților (art.2 din Legea nr.241/2006).

Prin Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare au fost încredințate operatorului regional APASERV Satu Mare S.A dreptul exclusiv de a furniza în Aria de delegare, următoarele servicii:

- Captarea apei brute din surse de suprafață sau subterane;
- Înmagazinarea apei potabile;
- Producția, transportul și alimentarea cu apă potabilă;
- Colectarea, transportul și tratarea apelor uzate în Aria delegării;
- Lucrări de extindere și reabilitare în Perimetrul de Distribuție a Apei Potabile și în Perimetrul de Colectare a Apelor Uzate;
- Epurarea apei uzate și evacuarea acesteia în emisar;
- Evacuarea, tratarea și depozitarea nămolurilor și a altor deșeuri similare derivate din activitățile prevăzute mai sus.

În acest context, Operatorul Regional Apaserv Satu Mare SA, este o întreprindere de furnizare de servicii publice.

IV. Modalitatea de asigurare a compensațiilor corespunzătoare sau de plată a obligației de serviciu public de către autoritatea publică tutelară dacă întreprinderea publică trebuie să îndeplinească obligații de serviciu public

Conform Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 semnat între Asociație și APASERV Satu Mare S.A., Asociația a delegat serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, precum și exploatarea sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare către Operatorul Regional APASERV Satu Mare S.A.

Operatorul își asumă răspunderea furnizării serviciilor de alimentare cu apă și canalizare, sub controlul Autorității delegante, în condițiile și termenii contractului de delegare și în conformitate cu normele legale și de reglementare aplicabile.

Potrivit aceluiași Contract de delegare, Autoritatea delegantă are și următoarele drepturi:

- ⇒ de a finanța realizarea de lucrări necesare serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- ⇒ de a finanța anumite cheltuieli de exploatare aferente unor activități atunci când acestea sunt mult mai mari decât veniturile realizate din respectiva activitate;
- ⇒ de a contracta și garanta, în condițiile legii, împrumuturi pentru finanțarea programelor de investiții din infrastructura aferentă serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;

Autoritatea delegantă este autorizată să acorde subvenții Operatorului în următoarele cazuri:

- atunci când Autoritatea delegantă impune obligații specifice pentru executarea serviciului public care pot afecta echilibrul economic sau financiar al delegării;

- atunci când prestarea serviciului public necesită investiții care, ținând cont în special de numărul utilizatorilor și totalul investițiilor respective, ar impune o majorare a tarifelor care ar excede limitele relevante indicate de studiile privind puterea de cumpărare (de suportare a costurilor) a utilizatorilor;

Subvențiile nu vor fi acordate decât în cazul în care sunt permise din punct de vedere al normelor privind ajutorul de stat.

Printre alte obligații ale Autorității delegante menționăm:

- constituirea și menținerea fondului IID ;
- realizarea demersurilor necesare pentru îndeplinirea prevederilor acordurilor de împrumut subsidiar și garanție încheiate cu Ministerul Finanțelor Publice sau alte instituții de creditare;
- contribuirea la fondul IID cu surse din bugetul unității administrativ teritoriale-după caz;

V. Așteptări în ceea ce privește politica de dividende și de vărsăminte din profitul net aplicabilă întreprinderii publice

Potrivit O.G. nr.64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, destinațiile repartizării profitului sunt, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

"a) rezerve legale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste", potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a) - f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare."

În Actul Constitutiv al Apaserv Satu Mare S.A se precizează următoarele:

1. "Rezultatele activității Societății sunt determinate pe baza situațiilor financiare din bilanțului contabil aprobate de Adunarea Generală.

2. Contul de profit și pierderi care include veniturile și cheltuielile exercițiului financiar va evidenția, după înregistrarea deducerilor obligatorii, profitul sau pierderea exercițiului respectiv, profitul net urmând a se determina conform legii, după plata impozitului pe profit.

3. Profitul societății rămas după plata impozitului pe profit și prelevarea sumelor necesare constituirii și menținerii fondurilor prevăzute de lege, se va repartiza, conform hotărârilor adunărilor generale și dispozițiilor legale în vigoare, pentru constituirea de

fonduri destinate dezvoltării, investițiilor, modernizării, cercetării sau altor asemenea fonduri, precum și pentru fondul pentru plata dividendelor, convenit acționarilor.

4. Adunarea Generală Ordinară poate decide constituirea altor fonduri, destinația și cuantumul acestora, doar cu avizul conform favorabil al Asociației.

5. Din profitul Societății se vor prelua, în fiecare an, cel puțin 5% (cinci procente) pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social. Dacă fondul de rezervă, după constituire, s-a micșorat din orice cauză, va fi completat cu respectarea aceluiași reguli.

6. Profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID prevăzut de OUG 198/2005, conform hotărârii Adunării Generale.

a. Plata dividendelor convenite acționarilor se face, în condițiile legilor în vigoare, după aprobarea bilanțului contabil de către adunarea generală a acționarilor.

7. În cazul înregistrării de pierderi, adunarea generală a acționarilor va analiza cauzele și va hotărî în consecință.

a. Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu aportul la capital și în limita capitalului social subscris.”

VI. Așteptări privind politica de investiții aplicabilă întreprinderii publice

Planul de investiții pe termen lung 2007-2037, cuprinde investițiile necesare pentru conformarea la țintele stabilite prin Directivele europene pentru apă și apă uzată, respectiv:

- Directiva nr. 91/27/CEE
- Directiva 98/83/CE

În anii anteriori aderării României la UE, au fost derulate mai multe programe vizând îmbunătățirea infrastructurii specifice de apă și canalizare.

Principalul instrument de finanțare a reabilitării și dezvoltării infrastructurii de apă și canalizare înainte de aderarea României la UE a fost programul ISPA (Instrumentul pentru Politici Structurale de Pre-Aderare), municipiul Satu Mare realizând prin acest program investiții semnificative în infrastructura de apă și în mod special în cea de canalizare – epurare.

După aderarea României la Uniunea Europeană, prin Programul Operațional Sectorial de Mediu (POS Mediu), Axa Prioritară 1 – “Extinderea și Modernizarea Sistemelor de Apă și Apa Uzată”, s-a pus accentul pe proiecte majore de infrastructură specifică la nivel regional. Infrastructura la nivel regional este gestionată de Operatori Regionali de apă și canalizare (OR), a căror formare, dezvoltare și îmbunătățire a performanțelor manageriale, financiare și operaționale a fost sprijinită prin implementarea proiectelor FOPIP I (finalizat) și FOPIP II (finalizat), finanțate de asemenea prin ISPA. Apaserv Satu Mare S.A., respectiv județul Satu Mare au beneficiat de asistență tehnică furnizată prin proiect.

Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Satu Mare” reprezintă unul dintre proiectele regionale majore identificate, formulate, promovate și acceptate pentru finanțare prin Fonduri de Coeziune în cadrul Programului Operațional Sectorial (POS Mediu) 2007 - 2013, Axa prioritară 1 “Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apa uzată”

Strategia de finanțare pentru perioada 2014-2020 prin programul POIM vizează cu prioritate consolidarea și extinderea procesului de regionalizare promovat prin POS Mediu 2007-2013.

Prin Programul Operațional Infrastructură Mare, se vor implementa proiecte ce contribuie la îndeplinirea priorităților din Tratatul de Aderare pentru sectorul de apă și apă uzată și care reprezintă continuarea strategiilor anterioare, finanțate prin ISPA și POS Mediu 2007 - 2013.

Principalele rezultate urmărite prin promovarea investițiilor în domeniul apei și apei uzate vizează realizarea angajamentelor ce derivă din directivele europene privind

epurarea apelor uzate (91/271/EEC) și calitatea apei destinate consumului uman (Directiva 98/83/CE):

- ***ape uzate urbane colectate și epurate (din perspectiva încărcării organice biodegradabile) pentru toate aglomerările mai mari de 2.000 l.e. și servicii public de alimentare cu apă potabilă, controlată microbiologic, în condiții de siguranță și protecție a sănătății, extins la populația din localitățile cu peste 50 locuitori.***

În acest context, Autoritatea publică tutelară, are următoarele așteptări:

- ❖ Îndeplinirea obiectivului strategic 1, cu toate obiectivele operaționale subsecvente.
- ❖ Îmbunătățirea mecanismelor manageriale de promovare, pregătire și implementare a unor noi proiecte.
- ❖ Eficientizarea și responsabilizarea activității de coordonare a structurilor interne de dezvoltare.
- ❖ Elaborarea de programe de dezvoltare multianuale din surse proprii sau din alte finanțări disponibile, correlate cu programele de dezvoltare ale autorităților locale.

VII. Dezideratele autorității publice tutelare și acționarilor, cu privire la comunicarea cu organele de administrare și conducere ale întreprinderii publice

Comunicarea dintre organele de administrare și conducere ale Apaserv Satu Mare S.A și Autoritatea publică tutelară – Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru servicii în sectorul de apă și apă uzată din județul Satu Mare și acționari se va derula conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, HG nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, a prevederilor Contractului de delegare și a Actului constitutiv al Operatorului

In scopul eficientizării acestei activități, autoritatea are următoarele așteptări:

- ❖ Îndeplinirea obiectivului strategic 4, cu obiectivele operaționale subsecvente.
- ❖ Elaborarea și implementarea de proceduri comune de comunicare interinstituțională.
- ❖ Stabilirea unui program concret de raportare și comunicare pe toate palierele de competență.

VIII. Așteptări privind calitatea și siguranța serviciilor oferite.

Așteptările autorității publice tutelate cu privire la calitatea, siguranța serviciilor sunt:

- ❖ Îndeplinirea obiectivului strategic 2, cu obiectivele operaționale subsecvente.
- ❖ Promovarea și implementarea unor activități complementare proiectelor de dezvoltare în vederea îmbunătățirii protecției surselor de apă și a instalațiilor tehnologice aflate în administrare, protecția mediului.
- ❖ Identificarea și tragerea la răspundere a poluatorilor, prin aplicarea principiului „Poluatorul plătește”.
- ❖ Dotarea cu aparatură și personal profesional corespunzător a laboratoarelor pe toate palierele ciclului de producție.

IX. Așteptări ale autorității publice tutelare și ale acționarilor în domeniul eticii, integrității și guvernantei corporative

Așteptările autorității publice tutelare în domeniul eticii, integrității și guvernantei corporative au ca fundament câteva valori și principii care trebuie să guverneze comportamentul etic și profesional al organelor de conducere, astfel:

- 1. Profesionalismului:** Toate atribuțiile de serviciu care revin administratorilor și executivului trebuie îndeplinite cu maximum de eficiență, conform competențelor deținute și în cunoștință de cauză în ceea ce privește respectarea reglementărilor legale;
- 2. Imparțialitatea și nediscriminarea:** Principiu conform căruia administratorii și executivul sunt obligați să aibă o atitudine obiectivă, neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de altă natură, în exercitarea atribuțiilor funcției;
- 3. Integritate morală:** Principiu conform căruia administratorilor și executivului le este interzis să solicite sau să accepte, direct ori indirect, pentru el sau pentru altul, vreun avantaj ori beneficiu moral sau material, sau să abuzeze de funcția pe care o are;
- 4. Libertatea gândirii și exprimării:** Principiu conform căruia administratorii și executivul pot să-și exprime și să-și fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept și a bunelor moravuri;
- 5. Onestitatea, cinstea și corectitudinea:** principiu conform căruia administratorii și executivul, în exercitarea mandatului, trebuie să respecte cu strictețe legislația în vigoare, să-și exercite mandatul cu loialitate prudentă, în interesul exclusiv al societății
- 6. Deschiderea și transparența:** principiu conform căruia activitățile desfășurate de administratori și executiv, în exercitarea funcțiilor lor sunt publice și pot fi supuse monitorizării cetățenilor;
- 7. Confidențialitatea:** principiu conform căruia administratorii și executivul trebuie să garanteze confidențialitatea informațiilor care se află în posesia sa.

Totodată, sunt așteptate măsuri de conformare la reglementările noi intrate în vigoare, respectiv:

- ❖ Notificarea imediată a autorității tutelare în cazul devierii de la indicatorii de performanță stabiliți.
- ❖ Conformarea la prevederile O.U.G.nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în sensul că activitatea organelor de conducere trebuie să fie transparentă și accesibilă, garantând o bună comunicare.
- ❖ Elaboarea și implementarea procedurilor de aderare la Strategia națională anticorupție, conform prevederilor HG 583/2016.
- ❖ Elaborarea, aprobarea și implementarea standardului de publicare a informațiilor de interes public privind întreprinderile publice, conform anexei nr. 5 din HG 583/2016 privind Strategia națională anticorupție.

X. Evaluarea mediului de afaceri în care operează întreprinderea publică, a riscurilor la care aceasta este expusă.

Operatorul este beneficiar al Contractului de delegare a gestiunii pe întreaga arie de acoperire a Asociației, este nominalizat prin Legislația în vigoare și prin documentele aferente de organizare și funcționare atât a Asociației cât și ale Operatorului dar mai ales de prevederile Contractului de Delegare, ca unic furnizor al serviciilor de alimentare cu apă potabilă, a colectării și epurării apelor uzate, pe perioada existenței Contractului de Delegare a gestiunii.

În acest context, în măsura în care operatorul își îndeplinește clauzele contractuale, practic nu există riscuri de natură concurențială sau de orice altă natură care să afecteze major viabilitatea întreprinderii.

Totuși, având în vedere că operatorul este societate comercială ce funcționează în conformitate cu legislația în vigoare pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară, inerent ea este expusă la riscuri ca și orice alt operator economic.

Aceste riscuri sunt cu precădere de natură financiară și ar putea duce la apariția unor sincope majore în desfășurarea în bune condiții a activității întreprinderii.

În acest context, autoritatea tutelară, prin obiectivele strategice și cele specifice pe care le-a enunțat în capitolele anterioare, își propune să elimine sau măcar să diminueze aceste riscuri.

Considerăm însă că trebuie să atragem aici atenția că există totuși câteva aspecte determinante care trebuie urmărite și luate din timp măsuri de prevenire a producerii lor, și anume:

- ❖ Contractele de finanțare din fonduri nerambursabile de la Uniunea Europeană în vigoare, dar și cele viitoare, trebuie implementate cu succes prin realizarea tuturor țințelor asumate prin Contractele de finanțare, în caz contrar, existând riscul de a fi obligați să rambursăm parțial sau total finanțarea acordată. Având în vedere valoarea foarte mare a acestor contracte, rambursarea sumelor primite ar avea efecte inacceptabile atât din punctul de vedere al operatorului cât și din cel al autorităților locale beneficiare de investiții.
- ❖ Tot în acest context, în procesul de implementare trebuie evitate toate riscurile de a fi sancționați prin corecții financiare sau declararea ca neeligibile a unor lucrări, acestea putând crea o sincopă majoră bugetară, de natură a afecta grav întreprinderea și autoritățile publice asociate.
- ❖ Pe parcursul procesului investițional mai există și riscul de a apărea sincope în decontarea și rambursarea cheltuielilor în relația cu Autoritatea Contractantă, riscuri ce pot fi contracarate prin utilizarea resurselor proprii consolidate sau din credite bancare de scurtă durată.

XI. Așteptări ale autorității publice și acționarilor privind cheltuielie de capital, reducerea cheltuielilor și alte aspect financiare ale activității.

Așteptările autorității publice tutelare în domeniul cheltuielilor de capital, vizează în principal următoarele aspecte :

- ❖ Consolidarea fondului de dezvoltare constituit ca sursă proprie a operatorului.
- ❖ Obținerea unei rate a profitului adecvate pentru a susține dezvoltarea continuă a serviciilor.
- ❖ Menținerea redevenței cel puțin la nivelul actual, în vederea asigurării alimentării fondului IID.
- ❖ Atragerea unor surse de finanțare pentru a implementa proiecte noi de dezvoltare, din alte programe disponibile, externe sau interne, inclusiv prin parteneriate cu autorități publice eligibile.

În ceea ce privește reducerea cheltuielilor generale și alte aspecte financiare ale activității, autoritatea are următoarele așteptări:

- ❖ Implicare mai eficientă a Comitetului de audit din cadrul Consiliului de administrație precum și a auditorului financiar extern.
- ❖ Pentru o mai bună gestionare a resurselor, operatorul va dezvolta și va implementa sisteme adecvate de management a contabilității și va îmbunătăți metodele de control financiar.
- ❖ Adoptarea și implementarea unui program de recuperare a creanțelor.
- ❖ Optimizarea fluxului de încasare a facturilor.
- ❖ Asigurarea cash-flow-ului activității curente.
- ❖ Recuperarea prejudiciilor produse de eventualii poluatori.
- ❖ Eficientizarea activității de achiziții.
- ❖ Reducerea costurilor cu energia și mentenanța.
- ❖ Management eficient al activelor.
- ❖ Depistarea și diminuarea altor costuri neperformante ale societății.
- ❖ Adoptarea unui sistem de salarizare bazat pe criteriile de performanță, dar echilibrat și corelat cu performanțele reale ale societății.

XI. Intenții legislative și de reglementare ale Guvernului cu privire la domeniul în care își desfășoară activitatea întreprinderea publică.

În perioada imediat următoare, ca urmare a modificării Legii 51/2006 prin Legea 225/2016, urmează ca Guvernul României să adopte o hotărâre privind aprobarea noului Statut cadru al Asociațiilor de Dezvoltare Intercomunitară, ceea ce induce necesitatea modificării Statului Asociației, a Statului operatorului și a Contractului de delegare.

Impactul previzibil datorat acestor modificări, considerăm că nu va fi major, ținând cont că în actualul context de elaborare a Scrisorii de așteptări, s-au avut în vedere prevederile legale deja în vigoare.

De perspectivă, nu sunt previzibile alte modificări legislative care să aibă impact semnificativ în sfera activităților de bază ale operatorului sau autorității tutelare .

Întocmit

**Autoritatea publică tutelară
Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii în Sectorul de Apă și
Apă uzată din județul Satu Mare**

**Președinte
Pataki Csaba**

