

Nr. _____
din _____ 2024

Cu privire la examinarea Raportului de activitate Regiei Apă Canal – Orhei SA pentru anul 2023

În temeiul art.10,118-126 din Cod Administrativ al Republicii Moldova nr.116 din 19.07.2018; Legii nr.239 din 13.11.2008 privind transparența în procesul decizional; art.14 alin.(2) lit. b), alin.(3) din Legea privind administrația publică locală nr.436-XVI din 28.12.2006; art.1, alin.(2), art.2, alin.(2), art.3 alin.(4), art.7 alin.(2) lit. k), art.8,alin.(7) lit. d), art.9, alin.(1), lit. h), art.10 alin.(12), lit. b), art.18 alin.(1), (2), art. 86, alin. (3) din Legea nr. 1134 din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni; cu prevederile Statutului Regiei Apă Canal – Orhei S.A., Decizia nr. 3.15 din 28.05.2024 a Consiliului Societății Regiei Apă Canal – Orhei S.A. “Cu privire la aprobarea raportului de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023”, examinând nota informativă prezentată de Director General al Regiei Apă Canal – Orhei S.A.,

CONSILIUL MUNICIPAL ORHEI DECIDE:

1. A lua act de darea de seamă privind rezultatele activității Regiei Apă Canal – Orhei SA pentru anul 2023, stipulate în Raportului de activitate.
2. Pentru anul 2024 administrația S.A. Regia Apă Canal – Orhei:
 - va conduce și asigura funcționarea eficientă a întreprinderii;
 - va lua măsurile necesare în vederea îmbunătățirii indicilor economico - financiari ai întreprinderii.
3. Sursa de acoperire a cheltuielilor pentru executarea prezentei decizii se determină din contul Regiei Apă Canal – Orhei S.A..
4. Prezenta decizie se comunică S.A. Regia Apă Canal – Orhei, se plasează pe pagina WEB a Primăriei municipiului Orhei (www.orhei.md), intră în vigoare la data includerii acesteia în Registrul de stat al actelor locale și poate fi atacată în termen de 30 zile de la data comunicării în Judecătoria Orhei (adresa: str. Vasile Mahu, nr. 135, mun. Orhei) în conformitate cu prevederile legislației în vigoare a Republicii Moldova.
5. Controlul asupra executării prezentei decizii revine viceprimarilor municipiului Orhei conform competenței.

Primar

Tatiana COCIU

Viceprimar

Cristina COJOCARI

Viceprimar

Valerian CRISTEA

Viceprimar

Sergiu MORARU

Secretarul Consiliului

Grigore MÎRA

Specialist principal

Olga ZGUREANU

Specialist principal (Jurist)

Viorel SOLTAN

Specialist principal

Alina TRUSOVSCAIA

Autor: Director General
al Regiei Apă Canal – Orhei S.A.

Victor PERȚU



REPUBLICA MOLDOVA

Societate pe Acțiuni
REGIA APĂ CANAL-ORHEI



RAPORTUL de activitate

DIRECTOR GENERAL

Victor PERȚU

pentru anul 2023

Mun. Orhei, Aprilie 2024

Cuprins:

1. ANALIZA CONSUMATORILOR ÎNTREPRINDERII.....	pagina 3
2. ANALIZA SERVICIILOR.....	pagina 7
3. ANALIZA INVESTIȚIILOR.....	pagina 9
4. ANALIZA ECONOMICO – FINANCIARĂ.....	pagina 12
5 . PRODUCTIVITATEA MUNCII.....	pagina 25
6. CONSUMUL DE ENERGIE ELECTRICĂ.....	pagina 25
7. BUGETUL APROBAT ȘI PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE.....	pagina 26
8. DAREA DE SEAMĂ PRIVIND ACTIVITATEA CONSILIULUI SOCIETĂȚII A REGIEI APĂ CANAL -ORHEI S.A.	pagina 27
9. RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND CONTROLUL ACTIVITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE A ANULUI 2023 AL REGIEI APĂ CANAL -ORHEI S.A.....	pagina 27
10. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2023.	pagina 27

INFORMAȚII GENERALE

Regia Apă Canal-Orhei S.A. prestează serviciul public de alimentare cu apă potabilă, de canalizare și epurare a apelor uzate în mun. Orhei, precum și în unele sate din vecinătate ca: **Piatra, Pohorniceni, Pelivan, Mitoc, Step-Soci, Budei, Seliște, Lucașeuca și Burcuta.**

Tabelul 1: DATE PRIVIND SISTEMELE DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI CANALIZARE

Nr. d/o	Denumirea obiectelor	U/m	Cantitatea 2022	Cantitatea 2023
SISTEMUL DE ALIMENTARE CU APĂ				
1	Surse de apă	Unit	3	3
2	Puțuri arteziene	Unit	27/în lucru 5	27/ în lucru 5
3	Rețele de apă	Km	303,6	303,9
4	Stații de pompare apă	Unit	11	11 în lucru 10
5	Stații de clorinare apă	Unit	2	2
6	Capacitatea instalată de dobândire a apei	Mii m3/24	16	16
7	Diferența de cote (sursa-înmagazinare)	Δh , m	85	85
8	Diferența de cote la distribuție	Δh , m	108	108
SISTEMUL DE CANALIZARE				
1	Rețele canal	Km	99.8	100,152
2	Stații de pompare	Unit	5	6
3	Stație de epurare de tip vechi (1976) Q=10 mii m3/24	Unit	1	1
4	Stație de epurare ZUC (2013) Q= 4,6 mii m3/24	Unit	1	1
4	Stații de clorinare	Unit	1	1

1. ANALIZA CONSUMATORILOR ÎNTREPRINDERII

Analiza consumatorilor noncasnici

La situația din 31.12.2023, **Regia Apă Canal-Orhei S.A.**, are la evidență **561 consumatori** din categoria noncasnici ai serviciului public de alimentare cu apă și canalizare. Informația din tabelul nr. 2 ne demonstrează, că numărul abonaților pe această categorie de consumatori este în creștere permanentă. Abonații sistemului public de alimentare cu apă potabilă a crescut în anul 2023 cu **75** abonați față de anul 2019 . Abonații sistemului public de canalizare și epurare a apelor uzate a crescut în anul 2023 cu **68** abonați față de anul 2019 .

La capitolul dat se analizează activitatea consumatorilor noncasnici prin prisma consumului de servicii de alimentare cu apă potabilă de canalizare și epurare a apelor uzate. Din tabelul nr. 2, se observă că în perioada analizată **2019 – 2023**, consumul de apă potabilă crește din anul 2020

de la **276,2 mii m³** până la **281.9 mii m³**. În anul 2023 volumul de apă consumat este în creștere cu 20,8 mii m³ față de anul 2022 și cu **35.8 mii m³** față de anul 2021. În perioada analizată, facturarea serviciului de canalizare și epurare a apelor uzate este în scădere cu **52,50 mii m³** în anul 2023 față de anul 2019, și cu **24,2 mii m³** în anul 2023 față de anul 2022.

Total pentru anul 2023 pe segmentul consumatori noncasnici **Regia Apă Canal-Orhei S.A.**, a obținut venit din activitatea de bază în sumă de **16537,0 mii Lei**.

Tabelul nr. 2 "Indicatori de producere pentru consumatori noncasnici"

INDICATORI	U.M.	2019	2020	2021	2022	2023
Volum servicii alimentare cu apă.	mii m ³	293.5	276.2	246.1	261.1	281,9
Volum servicii de canalizare si epurare apelor uzate	mii m ³	427.3	349.1	400.1	399.2	374,8
Venit din servicii alimentare cu apă .	mii Lei	5 846.3	5 574.4	5614.0	5830.4	6214,1
Venit din servicii de canalizare si epurare a apelor uzate .	mii Lei	12 148.2	10941.7	12973.4	12913.4	10322,9
Preț Mediu servicii alimentare cu apă	Lei	19.92	20.18	22.81	22.33	22,04
Preț Mediu servicii de canalizare si epurare a apelor uzate	Lei	28.43	31.34	32.43	32.35	27,54
TOTAL VINZĂRI	mii Lei	17994.5	16516.1	18587.4	18743.8	16537,0
Vinzări (comparativ cu anul precedent)	%	32	(8.2)	12.5	0.8	(11.8)
Volum servicii alimentare cu apă (comparativ cu anul precedent)	%	20	(5.9)	(10.9)	6.1	8
Volum servicii de canalizare si epurare apelor uzate (comparativ cu anul precedent)	%	6	(18.3)	14.6	(0.2)	(6,1)
Nr. de abonați conectați	Abonați	485	499	526	545	561
Inclusiv: la apă	Abonați	480	494	521	540	555
la canal	Abonați	400	412	431	451	468
Volum mediu servicii alimentare cu apă	m ³ luna/abonat	51	47	39	40	42
Volum mediu servicii de canalizare si epurare apelor uzate	m ³ luna/abonat	89	71	77	74	67

Analiza consumatorilor casnici

Regia Apă Canal-Orhei S.A. deservește **14 381** de abonați din categoria consumatori casnici, dintre care **796** de abonați sunt **deconectați**.

Tabelul nr. 3 "Indicatori de producere pentru consumatori casnici"

Cheltuieli opera'INDICATORI	U.M.	2019	2020	2021	2022	2023
Volum servicii alimentare cu apă,	mii m ³	745.5	810.6	805.7	818.6	821.4
Volum servicii de canalizare si epurare a apelor uzate	mii m ³	477.7	509.6	520.0	513.8	497.4
Venit din servicii alimentare cu apa ,(exclusiv apa compensata)	mii Lei	12 077.2	13131.1	13052.7	13261.4	13235.0
Venit din servicii de canalizare si epurare a apelor uzate .	mii Lei	3057.4	3261.4	3328.0	3288.5	4136.3
Preț Mediu servicii alimentare cu apă	Lei	16,2/8,10	16,2/8,10	16.2/8,10	16.2/8,10	16,11
Preț Mediu servicii de canalizare si epurare a apelor uzate	Lei	6,40	6,40	6,40	6,40	8,32
17 TOTAL VINZĂRI (exclusiv apa compensata)	mii Lei	15 134,6	16392.5	16380.7	16549.9	17371,3
Creșterea Vînzărilor (comparativ cu anul precedent)	%	6.4	8.3	(0.1)	1	5
Volum servicii alimentare cu apă (comparativ cu anul precedent)	%	6.2	8.7	(0.6)	1.6	0,3
Volum servicii de canalizare si epurare a apelor uzate (comparativ anul precedent)	%	7.5	6.7	2	(1.2)	(3,2)
Nr. de abonați	Abonați	13 779	13 941	14139	14 277	14381
Volum mediu servicii alimentare cu apă	m3 luna/abonat	4,5	4,8	4,7	4,8	4,8
Volum mediu servicii de canalizare si epurare a apelor uzate	m3 luna/abonat	2,9	3	3,1	3,0	2,9

Pe categoria de consumatori casnici în perioada anului **2023**, volumul serviciilor de alimentare cu apă este în creștere, iar volumul serviciilor de canalizare și epurare a apelor uzate este în scădere față de perioadele precedente (tab.3). În anul 2023 apa potabilă alcătuiește **821,4 mii m³**, a crescut cu **75,90 mii m³** față de anul 2019 și cu **2.8 mii m³** față de anul 2022. Volumul apelor uzate recepționate în anul 2023 constituie **497,4 mii m³**, ceea ce este în creștere cu **19,70 mii m³** față de anul 2019 și în scădere cu **16,40 mii m³** față de anul 2022.

Venitul din vânzări de la consumatorii casnici, în anul 2023 alcătuiește **17371,3 mii lei**, ceea ce este în creștere cu **2236,7 mii lei** față de anul 2018 și cu **821,4 mii lei** mai mult față de anul 2022.

Măsurile întreprinse:

- Demontarea contoarelor cu termen de verificare expirat și înlocuirea acestora cu contoare de o clasă de precizie mai înaltă. În anul **2023** au fost demontate **1485** contoare pentru verificare metrologica, și s-au montat contoare de prima dată în număr de **87** bucăți.
- Pe lângă rezultatele obținute, Regia Apă Canal-Orhei S.A. lucrează cu consumatorii și sunt informați despre orice modificare prin intermediul mass-media, radio, pagina web, informații utile în bonurile de plată.

În perioada anului **2023**, în baza cererilor depuse de către cetățeni, au fost precăutate și elaborate **304** de condiții-tehnice, inclusiv pentru serviciul public de alimentare cu apă și serviciul de canalizare și epurare a apelor uzate:

- Consumatori casnici **61**;
- Consumatori noncasnici **15** .
Doar serviciul public de alimentare cu apă:
- Consumatori casnici **167** ;
- Consumatori noncasnici **11** .
Doar serviciul public de canalizare și epurare a apelor uzate:
- Consumatori casnici **48** ;
- Consumatori noncasnici **2** .

Situația întreruperilor (deconectărilor), petițiilor				
Nr.	Întreruperi (deconectări), petiții	Unitate a	2023	2022
1	Numărul întreruperilor planificate a furnizării serviciului public de alimentare cu apă	unități	5	7
2	Durata medie a întreruperilor planificate a furnizării serviciului public de alimentare cu apă	h	11	10
3	Numărul întreruperilor planificate a furnizării serviciului public de canalizare	unități	0	0
4	Durata medie a întreruperilor planificate a furnizării serviciului public de canalizare	h	0	0
5	Numărul întreruperilor neplanificate a furnizării serviciului public de alimentare cu apă	unități	200	267
6	Durata medie a întreruperilor neplanificate a furnizării serviciului public de alimentare cu apă	h	2,6	4,8
7	Numărul întreruperilor neplanificate a furnizării serviciului public de canalizare	unități	501	493
8	Durata medie a întreruperilor neplanificate a furnizării serviciului public de canalizare	h	1,8	2,4
9	Petiții cu privire la furnizarea serviciului public de alimentare cu apă	unități	145	130
1	Petiții referitor la prestarea serviciului public de canalizare	un	41	38

Tabelul nr. 4. "Analiza volumului de servicii publice de alimentare cu apă potabilă prestat consumatorilor casnici"

Numărul de ordine	Volumul serviciilor (m ³)	Nr. de abonați	%
1	0 m ³	1255	9%
2	0-1 m ³	2128	15 %
3	1-2 m ³	1361	9 %
4	2-3 m ³	1306	9 %
5	3-5 m ³	2239	16 %
6	5-10 m ³	3361	23 %
7	>10 m ³	1935	13 %
Total deconectați sat. Mitoc	0 m ³	796	6%
Total:		14381	100 %

Analizând informația din tabelul nr. 4, categoria consumatorilor casnici după consumul de apă putem observa că **9%** din numărul total de abonați sau **1255** abonați, nu se folosesc de serviciul public de alimentare cu apă din motivul că sunt plecați sau nu se folosesc de servicii, iar **796** abonați sunt deconectați.

Din tabelul nr. 4 se observă că abonații - consumatorii casnici fac economii de apă, deoarece consumul lunar de apă este următor: **15 %** din abonați consumă pînă la **1 m³** apă, **33 %** din abonați consumă de la **1 m³** pînă la **5 m³**, **23%** din abonați consumă de la **5 m³** pînă la **10 m³** și **13 %** din abonați consumă mai mult de **10 m³**.

2. ANALIZA SERVICIILOR

Analiza apei dobîndite

Analiza apei dobîndite în perioada anilor **2019 – 2023** arată că **Regia Apă Canal-Orhei S.A.** își realizează cu succes obiectivul de a aproviziona mun. **Orhei** cu apă de calitate. Principala concluzie este că din volumul total de **1516.9 mii m³** de apă dobîndită în anul **2023**, **13 mii m³** de apă sunt de la **priza Jeloboc**, adică **87.4 %** din total volum de apă, care este de cea mai înaltă calitate. Acest fapt duce la reducerea apei dobîndite la celelalte **prize GRADINA PUBLICĂ și MITOCUL VECHI**, care alcătuiește respectiv **4.5 %** și **8.1%**.

Din tabelul nr. 5 se vede clar, că începând cu anul 2020 volumul apei dobîndite scade treptat ajungând în anul 2023 la **1516.9 mii m³** cu **81.1 mii m³** sau cu **5 %** mai puțin decât în anul 2019. Micșorarea volumului de apă dobîndită se argumentează prin faptul că în perioada anilor precedenți s-a lucrat mult în privința reducerii pierderilor de apă. Ca urmare volumul pierderilor de apă în anul 2023 a scăzut cu **159,4 mii m³** față de anul 2019 și a crescut cu **36,6 mii m³** față de anul 2022 și reprezintă **26,3 %** (fără necesități proprii) din volumul total de apă dobîndită și **27.2 %** cu necesități proprii, inclusiv și cele tehnologice. Dar în anul 2023 volumul apei dobîndite s-a marit cu **4,2%** față de 2022.

Tabelul nr. 5 "Analiza cantitativă și structurală apei dobândite"

SURSA DE APĂ	U.M.	2019	2020	2021	2022	2023	Devierea volumelor 2023 față de 2022
PRIZA "JELOBOC"	mii m3	1387	1339	1283.3	1328.1	1325.5	(0.2) %
PRIZA "GRADINA PUBLICĂ"	mii m3	83	60	61.9	48.9	68.8	40,1 %
PRIZA "MITOCUL VECHI"	mii m3	128	156	123.6	78.7	122.6	55,8 %
TOTAL	mii m3	1598	1555	1468.8	1455.7	1516.9	4,2 %
APA FACTURATĂ	mii m3	1039	1087	1051.8	1079.7	1103.4	2.2 %
PIERDERI (consum tehnologic+pierderi)	mii m3	559	468	405	363	399,6	10,0%
Inclusiv: Necesități proprii, tehnologice ale Regiei APĂ CANAL-ORHEI S.A.	mii m3	19.56	14	12	13	13,4	3,0 %
Pondere pierderilor de apă	%	34.99	30.10	27.78	24.94	26,3	5,45

Analiza apelor uzate colectate În tabelul nr. 6 este analizată situația cu privire la apele uzate epurate de către Stația de Epurare în ultimii 5 ani de activitate. Din datele analizate reiese, că în perioada anului 2023 s-a micșorat cu 3 % volumul apei uzate epurată, față de anul precedent.

Tabelul nr. 6 "Analiza cantitativă și structurală a apelor uzate colectate"

SURSA	U.M.	Anii					Devierea 2020 față de 2019, %	Devierea 2021 față de 2020, %	Devierea 2022 față de 2021, %	Devierea 2023 față de 2022, %
		2019	2020	2021	2022	2023				
SECȚIA CANAL	mii m3	448	421	429.3	398.1	377.7	(6)%	2%	(7)%	(5,1)%
ZUC	mii m3	275	307	357.1	278.8	368.4	16%	(22)%	(22)%	32,1 %
ORHEI-VIT S.R.L.	mii m3	184	133	185	189.6	145.8	2%	39%	2%	(23,1 %)
CENTRUL DE PLASAMENT TEMPORAR PENTRU COPII CU DIZABILITATI, MUN.ORHEI	mii m3	14	16	12	8.2	8.1	12%	(25)%	(32)%	(1,2 %)
Apa uzată transportată cu transportul auto	mii m3			6	2.8	3.6			(63)%	28,6 %
Volumul total de apă epurată	mii m ³	923	883	989.1	877.5	903.6	(1)%	(12)%	(11)%	3 %

Tabelul nr. 6.1 "Efectuarea analizelor de apa potabilă și apa reziduală"

Laboratorul Regiei Apă Canal-Orhei S.A. în anul 2023 a efectuat analize de apa potabilă și analize de apa reziduală la Secția de Epurare și la Secția ZUC în conformitate cu graficul aprobat către Centrul de Sănătate Publică or. Orhei.

Nr. d/o	Specificare	Numărul de teste
1	Volumul de analize apă potabilă	13757
	Analize bacteriologice	4056
	Analize chimice	8112
	Clor rezidual	198
	Analiza chimică deplină	1291
	Dezinfectarea stație pompare	100
2	Volumul de analize apă reziduală	16954
	Analize bacteriologice	48
	Analize hidrologice	239
	Analize chimice SE Epurare	11036
	Analize chimice SE ZUC	5031
3	Domeniul analizelor apelor de suprafață	
	Analize chimice r.Răut	600
	Total:	30711

3. ANALIZA INVESTIȚIILOR**Tabelul nr. 7. Analiza investițiilor pe un termen de 5 ani**

n/o	Specificatie	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Suma totală a investițiilor capitale	mii lei	810	1373.1	2264.2	1199.1	5431.9
	inclusiv:						
2	din surse proprii	mii lei	781,4	1344.4	1475.3	1127,4	2 947
3	din credit (materiale)	mii lei	0,8	0,5	0	3,9	5,7
4	din grant	mii lei	1,3	0,9	23.6	33.6	11.5
5	din bugetul APL	mii lei	26,5	27.3	552.8	34,2	2 467,8

Informația din tabelul nr.7 ne demonstrează, că Regia permanent se ocupă de procurarea, renovarea, reabilitarea activelor imobilizate. Sursa de finanțare a investițiilor efectuate, în cea mai mare măsură este din surse proprii. Investițiile efectuate în anul 2023 au fost micșorate cu 563,1 mii lei, față de anul 2022. Datorită faptului că tarifele au fost reduse la începutul anului 2023 de către ANRE, ca urmare, valoarea investițiilor din surse proprii a scăzut de la 1344,4 mii lei în 2022 la 781,4 mii.lei pe anul 2023

Activitatea investițională a întreprinderii este orientată spre extinderea zonei de prestare a serviciilor, în scopul creșterii volumului serviciilor prestate și a venitului din vânzări. În același timp se investește în activele existente în scopul menținerii patrimoniului Regiei în stare funcțională și reducerii pierderilor de apă. Totodată în anul 2023 APL a investit suma -1043,7 mii lei pentru construcții de noi rețele de apă și canalizare și au fost transmise la Regia conform contractului de delegarea a serviciilor.

Tabelul nr. 8. Imobilizări corporale și necorporale admise în exploatare în anul 2023.

Nr./o	Categoria de investiții	Valoarea totală, mii lei	Inclusive pe surse de finanțare, mii lei			
			proprii	Credit (materiale)	grant	bugetul APL
	Total investiții inclusiv:	2174,7	1103,2		1,3	1070,2
I	Investiții în construcția de noi rețele și noi capacități de producție	1043,7				1043,7
II	Investiții în rețele și capacități de producție existente	754,3	726,5		1,3	26,5
III	Investiții în echipamente de măsurare, aparate de control și diagnostică, inclusive aferente rețelelor	302,2	302,2			
IV	Investiții în imobilizări necorporale	74,5	74,5			

Informația din tab.8 ne demonstrează, că în anul 2023 Regia a admis în exploatare imobilizări corporale și necorporale în sumă totală de **2174.7 mii lei**, inclusiv: din surse proprii – **1103.2 mii lei** , din bugetul primăriei mun. Orhei– **1070.2 mii lei** .

- **Construcția Rețea de APA PE DN110mm-236m; Dn63mm-87m str.Negruzzi 91 (Complex Locativ).** Construcția a fost realizată în sumă totală de 319,0 lei finanțată din bugetul APL Orhei , lungimea totală 298 m .
- **Construcția rețelei exterioare de apeduct PE L12 m DN 90mm, str.Salcilor 75(Complex locativ).** Construcția a fost realizată în suma totală de 42,8 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei, lungimea totală 12 m.
- **Construcția rețelei de canalizare PVC SN4 D200-L59,2 m, SN 8 200mm-L122,5 m, PE D110-91m str.Negruzzi 91 GD(Complex locativ).** Construcția a fost realizată în sumă totală de 661,9 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei, lungimea totală 346,7 m.
- **Construcția rețelei de canalizare PVC, D200-L 24 m, str. Sălcilor 75 (Complex locativ).** Construcția a fost realizată în sumă totală de 20 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei, lungimea totală 24 m.
- **Reabilitarea rețea veche str.Dimo 74/2 , PE 100 DN90=415 m, DN 63 PE 245 m DN40-170m PE 32-21 m. .** Construcția a fost realizată în sumă totală de 370,4 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei-2,3 mii lei din grant BEI-0,6 mii lei, din surse propria-367,5 mii lei,, lungimea totală 851 m

- **Reabilitarea rețea veche str.Kogilniceanu 12 ,str.Vierilor 1/13 , PE DN63 mm=81 m ,DN 50-82 m, DN 32mm-90m DN 20mm-4m.** Construcția a fost realizată în sumă totală de 105,0 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei- 0,3 mii lei din grant BEI-0,7 mii lei,din surse proprii- 104,0 mii lei,,lungimea totală 253 m .
- **Reabilitarea rețea veche str.Nistreana 22/1-24, PE DN 50 mm-80 m** Construcția a fost realizată în sumă totală de 15,3 mii lei dar în urma verificării stării rețelelor sa depistat defecțiunile,a apărut necesitatea de reabilitare a încă 50 mde oțel .Suma adițională a investiției se va trece în anul 2024.
- **Procurarea motor electric pentru agregat de pompare Stația de Pompare nr.6** În sumă totală 17,3 mii lei, resurse de finanțare -proprii.
- **Reparația pompei de apă la Stația de Pompare NR.2**
În sumă totală de investiție 46,5 mii lei,resurse de finanțare -proprii.
- **Schimbarea țevelor de la platforma de namol la Stația de Epurare str.V.Cupcea 5A .** Investiția în sumă totală de 51,8 mii lei finanțată din bugetul APL Orhei- 7,7 mii lei ,din surse proprii- 44,1 mii lei, lungimea totală 67 m .PVC DN 160mm-90m.
- **Reparația Motor 165 kw Pompa de tip FKT-49 WILO KANAL pe str.Soimaru 2.** Investiția în suma totală de 88,6 mii lei ,din surse proprii.
- **Reabilitarea apeductului de la Stația de Epurare str.V.Cupcea 5A. DN 32 mm lungimea totală-235 m.** Investiția în suma totală de 12,1 mii lei ,finanțată din resurse proprii.
- **Procurarea și montarea - TRANSFORMATOR NTMI-1-10 Stația ZUC,satul Seliște. .** Investiția în suma totală de 26,2 mii lei ,finanțată din resurse proprii.
- **Schimbarea țevelor de evacuare a namolului de la deznisipator Stația de Epurare str.V.Cupcea 5.Lungimea totală 67 m , PE DN 160mm.** Investiția în suma totală de 21,1 mii lei ,finanțată din resurse propria-4,9 mii lei,din bugetul APL Orhei 16,2 mii lei.
- **Instalarea contoarelor de apă pentru consumatorii casnici mun.Orhei .**Au fost instalate 1444 bucăți ,în suma totală de 302,2 mii lei ,finanțate din resurse proprii.
- **Reprelucrarea programului în corespundere cu modificarea legislației RM în domeniul contabilității mun.Orhei str.31 August 67.** Investiția totală în suma de 39,9 mii lei,finanțată din resurse proprii.

- **Reprelucrarea programului în corespundere cu modificarea legislației RM în domeniul contabilității mun.Orhei str.31 August 67.** Investiția totală în suma de 23,6 mii lei , finanțată din resurse proprii.
- **Reprelucrarea programului în corespundere cu modificarea legislației RM în domeniul contabilității mun.Orhei str.31 August 67.** Investiția totală în suma de 10,9 mii lei , finanțată din resurse proprii.

Realizarea proiectelor de extindere a rețelelor de apă, cât și reparația capitală a rețelelor existente va contribui la obținerea efectului economic prin creșterea numărului de abonați, creșterea volumului vânzărilor, a cifrei de afaceri, reducerea pierderilor de apă și a costurilor de întreținere a rețelelor, reducerea numărului de avarii. În perioada anului 2023 au fost înregistrate 200 de avarii la sistemul de alimentare cu apă și 501 de înfundări la sistemul de canalizare, toate au fost lichidate la timp fără a crea incomodități majore consumatorilor.

4. ANALIZA ECONOMICO - FINANCIARĂ

Activitatea economică-financiară a întreprinderii pentru perioada anilor 2019-2023.

Tabelul 4.1. Analiza veniturilor

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venituri din vânzări exclusiv apa compensată	mii lei	35707	36004	35 799	33 836	34 072
2	Alte venituri operaționale	mii lei	9374	6836	4 740	5 338	1 857
3	Venituri din activitatea de investiții	mii lei	0	0	0	0	0
4	Venituri din activitatea financiară	mii lei	3	5	9	34	5 179
5	Total venituri exclusiv apa compensată	mii lei	45084	42845	40 548	39 208	41 108
6	<i>Informațional apa compensată (se adaugă la r. 1 și rd. 5)</i>	<i>mii lei</i>	<i>-577</i>	<i>(2263)</i>	<i>(2 163)</i>	<i>(2 095)</i>	<i>(2 170)</i>
7	Venituri din vânzări inclusiv apa compensată	mii lei	35130	33741	33 636	31 741	31 902
8	Total venituri inclusiv apa compensată	mii lei	44506	40582	38 385	37 113	38 938

Analiza informației din tabelul 4.1. ne demonstrează că , în anul 2023 veniturile din vânzări se micșorează cu 297 mii lei față de anul 2022, În anul 2023 se observă o tendință sporită de creștere a veniturilor din vânzări în suma de 1389 mii lei față de anul 2022, creșterea relativă alcatuiește 4,1% Tendința de creștere a veniturilor se datorează faptului ,că administrația municipală a adoptat că compensația pentru apa începînd cu 24 februarie 2023 este rambursată nu din veniturile Regiei, dar din fondurile municipiului. Din totalul veniturilor a perioadei de raportare, exclusiv apa compensată, 80% revine veniturilor din vânzări, ceea ce alcătuiește 35 707 mii lei, 21.1% revine altor venituri operaționale, care alcătuiesc 9374 mii lei (majoritatea granturi și subvenții).

Analiza veniturilor, inclusiv apa compensată, ne demonstrează o situație analogică. Total venituri au crescut de la 40582 mii lei în anul 2022 până la 44 506 mii lei în anul 2023, creșterea relativă alcătuiește 9,67 %, absolută – 3 924 mii lei. Din total venituri, inclusiv apa compensată, a perioadei de raportare 78,9% revine veniturilor din vânzări, ceea ce alcătuiește 35130 mii lei.

TABELUL 4.2. ANALIZA VENITULUI DIN VÎNZĂRI

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venituri din vânzări – total (exclusiv apa compensată)	mii lei	35707	36004	35 799	33 836	34 072
	inclusiv:						
2	apa (exclusiv apa compensată)	mii lei	20026	19092	18 666	18 706	17 923
3	canal	mii lei	14459	16260	16 461	15 206	15 206
4	Altele , din ele:	mii lei	1222	652	672	798	943
	venituri din deservirea contoarelor	mii lei	124	54	139	191	240
	venituri din servicii de canalizare	mii lei	726	322	216	181	260
	venituri din arendă	mii lei	176	158	148	147	158

Analiza cifrei de afaceri în dinamică pe ultimii 3 ani (exclusiv apa compensată) ne atestă o evoluție de scădere, de la 35 799 mii lei în anul 2021 până la 35 707 mii lei în anul 2023, rata de reducere alcătuiește 0,25 % sau 92 mii lei. Tendința descendentă se datorează faptului că începînd cu data de 24 februarie 2023 de către ANRE au fost aprobate tarife care nu acoperă costurile întreprinderii, abia începînd cu 15 septembrie 2023 au intrat în vigoare noile tarife ajustate de către ANRE.

Din suma totală a veniturilor din vânzări (exclusiv apa compensată) 56.1 %, sau 20 026 mii lei alcătuiesc venitul de la apa potabilă (exclusiv apa compensată), venitul de la canalizarea și epurarea apelor uzate alcătuiesc 40.5% sau 14 459 mii lei, alte venituri din vânzări alcătuiesc 0.34 % sau 1 222 mii lei. Prin urmare se poate de spus că activitatea operațională a Regiei este specializată pe prestarea serviciului de alimentare cu apă, cota căruia în structura vânzărilor este predominantă.

TABELUL 4.3. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Alte venituri operaționale – total, inclusive:	mii lei	9374	6836	4740	5338	1857
2	Venituri din subvenții, încasări cu destinație specială, granturi	mii lei	8918	6433	3974	4879	
3	Venituri din decontarea rezervei creanțelor dubioase	mii lei	0	0	253	0	28
4	Venit din decontarea datoriilor și a avansurilor nereclamate cu termen de prescripție expirat	mii lei	19	10	17	34	76
5	Venit din amenzi, penalități, depășirea concentrației admisibile	mii lei	68	74	33	24	184
6	Venituri din decontarea rezervei concediilor nefolosite	mii lei	0	3	7	0	24
7	Venit din plusuri constatate la inventariere	mii lei	0	0	0	0	5
8	Venit din acordarea facilităților fiscale	mii lei	285	279	274	289	274
9	Venituri din realizarea activelor curente	mii lei	24	1	10	35	62
10	Venituri din utilizarea mijloacelor circulante primite cu titlul gratuit de la Primăria Orhei	mii lei	14	29	154	40	1202
11	Venituri altele	mii lei	45	6	18	37	2

Alte venituri operaționale în perioada analizată nu au o tendință bine determinată. În anul 2023 s-a înregistrat o creștere cu 2538 mii lei față de anul 2022. În anul 2023 este tendința de scădere din cauza veniturilor din subvenții, care se calculează pe măsură ce amortizarea se acumulează, dar se înregistrează tendința de creștere datorită subvențiilor primite de la Primăria mun. Orhei în suma de 5100 mii lei pentru întoarcerea Regiei compensații pentru apa potabilă a locuitorilor mun.Orhei.

TABELUL 4.4. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII

În anul 2023 întreprinderea nu a generat venituri din activitatea de investiții.

TABELUL 4.5. VENITURI DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venituri din activitatea financiară – total, inclusive:	mii lei	3	5	9	34	5179
1	Venituri din diferența de curs valutar	mii lei		0	0	1	0
2	Venituri din subvenții, încasări cu destinație specială, granturi	mii lei		0	0	0	5 159
3	Venituri din dobânzi	mii lei	3	5	9	33	20

Analiza efectuată ne demonstrează o tendință descrescătoare bine determinată a veniturilor din activitatea financiară. În anul 2023 veniturile menționate scad cu 2 mii lei față de anul 2022 și 6 mii lei față de anul 2021.

TABELUL 4.6. ANALIZA CHELTUIELILOR CLASIFICATE DUPĂ NATURĂ

Nr/o	Indicatorul	2023		2022	
		mii lei	%	mii lei	%
1	Cheltuieli privind stocurile	1532	3,65	1542	3.7%
2	Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	16701	39,84	13817	33.19%
3	Contribuții de asigurări sociale și de asistență medicală	4008	9,56	3316	7.96%
4	Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate	7581	18,09	7850	18.86%
	<i>Inclusiv amortizarea activelor necorporale</i>	71	0,17	43	0.10%
5	Alte cheltuieli	11245	26,83	14267	35.13%
	<i>Inclusiv Cheltuieli energia electrică</i>	6409	15,29	5457	13.11%
6	Cheltuieli din alte activități	850	2,03	481	1.15%
7	Total cheltuieli	41918	100	41634	100

Analiza informației din tabelul 4.6 ne demonstrează că total cheltuieli în anul 2023 constituie 41918 mii lei, care sunt în creștere cu 284 mii lei, sau cu 0.68 % față de anul 2022.

Cota relevantă de 39.84% sau 16 701 mii lei, aparține cheltuielilor cu personalul privind retribuirea muncii. Față de anul 2022 cheltuielile menționate au crescut cu 2884 mii lei, sau cu

20.9%, datorită aplicării începând cu luna aprilie 2022 H.G. 165 din 09.03.2010 "cu privire la cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real" și începând cu data de 01.09.2022 pentru categoria TESA, totodată din anul 2023 salariul minim garantat a crescut până la 4000 lei.

O cotă semnificativă de 26,83 % revine altor cheltuieli, care alcătuiesc 11 245 mii lei și sînt în descreștere cu 3022 mii lei sau cu 21.2 % față de anul 2022. În cea mai mare măsură, acest fenomen a avut loc datorită înregistrării cheltuielilor privind rezervele (provizionului) a creanțelor dubioase în sumă de 3355,7 mii lei, cu micșorarea cu 1963,1 mii lei, înregistrată și diferența la cheltuieli de energie electrică cu 6409 mii lei, sau creșterea cu 1447 mii lei, față de anul 2022.

La fel de însemnate sînt cheltuielile privind amortizarea activelor imobilizate, care au o pondere de 18.09 % și alcătuiesc 7581 mii lei.

Cheltuielile de asigurări sociale alcătuiesc 4008 mii lei, și au o pondere de 9.56%, sînt în creștere cu 692 mii lei, sau cu 20.86 % față de anul 2022, deoarece a crescut baza de calcul.

Cheltuielile din alte activități alcătuiesc 850 mii lei, au o pondere de 2,03 %, sînt în creșterea cu 369 mii lei, sau cu 76.7% față de anul 2022.

TABELUL 4.7. ANALIZA CONSUMURILOR ȘI CHELTUIELILOR

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Costul vânzărilor	mii lei	32023	28382	24 460	25 219	24 241
2	Cheltuieli de distribuție	mii lei	5154	6852	6 247	4 401	5 124
3	Cheltuieli generale și administrative	mii lei	4049	3874	3 690	3 719	4 443
4	Alte cheltuieli operaționale	mii lei	692	1409	1 317	659	1 162
5	Total – activitatea operațională	mii lei	41918	40517	35 714	33 998	34 970
6	Cheltuieli a activității de investiții	mii lei		7	7	29	1
7	Cheltuieli a activității financiare	mii lei	1593	1110	856	1057	281
8	Cheltuieli privind impozitul pe venit	mii lei		731	1221	854	971
9	Total consumuri și cheltuieli	mii lei	43510	42364	37820	35 910	36 222

Informația din tab. 4.7. ne demonstrează o creștere cu 5690 mii lei a consumurilor și cheltuielilor în anul 2023 față de anul de bază 2021. Consumurile și cheltuielile totale nu au o tendință de creștere, în anul 2022 ele cresc cu 4544 mii lei față de anul 2021. În anul 2023 consumurile și cheltuielile cresc cu 1146 mii lei față de anul 2022, în anul 2023 cresc cu 2,71% față de anul 2022 dar în 2022 cu 12,1% față de 2021.

Costul vânzărilor, în perioada anilor 2021-2023, cresc brusc, în anul 2023 alcătuiește 32023 mii lei, este în creștere cu 7563 mii lei față de anul 2021 și cu 3641 mii lei, sau 12,8% față de anul 2022. Conducerea întreprinderii este în permanentă căutare a rezervelor pentru reducerea consumurilor și cheltuielilor.

Cheltuielile de distribuție, în anul 2023 alcătuiesc 5154 mii lei, ceea ce este în scădere cu 1698 mii lei față de anul 2022. Creșterea și scăderea este din cauza formării rezervelor pentru creanțele dubioase în care dominantul este-Orhei Vit SRL.

Cheltuieli generale și administrative, înregistrează devieri nesemnificative de scădere și creștere. În anul 2023 alcătuiesc 4049 mii lei, sunt în creștere cu 175 mii lei față de anul 2022.

Alte cheltuieli operaționale în anul 2022 constituie 692 mii lei și cu 717 mii lei mai puțin față de anul 2022, din cauza schimbării la CF art.103(cheltuieli proratai).

Cheltuielile activității de investiții în anul 2023 nu au fost înregistrate.

În anul 2023 cheltuielile financiare sunt înregistrate în suma de 1593 mii lei, care o avut o creștere față de anul precedent cu 483 mii lei. Creșterea este datorită faptului deprecierii valutei naționale și creșterea eurobor, diferența de suma înregistrată 262 mii lei- anul 2023, Cheltuielile legate de dobândă a crescut cu 650,3 mii lei în anul 2023.

În anul 2023 nu sa înregistrat impozitul pe venit, din cauza că entitatea aplică regimul conform Articolul 87 CF.1/1) Prin derogare de la prevederile alin.(1) din prezentul articol, întreprinderile clasificate ca întreprinderi micro, mici sau mijlocii, conform criteriilor determinate în ultima zi a perioadei fiscal potrivit prevederilor art.(1) din Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii, pot achita impozitul pe venit calculate, până la data de 25 a lunii următoare, în care o fost platite devidente, inclusive sub formă de acțiuni sau cote părți, din profitul obținut în perioadele fiscale 2023-2025 inclusiv. Suma impozitului pe venit spre achitare din impozitului pe venit calculat pentru perioadele fiscale 2023-2025 inclusiv se determină prin aplicarea proratai față de de suma impozitului pe venit calculate pentru perioada fiscal din venitul impozabil aferent perioadei fiscal respective.

TABELUL 4.8 VENITURI OPERAȚIONALE 2021-2023

Nr. ert.	Venituri	Suma, lei			dinamica			
		2021	2022	2023	lei		%	
					2022-2021	2023-2022	2022/2021	2023/2022
1.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	35 798 606	35 846 619	35 531 283	-48 013	-315 337	100,1	99,1
2.	Compensarea pentru apa	-2 163 259	-2 262 889	-577 238	-99 630	1 685 651	104,6	25,5
3.	Venituri din contracte de leasing operațional	147 670	157 523	175 976	9 853	18 453	106,7	111,7
4.	Venituri din ieșirea altor active circulante	10 159	1 254	24 322	-8 905	23 068	12,3	1 939,7
5.	Venituri din sancțiuni	32 617	74 281	67 602	41 664	-6 679	227,7	91,0
6.	Venituri din decontarea datorilor cu termen de prescripție expirata	17 332	10 342	18 833	-6 990	8 490	59,7	182,1
7.	Venituri aferente diferențelor favorabile dintre cursul				0	0		
8.	Alte venituri operaționale	4 680 253	6 750 552	9 262 851	2 070 299	2 512 299	144,2	137,2
	Total	38 523 378	40 577 683	44 503 629	2 054 305	3 925 946	105,3	109,7

Descifrarea altor venituri operaționale în sumă totală de 9 262 850.82 lei

- ✓ Venituri din subvenții, granturi și alte fonduri speciale (cont 425, 342) – 8 883 493.02
- ✓ Informația privind subvențiile, granturile pentru perioada de gestiune este prezentată după cum urmează:
- ✓ În anul 2023 valoarea calculată pentru subvenționarea locului de munca alcătuiește 31 043,97 lei, valoarea primită și luată la venituri 34 953,46 lei.

- ✓ În componența finanțărilor și încasărilor cu destinație specială, pe termen lung din țară, nu au fost înregistrate întrări.
- ✓ În anul 2023 valoarea decontată la venituri, în măsura calculării uzurii activelor imobilizate în suma de 3771039.02 lei și mijloacelor circulante utilizate în valoare de 12 454 lei, alcătuiește 3 783493.02 lei.
- ✓ Subvenții primite conform deciziei Consiliului Municipal Orhei nr.2.1 din 03.03.2023 în sumă de 2 000 000.0 lei în scopul alocării mijloacelor financiare pentru , executarea prescripției Inspecției Financiare din subordinea Ministerului Finanțelor nr .27 -08 - I 0 I 7 19 din 09.07.2019 ;
- ✓ Subvenții primite conform deciziei Consiliului Municipal Orhei nr.5.3 din 05.06.2023 în sumă de 1 400 000.0 lei în scopul alocării mijloacelor financiare pentru executarea prescripției Inspecției Financiare din subordinea Ministerului Finanțelor nr .27 -08 - I 0 I 7 19 din 09 .07 .20 I 9 ;
- ✓ Subvenții primite conform deciziei Consiliului Municipal Orhei nr.16.1 din 11.12.2023 în sumă de 1 700 000.0 lei în scopul alocării mijloacelor financiare pentru executarea prescripției Inspecției Financiare din subordinea Ministerului Finanțelor nr .27 -08 - I 0 I 7 19 din 09 .07 .20 I 9 ;
- ✓ Valoarea materialelor primite cu titlu gratuit, utilizate și luate la venituri în anul 2023 alcătuiește 14 164,92 lei.
- ✓ Mărimea subvențiilor care urmează a fi restituite în perioada de gestiune ulterioară 0,00 lei.
- ✓ Venituri obținute în urma utilizării facilităților fiscale – 285 279.0 lei
- ✓ Venituri obținute în urma rezervelor – 375.38 lei
- ✓ Venituri obținute în urma corectării Moldova Gaz – 18405 lei.
- ✓ Venituri obținute în urma bunurilor primite în gestiune economică-26180.04 lei
- ✓ Venituri din Subvenții (535.1)-34953.46 lei
- ✓ Informația din tab. 4.8. ne demonstrează că în anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri operaționale

TABELUL 4.9. ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR DIN ACTIVITATEA DE BAZĂ

Nr/o	Indicatorul	2023		2022
		mii lei	%	mii lei
1	Venit apa potabilă (inclusiv compensația)	19449	55,1	16 829
2	Venit canal	14 459	44,9	16 260
3	Total venit activitatea de bază	33909	100	33 089

Analiza informației din tab. 4.9. ne demonstrează că veniturile obținute de la activitatea de bază în anul 2023 alcătuiesc **33909 mii lei**, care sunt în creștere cu **820 mii lei** față de anul 2022.

Conducerea Regiei trebuie să continue lucrul în direcția optimizării consumurilor și cheltuielilor, creșterea volumului vânzărilor și a venitului din vânzări și în același timp să conlucreze mai activ cu ANRE în privința calculării și aprobării noilor tarife pentru serviciile prestate.

TABELUL 4.10. ANALIZA MĂRIII ȘI EVOLUTIEI PATRIMONIULUI ÎNTREPRINDERII

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Valoarea totală a activelor	mii lei	196 570	202 467	211 180	216 730	224 769
2	Creșterea valorii totală a activelor față de anul precedent	mii lei	(5897)	(8713)	(5 550)	(8 039)	(3 281)

Din datele tab. 4.10. rezultă că începând cu anul 2019, se evidențiază o tendință bine determinată de scădere a patrimoniului aflat la dispoziția întreprinderii. În anul 2019 activele Regiei au constituit **224 769 mii lei**, iar în anul 2023 - **196570 mii lei**, scăzând cu **28 199 mii lei**. În anul 2023 activele întreprinderii scad față de anul 2022 cu **5897 mii lei**.

Prin urmare, datele din tabelul 4.10 indică utilizarea eficientă a patrimoniului disponibil. În același timp, reieșind din gradul redus de utilizare a capacității sistemului de aprovizionare cu apă și de canalizare și posibilitățile de extindere, ținem să menționăm prezența rezervelor pentru creșterea în viitor a eficienței utilizării patrimoniului disponibil.

TABELUL 4.11. ANALIZA STRUCTURII PATRIMONIULUI REGIEI

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023		2022		2020	2019	2018
			mii lei	%	mii lei	%			
	Active nemateriale	mii lei	160,3	0.08	181	0.09	150	165	111
	Active materiale în curs de execuție	mii lei	2445,6	1.24	2375	1.17	2 807	2 744	2 660
	Mijloace fixe	mii lei	184771,1	94	191559	94,61	203 715	212 147	216 421
	Investiții pe termen lung	mii lei	93,6	0.05	94	0.05	94	94	94
	Investiții imobiliare	mii lei	442,8	0.22	446	0.22	491	514	537
	Stocuri de materiale	mii lei	3252	1.65	3170	1.57	3 172	3 179	3 306
	Creanțe pe termen scurt	mii lei	4342,8	2.21	4050	2.00	4 497	3 244	2 952
	Mijloace bănești	mii lei	1056,1	0.54	86	0.04	1 262	1 683	1 501
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	Mii lei	0	0	419	0.21	519	928	448
	Alte active curente	mii lei	25,8	0.01	89	0.04	24	71	20
	Total active	mii lei	196570,1	100	202467	100	216 730	224 769	228 050

Informația din tabelul 4.11. atestă faptul că în structura patrimoniului Regiei prevalează mijloacele fixe cu o pondere de 94.0%. Această grupă de active este în scădere cu **6787,9 mii lei** față de anul precedent . În structura la sfârșitul anului mijloace fixe sa-u micșorat ușor cu 0,61%fața de începutul anului. Valoarea creanțelor pe termen scurt s-a majorat cu292,8 **mii lei**, sau cu 0,21%. Mijloacele bănești s-au majorat cu **970 mii lei**, totodată au micșorat cu **419 mii lei** sau cu 100% investițiile financiare curente. Restul modificărilor survenite în structura patrimoniului Regiei sunt nesemnificative.

TABELUL 4.12. ANALIZA PATRIMONIULUI NET

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Total active	mii lei	196570	202467	211 180	216 730	224 769
2	Datorii pe termen lung	mii lei	148252	155 496	162 864	165 358	177 599
3	Datorii pe termen scurt	mii lei	8662,5	8 236	7 780	11 560	8 434
4	Patrimoniul net (rd. 1-rd.2-rd.3)=valoarea capitalului propriu	mii lei	39655,4	38 735	40536	39 812	38 736

Informația din tabelul 4.12. ne demonstrează că scăderea activelor fie care an , până la **196570 mii lei** în anul 2023 este însoțită de scăderea datoriilor pe termen lung până la **148 252 mii lei**, ceea ce influențează creșterea patrimoniului net în perioadele analizate de la

38736 mii lei până la **39655,4 mii lei**. Patrimoniul net al Regiei are o tendință lentă de scădere în anul 2022 față de anul 2021 de la 40 536 mii lei în 2021 la 38 735 mii lei în 2022 și creșterea în anul 2023-39 655,4 mii lei față de anul 2022-38735 mii lei.

Regia Apa Canal - Orhei S.A. este fondată de unicul acționar: Consiliul orășenesc Orhei, care deține în întregime (100%) capitalul social în valoare de **60 000 000,00 lei**.

În anul 2023 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- înregistrarea pierderi nerepartizate anii precedenți în suma de **-12 768 469,0 lei**, Totodată, pentru anul **2023** sunt înregistrate profit în suma de **995 959,0 lei** și corectări pentru anii precedenți la profit în suma de **63 539.0 lei**

TABELUL 4.13. ANALIZA RATELOR GENERALIZATOARE DE ROTAȚIE A ACTIVELOR

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venituri din vânzări (inclusiv compensată)	mii lei	35130	33741	33 635	31 741	31 902
2	Valoarea medie a activelor	mii lei	199 519	206 824	213 955	220 750	226 410
3	Numarul de rotații ale activelor (rd.1/rd.2)	unități	0,18	0,16	0,16	0,14	0,14
4	Rata înzestrării veniturilor din vânzări cu active (rd. 2/rd.1)	mii lei	5,68	6,13	6,36	7,0	7,1
5	Durata (viteza) de rotație a activelor (365 zile/rd.3)	zile	2 028	2 237	2 281	2 538	2 590
6	Venituri din vânzări/365	mii lei	96,25	92,44	92,15	86,962	87,403
7	Durata (viteza) de rotație a activelor (rd.2/rd.6)	zile	2 073	2 237	2 322	2 538	2 590
8	Valoarea medie a activelor * 365 zile	mii lei	72 824 435	75 490 651	78 093 575	80 573 750	82 639 650
9	Durata (viteza) de rotație a activelor (rd.8/rd.1)	zile	2 073	2 237	2 322	2 538	2 590
10	Durata (viteza) de rotație a activelor (rd.9/365)	ani	5,68	6,13	6,36	7,0	7,1

Informația din tabelul 4.13. ne demonstrează o creștere a numărului de rotații a activelor de la 0,14 în anul **2019** până la 0,18 în anul **2023**. Totodată se vede o scădere lentă a înzestrării veniturilor din vânzări cu active de la 7.1 până la 5.68 în anul **2023**. A scăzut durata de rotație a activelor. Prin urmare constatăm o îmbunătățire a utilizării activelor totale în anul 2023.

TABELUL 4.14. VALOAREA CONTABILĂ A DATORIILOR ANUL 2021-2023

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei					
		Datorii pe termen lung			Datorii curente		
		la 31.12.2021	la 31.12.2022	la 31.12.2023	la 31.12.2021	la 31.12.2022	la 31.12.2023
1.	Datorii financiare	46 948 979	43 304 843	39 731 762	3 749 445	3 752 583	3 600 415
2.	Datorii comerciale				399 982	348 874	325 263
3.	Datorii calculate, subvenții	114 605 527	115 208 682	111 425 159	2 318 257	138 461	120 386
4.	Alte datorii	1 309 000	1 309 000	1282820	145 885	430 768	595 892
TOTAL		162 863 506	158 513 525	152 439 741	6 613 569	4 670 686	4 641 956

Informația din tabelul 4.14 ne demonstrează că la data raportării Regia înregistrează datorii cu un termen de achitare mai mare de 5 ani în sumă de 39 731 762 lei.

Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune.

Informația privind subvențiile, granturile pentru perioada de gestiune este prezentată după cum urmează:

TABELUL 4.15 INFORMAȚII PRIVIND PROVIZIOANELE (REZERVE) ANUL 2023.

În anul 2023 entitatea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 4.15

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2023
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților (concedii nefolosite)	1 298 866	2 033 888	1 733 706	1 599 048
2	Alte provizioane	93 600	0		93 600
	Total	1 392 466	2033888,21	1 733 706	1 692 648

4.15 Alte provizioane cuprind provizionul constituit pentru litigii și provizionul pentru acțiunile BĂNCII SOCIALE în suma de 93 600 lei.

TABELUL 4.16. ANALIZA STRUCTURII DATORIILOR DUPĂ NATURĂ (CONȚINUTUL ECONOMIC)

	Indicatorul		2023	2022	2021	2020	2019
		u/m	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei
1	Imprumuturi (pe termen lung și scurt)	mii lei	43434.2	47 057.4	50 698	53 482	57 238
2	Finanțări și încasări cu destinație specială	mii lei	110827.4	114153.2	115 915	119 596	124 255
3	Datorii comerciale	mii lei	324.6	348.8	88	141	370
4	Avansuri primite	mii lei	354.0	394.5	312	244	193
5	Datorii față de personal	mii lei	1246.1	1 112.3	942	900	850
6	Datorii privind asigurările sociale și medicale	mii lei	462.0	399.0	334	334	295
7	Datorii față de buget	mii lei	265.9	267.4	879	280	1 119
8	Venituri anticipate curente	mii lei	120.4	134.5	163	324	160
9	Provizioane	mii lei	1692.6	1 392.5	1 167	1 369	1 130
10	Alte datorii	mii lei		431	145	248	423
11	Total datorii (pe termen lung și scurt)	mii lei	156914.1	163 732.6	170 643	176 918	186 033

Din datele prezentate în tab. 4.16. se observă că cota cea mai mare a datoriilor este pe seama finanțărilor și încasărilor cu destinație specială (grant, finanțări de la APL), cota împrumuturilor este destul de însemnată, restul datoriilor în structură au o cotă nesemnificativă.

TABELUL 4.17. INFORMAȚIE PRIVIND CREDITELE ȘI ÎMPRUMUTURILE ÎN VALUTĂ STRĂINĂ.

n/o	denumirea contractului	suma debursată	suma rambursată	soldul datoriei
	unitatea de măsură	dolari SUA	dolari SUA	dolari SUA
1	Acord de credit subsidiar (Proiect-pilot de alimentare cu apă și canalizare) între Ministerul Finanțelor (Republica Moldova) și Întreprinderea Municipală Regia "Apa-Canal" Orhei din 13.04.2004	2 454 020	1 403 932	1 050 088
2	Contract de recreditare a împrumutului, destinat pentru alimentare cu apă și canalizare în Republica Moldova, între Ministerul Finanțelor și Întreprinderea Municipală Regia "Apa-Canal" Orhei nr. 2 din 26 iunie 2009	496 012	121839	374 173
	unitatea de măsură	euro	euro	euro
3	Contract de sub-împrumut destinat pentru alimentare cu apă și canalizare, între Primăria orașului Orhei, Primăria comunei Seliște, Primăria comunei Ștef-Soci, IM Regia "Apa-Canal" și Consiliul Raional Orhei nr. 4/5 din 26 noiembrie 2010.	2 000 000	949925	1050075

n/o	denumirea contractului	soldul datoriei LA 31.12.2023	curs valutar oficial la data de 31/12/2023 si la data de semnării raportului 03/04/2024	Suma datoriei conform cursului valutar din 31.12.2023 /03.04.2024	Suma reflectată în bilan?	Diferența (lei) DUPA SITUAȚIA din 31.12.2023 03.04.2024
	unitatea de măsură	dolari SUA		lei	lei	lei
1	Acord de credit subsidiar (Proiect-pilot de alimentare cu apă și canalizare) între Ministerul Finanțelor (Republica Moldova) și Întreprinderea Municipală Regia "Apa-Canal" Orhei din	1 050 088	17,4062 17,6851	18278035 18570905	16397329	1 880 707 2173576
2	Contract de recreditare a împrumutului, destinat pentru alimentare cu apă și canalizare în Republica Moldova, între Ministerul Finanțelor și Întreprinderea Municipală Regia "Apa-	374 173	17,4062 17,6851	6512925 6617281	5842781	670 144 774500
	unitatea de măsură	euro		lei	lei	lei
3	Contract de sub-împrumut destinat pentru alimentare cu apă și canalizare, între Primăria orașului Orhei, Primăria comunei Seliște, Primăria comunei Ștef-Soci, IM Regia "Apa-Canal" și	1050075	19,3574 18,9991	20326714 19950472	21092068	-765354 -1141595
	total			45117674 45138659	43332177	1 785 497 1806481

Datoria privind creditele și împrumuturile în valută străină reflectată în situațiile financiare la 31.12.2023 alcătuiește **43332177 lei** (fără dobândă). Conform cursului valutar de la data raportării soldul datoriei menționate este de **45 138 659 lei**, ceea ce depășește cu **1 806 481 lei** suma reflectată în situațiile financiare și în același timp crește cu această sumă datoria Regiei față de creditori.

Tabela 4.18. Analiza creanțelor comerciale

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Creanțe comerciale	mii lei	3907,5	3549	3 980	3 853	2 794
2	Venituri din vânzări	mii lei	35130	33 741	33 635	31 741	31 902
3	Ritmul de creștere a creanțelor față de anul precedent	%	10	-11	3,40	37.90	1.67
4	Ritmul de creștere a venitului din vânzări	%	4,1	0,3	5,97	-0.50	17,42
5	Total activ	mii lei	196570,1	202 467	211 180	211 180	216 730
6	Rata creanțelor comerciale în total activ	%	1,99	1,75	1,88	12.14	8.76
7	Total active curente	mii lei	8676,7	7 814	9 952	9 474	9 105
8	Rata creanțelor comerciale în total active curente	%	45,03	45,42	39.99	40.63	30.69

Din tab. 4.18 în dinamică se observă majorarea creanțelor de la **2794 mii lei** în anul 2019 până la **3907,5 mii lei** în anul 2023. Majorarea absolută este de **1113,5 mii lei**, relativă este de 39,9%. Rata creanțelor comerciale în dinamica la total active este nesemnificativă, în anul 2023 alcătuind 1,99%, Rata creanțelor comerciale în total active curente în anul 2023 alcătuiește 45%, fiind în majorarea de anul 2021, dar în micșorarea față de anul 2022. Activele curente, în perioada analizată, demonstrează o tendință nestabilă. Ritmul de creștere a venitului din vânzări la fel înregistrează o tendință nestabilă de micșorare de la 17,42% la 4,1%. În anul 2023 activele curente alcătuiesc 8676,7 mii lei.

Tabela 4.19. Structura creanțelor pe părți componente

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023		2022		2021	2020	2019
			mii lei	%	mii lei	%			
1	Creanțe comerciale	mii lei	3826,3	88,1	3 475	85.81	3 908	3 762	2 794
2	Creanțe ale părților afiliate	mii lei	81,2	1,87	74	1.80	72	88	82
3	Avansuri acordate curente	mii lei	1,4	0,03	56	0.36	77	69	34
4	Creanțe ale bugetului	mii lei	56,3	1,3	288	7.02	37	137	15
5	Creanțe ale personalului	mii lei	0	0	6	0.15	0	54	51
6	Alte creanțe curente	mii lei	377,7	8,7	175	4.32	143.41	387	268
7	Total creanțe	mii lei	4342,9	100	4 050	100	4 238	4 497	3 244

În structura creanțelor predomină creanțele comerciale cu cota de 88.1%. Cota creanțelor comerciale, în structură, față de anul 2022 este în creștere cu 3,42%.

Tabelul 4.20. Analiza rotației creanțelor

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Venituri din vânzări	mii lei	35130	33 741,3	33 635	31 741	31 902
2	Valoarea medie a creanțelor comerciale	mii lei	3728,20	3 764,7	3 915	3 322	2771
3	Numărul de rotații al creanțelor comerciale (rd.1/rd.2)	unitate	9,4	9.05	9,0	9.55	11.51
4	Venit din vânzări pentru o zi	mii lei	96,2	92.44	92.4	86.72	87.40
5	Perioada medie de încasare (365/rd.3) sau (rd.2/rd.4)	zile	38,7	40.3	40,7	38	32

Analiza rotației creanțelor conform informației din tab.4.20. ne demonstrează în dinamică discresterea numărului de rotații a creanțelor comerciale de la 11,51 unități în anul 2019 pînă la 9.4 unități în anul 2023. În același timp crește perioada medie de încasare, respectiv de la 32 zile pînă la 38.7 zile.Tendința nu este pozitivă.

Tabelul 4.21. Fondul de rulment

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
	Prima variantă de calcul						
1	Active curente	mii lei	8676,7	7 814	9951	9475	9 105
2	Datorii pe termen scurt	mii lei	8 663	8236	7780	11 555	8 434
3	Fondul de rulment net (rd.1-rd.2)	mii lei	14,1	-423	2171	-2 080	671
	A doua variantă de calcul						
4	Capitalul Propriu	mii lei	39655,4	38735	40536	39 817	38 736
5	Datorii pe termen lung	mii lei	148252,2	155496	162864	165 358	177 599
6	Capitalul permanent (rd.4+rd.5)	mii lei	187907,6	194231	203400	205 175	216 335
7	Activele pe termen lung	mii lei	187893,5	194654	201229	207 256	215 664
8	Fondul de rulment net (rd.6-rd.7)	mii lei	14,1	-423	2171	-2 080	671

Informația din tab. 4.21. ne demonstrează că în dinamică fondul de rulment are o tendință bine determinată. Din anul 2022 indicatorul scade cu 2 594 mii lei față de anul 2021. Din anul 2022 până în anul 2023 crește cu 437,1 mii lei. Fondul de rulment în anul 2023 înregistrându-se o dinamică pozitivă. Indicatorului analizat reflect situația financiară stabilită a Regiei în vederea capacității de plata într-o perioadă scurtă de timp.

Tabela 4.22. Analiza lichidității

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Active curente	mii lei	8677	7 814	9 952	9 473	9 105
2	Datorii pe termen scurt	mii lei	8457	8236	6 623	11 555	8 434
3	Lichiditatea curentă, generală, de gradul III, coeficientul de acoperire, coeficientul total (general) de achitare (rd.1/rd.2)		1,03	0,95	1.50	0.82	1.08
4	Mijloace bănești	mii lei	1056	86	2 607	1 263	1 683
5	Investiții pe termen scurt	mii lei	0,000	419	0	519	928
6	Creanțe pe termen scurt	mii lei	4369	4 138	4 284	4 497	3 244
7	Lichiditatea intermediară, restrinsă, de gradul II (rd.4+rd.5+rd.6/rd.2)		0,64	0.56	1.04	0.54	0.7
8	Lichiditatea absolută, urgentă, rapidă, imediată, de gradul I (rd.4/rd.2)		0,12	0.01	0.39	0.11	0.20

Lichiditatea curentă rnd.3 - reprezintă comparația activelor curente cu datoriile curente, arată dacă întreprinderea dispune de active curente suficiente pentru achitarea datoriilor pe termen scurt în sumă deplină. Marimea optimală a acestui coeficient se consideră intervalul 1 - 2,5. La data bilanțului în anul 2023 mărimea coeficientului analizat este de 1.03. Valoarea coeficientului reflect o capacitate bună a Regiei de a acoperi datoriile pe termen scurt din disponibilități și creanțe.

Lichiditatea intermediară rnd. 7 - reprezintă un caz particular al lichidității curente, condiționat de faptul excluderii din componența activelor lichide a stocurilor de mărfuri și materiale, precum și a altor active curente. Acest coeficient reflectă cota datoriilor curente care întreprinderea este capabilă să le achite prin mobilizarea mijloacelor bănești, investițiilor financiare curente și creanțelor curente. Marimea optimală a acestui coeficient se consideră intervalul 0,7 - 1. La data bilanțului în anul 2023 mărimea coeficientului analizat este de 0.64. Prin urmare se poate spune că Regia dispune de mijloace bănești, creanțe curente pentru achitarea a 64 % din datoriile curente.

Lichiditatea absolută este cel mai strict și dur criteriu de apreciere a lichidității întreprinderii. Acest coeficient caracterizează cota datoriilor curente care întreprinderea este capabilă să le achite imediat utilizând numai mijloacele bănești disponibile la moment. Marimea optimală a acestui coeficient se consideră intervalul 0,05 - 0,25. La data bilanțului în anul 2023 mărimea coeficientului analizat este de 0,12.

Tabela 4.23. Evoluția fluxurilor de numerar

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021	2020	2019
1	Activitatea operațională	mii lei	4439	2 219	3 975	3 267	6 492
2	Activitatea de investiții	mii lei	3	-235,5	-89	442	(2 368)
3	Activitatea financiară	mii lei	-3472	-4503,6	-2541	(4 130)	(3 942)
4	Fluxul net de numerar total	mii lei	970	-2520,4	1 345	(421)	182
5	Soldul mijloacelor bănești la sfârșitul perioadei	mii lei	1056	86,6	2 607	1 262	1 683

Fluxul net pozitiv al activității operaționale de 4439 **mii lei** reprezintă desfășurarea reușită a acestei activități.

Fluxul net pozitiv al activității de investiții de **3 mii lei**, se explică prin efectuarea plăților dobânzilor de la Moldindconbank.

Fluxul net negativ al activității financiare de **3472 mii lei**, se explică prin efectuarea plăților aferente rambursării creditelor.

Fluxul net de numerar pozitiv în suma de **970 mii lei**, majorarea cu 3490,4 mii lei față de anul 2022, care la sfârșitul anului 2023 alcătuiește **1056 mii lei**.

Tabelul 4.24. Analiza separată a structurii încasărilor și plăților mijloacelor bănești

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023		2022		2021	2020	2019
			mii lei	%	mii lei	%			
1	Încasări bănești								
2	Încasări din vânzări	mii lei	33040	82,20	32 682	92.49	32 564	30 944	31 747
3	Alte încasări operaționale	mii lei	6732	16,75	2650	7,50	718	403	260
4	Dobânzi încasate	mii lei	3	0,01	5	0.01	9	33	20
5	Alte încasări din activitatea de investiții	Mii lei	419	1,04	2 650	7.50	519	409	
5	Total încasări bănești	mii lei	40194	100	35 336	100	33 810	31 789	32 027
6	Plăți bănești	mii lei							
7	Plăți pentru stocuri și servicii procurate	mii lei	11590	29,55	10 218	26.99	8069	7 964	7 686
8	Plăți către angajați și contribuții de asigurare socială și medicală	mii lei	20720	52,82	17 254	45.58	16 225	13 157	13 413
9	Plăți aferente înțărilor de active imobilizate	mii lei			240	0.63	98	217	1 889
10	Dobânzi plătite	mii lei	1326	3,38	666	1.76	579	683	739
11	Plata impozitului pe venit	mii lei			1 288	3.40	738	1854	178
12	Alte plăți operaționale	mii lei	1697	4,33	3 686	9.74	3 696	4 205	3 499
13	Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	mii lei	3891	9,92	4 085	10.79	3 060	4 130	3 962
14	Plăți aferente investițiilor financiare curente	mii lei			419	1.11	0		479
15	Total plăți bănești	mii lei	39224	100	37 856	100	32 465	32 210	31 845

Din datele tab. 4.24. rezultă că elementul principal al fluxului mijloacelor bănești este încasările din vânzări, pe seama căruia au fost obținute 82.2% din încasările realizate în anul 2023 și 92.49% în anul 2022. Contribuția celorlalte canale de încasări în anul 2023 este mai puțin însemnată.

În componența plăților predomină plățile cu caracter stabil așa cum plățile către angajați și contribuții de asigurare socială și medicală cu 52.82% în anul 2023 și 45.58% în anul 2022, plăți pentru stocuri și servicii procurate cu 29.55% în anul 2023 și 26.99% în anul 2022 și 24,85%, plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor cu 9.92 % în anul 2023 și 10.79% în anul 2022, alte plăți operaționale cu 4.33% în anul 2023 și 9.74% în anul 2022, plata dobânzilor cu 3.38% în anul 2023 și 1.76% în anul 2022, plăți aferente înțărilor de active imobilizate cu 0.% în anul 2023 și 0.63% în anul 2022, plata impozitului pe venit cu 0 % în anul 2023 și 3.4% în anul 2022.

5 . PRODUCTIVITATEA MUNCII

Tabelul 5.1. PRODUCTIVITATEA MUNCII

Nr.ord	ITEM	FORMULA	U.M.	2023	2022	2021	2020	2019
1	CIFRA DE AFACERI	venitul din vânzări	mii MDL	35130	33 741	33 635	31 741	31 902
2	Creșterea volumului vânzărilor în comparație cu anul precedent		%	4,1	0,3	6	-1	117
3	Numar mediu scriptic al salariaților		persoane	168	163	167	164	164
4	Fondul de salariu	(plăți bănești salariaților)	mii MDL	16911	13 992	13 087	11 292	11 017
5	Salariu mediu lunar pe întreprindere	fondul de salariu / nr. mediu scriptic	MDL	8388	7 153	6 530	5 738	5 598
6	Volumul vânzărilor pe un angajat	cifra de afaceri / nr. mediu scriptic	mii MDL	209	207	201	194	195

Analiza salariul mediu lunar ne demonstrează o tendință bine determinată de creștere. În anul 2023 salariul mediu lunar alcătuiește 8388 lei, este în creștere cu 1235 lei față de anul 2022, sau cu 17,3 %. Asupra mărimii salariului mediu lunar, în mare măsură, influențează cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real, aprobat de Guvern.

Evoluția productivității muncii ne demonstrează o tendință de creștere de la 195 mii lei, venituri din vânzări la un salariat, în anul 2019 până la 209 mii lei în anul 2023. Pe bună măsură acest indicator, în dinamică, este influențat de creșterea stabilă a cifrei de afaceri, ceea ce nu putem spune despre anul 2020, când cifra de afaceri s-a micșorat cu 161 mii lei, față de anul 2019, iar productivitatea muncii a scăzut cu 1 mii lei pe un angajat.

În anul 2023 cifra de afaceri s-a majorat cu 1389 mii lei, totodată și numărul mediu scriptic al salariaților s-a majorat de la 163 la 168 persoane, dar și productivitatea muncii a crescut cu 2 mii lei pe un angajat

6. CONSUMUL DE ENERGIE ELECTRICĂ

Tabelul 6.1. "Analiza consumului de energie electrică"

SURSA DE CONSUM	U.M.	12 LUNI					Creștere 2023 față de 2022	Creștere 2022 față de 2021	Creștere 2021 față de 2020	Creștere 2020 față de 2019
		2023	2022	2021	2020	2019				
TOTAL	mii kw	2074	2 149	2 208	2 241	2 233	-4%	-3%	-1%	1%
inclusiv:										
s. Apa	mii kw	1493	1593	1 582	1 632	1 610	-7%	1%	-3%	0%
s. Canal	mii kw	374	344	371	329	395	8%	-7%	13%	-33%
s. Epurare	mii kw	179	181	220	214	198	-1%	-18%	3%	
Altele	mii kw	28	26	25	24	30	7%	4%	4%	0%
Refacturare	mii kw	6	5	10	42	42	17%	-50%	-76%	-51%

În tabelul de mai sus este prezentată analiza comparativă a consumului de energie electrică din ultimii **5 ani de activitate**. Din tabel se observă micșorarea cu **-4 %** a consumului de energiei electrice în anul 2023 comparativ cu anul 2022. Acest fapt se datorează micșorării cu **100 mii kW** a consumului de energie electrică de către secția Apa și cu **2 mii kW** a stațiilor de Epurare.

7. BUGETUL APROBAT ȘI PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE

La sedința consiliului de administrare al Regiei Apă Canal-Orhei S.A. din 23.01.2024 și au fost examinate și aprobate deceziile privind:

1. Aprobarea bugetului Regiei Apă Canal Orhei S.A. pentru anul 2024.
2. Aprobarea planului de investiții pentru anul 2024

Bugetul Regiei pentru anul 2024 prevede, la capitolul venituri, suma de **42594,0 mii lei**.

La capitolul cheltuieli – sumă de **45688,7 mii lei**, față de **42702,6 mii lei**.

Planificăm să obținem pierderi până la impozitare în sumă de **-3094,7,0 mii lei**.

În scurt timp ANRE vă aproba tarifele noi, ceea ce vă da posibilitatea de modificat bugetul pentru anul 2024 cu rezultatul pozitiv.

Planul investițional pentru anul **2024** este aprobat în sumă de **9724,1 mii lei**, din surse proprii **2089,61** și prevede următoarele acțiuni :

- Investiții în reabilitarea și dezvoltarea rețelelor de apă în sumă de **674,7 mii lei**.
- Investiții în reabilitarea și dezvoltarea rețelelor de canalizare în sumă de **147,7 mii lei**.
- Investiții în mijloace de transport în suma de **420,0 mii lei**.
- Investiții în clădiri și construcții în sumă de **1499,77 mii lei**,
- Investiții în echipamente de măsurare, aparate de control și diagnostică, inclusiv aferente rețelelor **643,3 mii lei**
- Investiții în tehnica de calcul și telecomunicații **17,0 mii lei**.

Scopul realizării planului de investiții este: extinderea zonei de prestare a serviciului de apă, aducerea în stare funcțională a patrimoniului Regiei, reducerea costurilor operaționale, micșorarea pierderilor de apă, îmbunătățirea calității apei potabile și apei epurate, respectarea prevederilor legale în domeniul securității și sănătății muncii.

Regia sistematic este în căutarea rezervelor pentru optimizarea cheltuielilor tuturor activităților, căilor de majorare a volumului serviciilor prestate, generatoare de venituri suplimentare, surse de finanțare nerambursabile pentru renovarea și modernizarea sistemului de aprovizionare cu apă și de canalizare, în scopul desfășurării unei activități profitabile.

Una din misiunile principale a fost dintotdeauna implementarea și certificarea managementului calității. Afirmăm cu certitudine, că apa poate fi utilizată în alimentație fără filtrare suplimentară, iar dovadă servesc testele efectuate în cadrul laboratorului întreprinderii.

8. Darea de seamă privind activitatea consiliului Societății a Regiei Apă Canal -Orhei S.A.

(Se anexează)

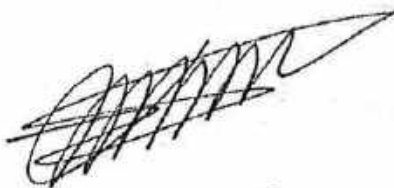
9. Raportul Comisiei de cenzori privind controlul activității economico-financiare a anului 2023 al Regiei Apă Canal -Orhei S.A.

(Se anexează)

10. Raportul Auditorului Independent cu privire la situațiile financiare pentru anul 2023.

(Se anexează)

Director general



Victor PERȚU

Contabil – șef



Angela PASCAL

Ex.Economist

Olesea Șarcaliuc

Darea de seamă privind activitatea Consiliului Societății

a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023

Consiliul Societății a fost constituit în baza Deciziei Consiliului municipal nr. 1.6 din 26.01.2023, fiind stabilită și componența Consiliului Societății.

Conform prevederilor anexei nr. 1 la decizia nominalizată președinte a consiliului de administrație a fost numit dl. Valentin Munteanu, dl. Alexandru Siminica - în calitate de membru, dl. Eduard Țepordei – în calitate de membru, dl. Andrei Bostan – în calitate de membru și dna. Olesea Carablut – în calitate de membru.

Consiliul Societății î-și desfășoară activitatea în conformitate cu Regulamentul Consiliul Societății Regiei Apă Canal – Orhei S.A. aprobat prin Decizia Consiliului Societății din 26.12.2018, în baza Statutului Regiei Apă Canal – Orhei S.A. aprobat prin Decizia Consiliului municipal Orhei nr. 12.36 din 09.12.2022, a Capitolului 9 din Legea nr. 1134 din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni, precum și a legislației în vigoare.

Pe parcursul anului 2023 Consiliul s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie pentru rezolvarea operativă și în bune condiții a chestiunilor care urmau să fie examinate precum și pentru analizarea tuturor problemelor ce s-au ridicat în legătură cu activitatea specifică a întreprinderii cu urmărirea executării măsurilor dispuse în ședințele consiliului precum și satisfacerea necesităților fondatorului.

Astfel, Consiliul Societății a S.A. Regia Apă Canal – Orhei s-a întrunit în 4 ședințe pe parcursul anului 2023, la care au fost examinate 23 chestiuni ce țin de activitatea întreprinderii, și anume:

- 1. Aprobarea companiei pentru efectuarea auditului;*
- 2. Aprobare pierderi și consum tehnologic de apă pentru anul 2022 și prognozare pentru anul 2023;*
- 3. Aprobarea bugetului Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023;*
- 4. Aprobarea rezultatelor inventarierii anuale generale pentru anul 2022 al Regiei Apă Canal – Orhei S.A. și formarea rezervei (provizionului);*
- 5. Aprobarea Planului de investiții pentru anul 2023;*
- 6. Salarizarea Directorului General Interimar al S.A. Regia Apă Canal – Orhei;*
- 7. Anularea penalităților calculate pentru Î.M. Complexul Sportiv Raional Orhei;*

8. Aprobarea rețelei tarifare pentru calcularea devizelor și tarifelor pentru prestări servicii, în afara celor de bază, care nu sunt reglementate de ANRE și ajustarea tarifelor pentru deservirea utilajului electric a sub-abonaților;
9. Aprobarea statelor de personal a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023;
10. Aprobarea organigramei S.A. Regia Apă Canal – Orhei pentru anul 2023;
11. Aprobarea modificării statelor de personal a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023;
12. Aprobarea modificării bugetului Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023;
13. Aprobarea modificării Planului de investiții a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023;
14. Aprobarea Regulamentului intern al Regiei Apă Canal – Orhei S.A.;
15. Rezultatele efectuării auditului independent a situației financiare a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2022;
16. Aprobarea Raportului de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2022;
17. Executarea bugetului pentru trimestrul I a anului 2023;
18. Sursele legate de formarea și utilizarea Fondului de dezvoltare în 2022;
19. Aprobarea inițierii procedurii de reeșalonare a termenului de plată a creditului subsidiar din 15.04.2004 și creditului de recreditare a împrumutului din 26.06.2009;
20. Inițierea selectării companiei de audit pentru efectuarea auditului situațiilor financiare pentru anul 2023 al Regiei Apă Canal – Orhei S.A.;
21. Modificarea Planului de investiții pentru anul 2023 a Regiei Apă Canal – Orhei S.A.;
22. Aprobarea Raportului de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru perioada ianuarie-septembrie a anului 2023;
23. Aprobarea modificarea statelor de personal a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023.

Pentru toate chestiunile examinate de Consiliul Societății au fost perfectate decizii, care sunt incluse în procese-verbale și semnate de toți membrii Consiliului.

Autor: Jurist al

Regiei Apă Canal – Orhei S.A.



Alexandru SIMINICA

Președintele Consiliului Societății

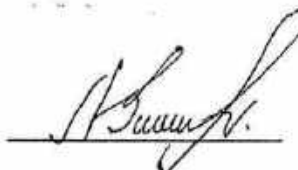
Regiei Apă Canal – Orhei S.A.



Valentin MUNTEANU

Secretarul Consiliului Societății

Regiei Apă Canal – Orhei S.A.



Alexandru SIMINICA

Raportul

Comisiei de cenzori privind controlul activității economico-financiare a anului 2023 al Regiei Apa Canal-Orhei S.A

Componența comisiei de cenzori a Regiei Apă Canal-Orhei S.A.:

1. Turcan Lidia – Președinte;
2. Gonciar Maria – Membru;
3. Garabagiu Liuba – Membru,

În conformitate cu art.10 din Legea nr. 246 din 23.11 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Legii Contabilității și raportării financiare nr.287/2017, Regulamentul Comisiei de cenzori a Regiei Apă Canal-Orhei S.A., fondate de Consiliul Municipal Orhei, aprobat prin Decizia Consiliului Municipal Orhei nr.6.1 din 10.06.2020, Statutul Regiei Apă Canal-Orhei S.A. aprobat prin Decizia Consiliului Municipal Orhei nr.17.14 din 28.12.2011, a fost efectuată analiza activității economico-financiare a Regiei Apă Canal-Orhei S.A. pentru anul 2023.

Controlul a fost efectuat începând cu 20.05.2024, până la 27.05.2024.

Obiectul controlului este verificarea rezultatelor economico-financiare pentru anul 2023, a patrimoniului, a investițiilor capitale, a creanțelor, a obligațiunilor, analiza indicatorilor economici principali în vederea aprecierii situației financiare a Întreprinderii, a stabilității financiare a Întreprinderii și prezentarea raportului președintelui Consiliului de administrație și administratorului Regiei Apă Canal-Orhei S.A.

Scopul controlului constă în studierea și analiza documentației, care reflectă activitatea economico-financiară precum și altă documentație, pentru a prezenta fondatorului o opinie deplină și obiectivă, referitor la activitatea Regiei Apă Canal-Orhei S.A.

Comisia de cenzori a procedat la verificarea situațiilor economico-financiare anuale pentru perioada anului 2023, în baza documentelor puse la dispoziție de conducerea executivă a Întreprinderii.

I. Prezentarea generală a Întreprinderii

Denumirea entității: Societatea pe acțiuni Regia Apă Canal –Orhei,

denumirea prescurtată Regia Apă Canal – Orhei. S.A.

Înregistrată: 06.07.2012 cu numărul de înregistrare (INDO)

1002606000595

Certificat de înregistrare: MD 0114782

Activitățile de:

- a) furnizare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare ;
b) construcții de instalații și rețele tehnico - edilitare, reconstrucții, sunt licențiate: Licența eliberată de Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică seria AC

Nr. Ord.	Număr	Data eliberării	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licența
1	000530	04.09.2015	04.09.2040	3600	ANRE

Societatea pe acțiuni **Regia Apă Canal – Orhei** a fost constituită în conformitate cu Legea privind societățile pe acțiuni nr. 1134-XIII din 02.04.1997 (cu modificările operate), Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr. 845-XII din 03.01.1992, Codul Civil al RM nr.1107-XV din 06.06.2002, precum și alte acte normative. Prin Decizia Consiliului orășenesc Orhei nr.17.14 din 28.12.2011, s-a permis reorganizarea prin transformare a Întreprinderii Municipale Regia „Apă – Canal” Orhei în Societatea pe Acțiuni Regia Apă-Canal Orhei, și este succesorul în drepturile și obligațiunile ei patrimoniale, acționarul unic fiind Consiliul orășenesc Orhei. Societatea a fost înregistrată la 06.07.2012 cu nr. (INDO) 1002606000595.

Conform Extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice, precum și prevederile Statutului, genurile principale de activitate ale Societății sunt:

- ✓ captarea, epurarea și distribuirea apei;
- ✓ eliminarea deșeurilor și a apelor uzate, asanare, salubritate și activități similare;
- ✓ construcții de clădiri, construcții ingineresti, instalații și rețele tehnico-edilitare, reconstrucții, restaurări;
- ✓ activități de testare și analize tehnice;
- ✓ activitate de proiectare pentru toate categoriile de construcții, urbanism;
- ✓ activități de cercetare explorare, prospectare geologică;
- ✓ servicii de cercetări geodezice.

Potrivit art.7 din Legea privind societățile pe acțiuni (republicată în Monitorul Oficial al RM la 13.12.2020), organele de conducere ale Societății pe Acțiuni sunt:

- Adunarea generală a acționarilor (în continuare- AGA) – organul suprem de conducere;
- Consiliul Societății - organul colegial, care reprezintă interesele acționarilor în perioada dintre AGA. exercită conducerea și controlul asupra

- Organul executiv – reprezentat de către administrator desemnat în funcție de către Consiliul Societății;

- Controlul activității economice - financiare a Societății se exercită de către comisia de cenzori, care se subordonează numai Adunării generale.

Activitatea economică-financiară a Societății este reglementată de Codul Civil, nr. 1107-XV din 06.06.2002, Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997 (republicată la 13.12.2020), Legea nr. 845-XII din 03.01.1992 și alte acte normative în vigoare. Regulile generale obligatorii de ținere a evidenței contabile și de raportare financiară sunt cele prevăzute de Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, Standardele Naționale de Contabilitate (în continuare – SNC), aprobate prin Ordinul Ministerului finanțelor nr.118 din 06.08.2013, Planul general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministerului finanțelor nr.118 din 06.08.2013 și de Politicile contabile ale Societății pentru anul 2023, aprobate prin ordin nr.157 din 20.12.2022 .

II. Patrimoniul Întreprinderii

Patrimoniul Societății se constituie ca rezultat al plasării acțiunilor, al activității sale economico-financiare și alte temeuri prevăzute de legislație. Patrimoniul Societății este alcătuit din mijloace fixe și circulante, alte active și aparține Consiliului orășenesc Orhei, dar este transmis în gestiune Societății.

Capitalul social al Societății constituie 60,0 mil.lei, divizat în 600,0 mii acțiuni ordinare nominative, clasa I, cu valoarea nominală de 100 lei, cu drept de vot.

Pe parcursul perioadei auditate nu au fost înregistrate modificări în mărimea Capitalului social al Societății.

Analiza structurii patrimoniului Regiei în dinamică pentru 3 ani
Tabela 2.1

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023		2022		2021	
			mil lei	%	mil lei	%	mil lei	%
	Active nemateriale	mii lei	160,3	0,08	181	0,09	139	0,07
	Active materiale în curs de execuție	mii lei	2445,6	1,24	2375	1,17	2427	1,15
	Mijloace fixe	mii lei	184771,1	94	191559	94,61	198100	93,81
	Investiții pe termen lung	mii lei	93,6	0,05	94	0,05	94	0,04
	Investiții imobiliare	mii lei	422,8	0,22	446	0,22	469	0,22
	Stocuri de materiale	mii lei	3252	1,65	3170	1,57	3063	1,45
	Credite pe termen scurt	mii lei	4342,8	2,21	4050	2,00	4258	2,02
	Mijloace bănești	mii lei	1056,1	0,54	86	0,04	2607	1,23
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	Mii lei	0	0	419	0,21	0	0,00
	Alte active curente	mii lei	25,8	0,01	89	0,04	23	0,01
	Total active	mii lei	196570,1	100	202467	100,00	211180	100

Informația din tabelul 2.1. atestă faptul că în structura patrimoniului Regiei prevalează mijloacele fixe cu o pondere de 94,0%. Această grupă de active este în scădere cu 6787.9 mii lei față de anul precedent. În structură la sfârșitul anului

creanțelor pe termen scurt s-a majorat cu 292.8 mii lei, sau cu 0.21%. Mijloacele bănești s-au majorat cu 970 mii lei, totodată au micșorat cu 419.0 mii lei sau cu 100% investițiile financiare curente. Restul modificărilor survenite în structura patrimoniului Regiei sunt nesemnificative.

II. Datorii pe termen lung și pe termen scurt

Informația din tabelul 3.1. ne demonstrează că scăderea activelor de la 211180 mii lei în anul 2021 până la 196570 mii lei în anul 2023 este însoțită de scăderea datoriilor pe termen lung, în aceeași perioadă de timp de la 162 864 mii lei până la 148 252 mii lei, ceea ce influențează creșterea patrimoniului net în perioadele analizate de la 38735 mii lei până la 39 655.4 mii lei. Patrimoniul net al Regiei are o tendință lentă de scădere în anul 2022 față de anul 2021 de la 40 536 mii lei în 2021 la 38 735 mii lei în 2022 și creșterea în anul 2023 -39655.4 mii lei față de anul 2022-38735 mii lei.

Analiza patrimoniului net în dinamică pentru 3 ani

Tabela 3.1

Nr/o	Indicatorul	u/m	2023	2022	2021
1	Total active	mii lei	196570	202467	211180
2	Datorii pe termen lung	mii lei	148252	155496	162864
3	Datorii pe termen scurt	mii lei	8662,5	8236	7780
4	Patrimoniul net (rd. 1-rd.2-rd.3)=valoarea capitalului propriu	mii lei	39655,4	38735	40536

IV. Analiza economico – financiară a Întreprinderii

În cadrul analizei au fost examinate următoarele aspecte ale activității economico – financiare a întreprinderii:

- Respectarea prevederilor legale privind corectitudinea înregistrării veniturilor, cheltuielilor și consumurilor, fluxului de numerar;

4 Analiza veniturilor și a indicatorilor în dinamica de 3 ani.

- Tabela 4.1 Analiza veniturilor

Nr/o	Indicatorul	2023	2022	2021
1	Venituri din vânzări exclusiv apa compensată	35707	36004	35799
2	Alte venituri operaționale	9374	6836	4740
3	Venituri din activitatea de investiții			0
4	Venituri din activitatea financiară	3	5	9
5	Total venituri exclusiv apa compensată	45084	42845	40548
6	Informațional apa compensată (se adaugă la r. 1 și rd. 5)	-577	-2263	-2163
7	Venituri din vânzări inclusiv apa compensată	35130	33741	33636
8	Total venituri inclusiv apa compensată	44506	40582	38385

de incalzire cu 237 mii lei față de anul precedent. Din veniturile din vânzări inclusiv apa compensată în anul 2023 se observă o tendință sporită de creștere a veniturilor din vânzări în sumă de 1389 mii (rând.5), lei față de anul 2022, creșterea relativă alcătuiește 4.1%. Tendința de creștere a veniturilor se datorează faptului, că Consiliul Municipal a adoptat decizia privind căreia compensația pentru apă începând cu 24 februarie 2023 este rambursată nu din veniturile REGIEI, ci din fondurile municipiului.

Din total venituri a perioadei de raportare, exclusiv apa compensată, 80% revine veniturilor din vânzări, ceea ce alcătuiește 35 707 mii lei, 21.1% revine altor venituri operaționale, care alcătuiesc 9374 mii lei (inclusiv 5100 mii lei subvenții Primăriei).

Analiza veniturilor, inclusiv apa compensată, ne demonstrează o situație analogică. Total venituri au crescut de la 38 385 mii lei în anul 2021 până la 44 506 mii lei în anul 2023, creștere relativă alcătuiește 9.67%, absolută – 3 924 mii lei. Din total venituri, inclusiv apa compensată, a perioadei de raportare 78.9% revine veniturilor din vânzări, ceea ce alcătuiește 35130 mii lei

- Tabela 4.2. Analiza consumurilor și cheltuielilor în dinamică pentru 3 ani

		mii lei		
Nr/o	Indicatorul	2023	2022	2021
1	Costul vânzărilor	32023	28382	24 460
2	Cheltuieli de distribuție	5154	6852	6 247
3	Cheltuieli generale și administrative	4049	3874	3 690
4	Alte cheltuieli operaționale	692	1409	1 317
5	Total – activitatea operațională	41918	40517	35714
6	Cheltuieli a activității de investiții		7	29
7	Cheltuieli a activității financiare	1593	1110	856
8	Cheltuieli privind impozitul pe venit		731	1 221
9	Total consumuri și cheltuieli	43510	42364	37 820

Informația din tab. 4.2. ne demonstrează o creștere cu 5690 mii lei a consumurilor și cheltuielilor în anul 2023 față de anul de bază 2021. Consumurile și cheltuielile totale nu au o tendință bine determinată. În anul 2022 consumurile și cheltuielile cresc cu 4544 mii lei față de anul 2021, în anul 2023 consumurile și cheltuielile cresc cu 1146 mii lei față de anul 2022. Consumurile și cheltuielile cresc mult mai puțin în anul 2023 cu 2.71% față de anul 2022, decât anul 2022 cu 12.1% față de anul 2021. Tendința binevenită.

Costul vânzărilor, în 3 ani din perioada analizată, cresc brusc, în anul 2023 alcătuiește 32 023 mii lei, este în creștere cu 7563 mii lei față de anul 2021 și cu 3641 mii lei față de anul 2022. Iar în anul 2023 se produce o creștere cu 3641 mii lei față de anul precedent, în valori absolute o creștere de 12.8%. Conducerea întreprinderii este în permanentă căutare a rezervelor de reducere a consumurilor și cheltuielilor.

Cheltuieli de distribuție, în perioada analizată, ba cresc, ba scad. În anul 2023 alcătuiesc 5154 mii lei, ceea ce este în scădere cu 1698 mii lei față de anul 2022 și în creștere cu 605 mii lei în anul 2022 față de anul 2021, creștere și

dubioase în care dominantul este Orhei-Vit SRL.

Cheltuieli generale și administrative, în dinamică înregistrează devieri nesemnificative de scădere și creștere. În anul 2023 alcătuiesc 4049 mii lei, sânt în creștere cu 175 mii lei față de anul 2022 și cu 184 mii lei în anul 2022 față de anul 2021.

Alte cheltuieli operaționale 2022 înregistrat cheltuieli în sumă de 692 lei cu 717 mii lei mai puțin față de anul 2022 din cauza schimbării la CF art.103 (cheltuieli prorataei). În componența altor cheltuieli operaționale, sunt înregistrate impozitele, inclusiv taxa de apa-455.1, taxa pentru amenajarea teritoriului-31.1 mii lei, poluarea mediul 75,8 mii lei, taxa drumuri-39.0.

Cheltuielile activității de investiții nu au înregistrat în anul 2023 .

În anul 2023 cheltuielile financiare sunt de 1593 mii lei, care a avut o creștere față de anul precedent cu 483 mii lei. Creșterea s-a datorat faptului deprecierei valutei naționale și creșterea eurobor, diferența de sumă sau a înregistrat 262 mii lei în anul 2023. Cheltuielile legate de dobândă a crescut în anul 2023 cu 650.3 mii lei, la valoarea de 1330.3 mii lei.

Cheltuielile privind impozitul pe venit în anul 2023 nu s-a înregistrat din cauza, ca entitatea aplică regimul conform **Articolul 87 CF.** 1¹) Prin derogare de la prevederile alin. (1) din prezentul articol, întreprinderile clasificate ca întreprinderi micro, mici sau mijlocii, conform criteriilor determinate în ultima zi a perioadei fiscale potrivit prevederilor art.5 alin.(1) din Legea nr. 179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii, pot achita impozitul pe venit calculat, până la data de 25 a lunii următoare lunii în care au fost plătite dividende, inclusiv sub formă de acțiuni sau cote părți, din profitul obținut în perioadele fiscale 2023–2025 inclusiv. Suma impozitului pe venit spre achitare din impozitul pe venit calculat pentru perioadele fiscale 2023–2025 inclusiv se determină prin aplicarea prorataei față de suma impozitului pe venit calculat pentru perioada fiscală din venitul impozabil aferent perioadei fiscale respective.

I. Rezultatul activității economico – financiare

Venituri din vânzări - 35 130 021 lei;
Costul vânzărilor - 32 022 529 lei;
Venit brut – 3 107 492 lei;
Alte venituri operaționale – 9 373 608 lei;
Cheltuieli de distribuție – 5 154 476 lei;
Cheltuieli administrative – 4 048 914 lei;
Alte cheltuieli- din activitatea operațională – 691 877 lei;
Rezultatul din activitatea operațională – 2 585 833 lei;
Rezultatul din activitatea financiară - (-1 589 874) lei;
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate - 0 lei
Profit perioadei de gestiune până la impozitare – 995 959 lei;
Profit net - 995 959 lei.

1.	Rata activelor imobilizate (187 893 458/196 570 145)	0,96
2.	Rata activelor circulante(8 676 687/196 570 145)	0,04
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor(4 368 607/196 570 145)	0,02
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante(4 368 607/8 676 687)	0,50
5.	Rata stabilității financiare((39 655 355+148 252 245)/196 570 145)	0,96
6.	Rata datoriilor curente ((6 969 898)/(196 570 145 - 39 655 355))	0,04
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate) (148 252 245+6 969 898)/196 570 145	0,79
8.	Rata solvabilității generale(196570145/(148252245+6969898))	1,27
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	8,85
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)(196570145/39655355)	4,96
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii(148252245+6969898)/39655355	3,91
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)(39655355/196570145)	0,20
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente 35130021/((4138350+4368607)/2)	8,26
14.	Fondul de rulment net	1706,8
15.	Lichiditatea curentă 8676687/(6969898+1692647)	1,0
16.	Rentabilitatea activelor (economică) 995959/((202467226+196570145)/2)	0,50
17.	Durată de colectare a creanțelor(4138350+4368607)/2*360 zile/35130021	44
18.	Numărul de rotații ale activelor	0,18
19.	Numărul de rotații ale datoriilor curente(35130021/(6843905+1392465+ +6969898+1692647)/2 formula: 010/(an2022(820+870)+an2023(820+870))/2	4,16
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente (360/4,16=86,5)	87
21.	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar 4438602(148252245+6969898+ 1692647)	0,03
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	2,54

Luînd în considerare indicatorii analizați ai activității economico - financiare a Regiei Apă Canal-Orhei S.A., constatăm faptul că, în perioada 01.01.2023-31.12.2023, nivelul principalilor indicatori economico -financiari au înregistrat valori acceptabile și rezonabile și starea economico - financiară a fost stabilă, fondul de rulment are dinamica pozitivă.

VI. Inventarierea

Comisiile de inventariere formate în baza ordinului intern al Întreprinderii au efectuat inventarierea patrimoniului, a tuturor activelor și pasivelor, pentru anul 2023, în conformitate cu prevederile Regulamentului privind inventarierea aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 60 din 29-05-2012 și au reflectat rezultatele acestora în evidența contabilă, prin documente confirmate și ordinului intern cu nr.28/ I din 29.01.2024 "Cu privire la rezultatele inventarierii pentru anul 2023"

Pentru anul 2023, salariile angajaților au fost calculate și achitate în măsură deplină și la timp. Verificarea documentelor a fost parțial, careva încălcări a actelor normative, privind calcularea și achitarea retribuirii muncii, impozitelor, contribuțiilor, nu au fost stabilite.

Remunerarea totală pentru anul 2023 constituie 17 036 389,56 lei, inclusiv:

1	Fondul de salariu	(plăți bănești salariaților)	mii MDL	16911
2	Număr mediu scriptic al salariaților		persoane	168
3	Salariu mediu lunar pe întreprindere	fondul de salariu / nr. mediu scriptic	MDL	8388

VIII. Sponsorizări și alte cheltuieli

În anul 2023, Întreprinderea nu a efectuat cheltuieli de sponsorizare.

IX. Utilizarea mijloacelor bănești pentru deplasări în interes de serviciu.

În anul 2023, Întreprinderea nu a utilizat mijloace bănești pentru deplasări în interes de serviciu.

X. Control, audit și managementul riscurilor

Activitățile de control intern la întreprindere se organizează și se realizează în toate procesele și la toate nivelurile.

Personalul de conducere a întreprinderii, efectuează activități de control care includ proceduri de divizare a sarcinilor, verificări, supravegheri, controale privind accesul la resurse, fără a se limita la acestea. Activitățile de control realizate prin intermediul sistemelor informaționale sunt parte integrantă a controlului intern al entității.

În anul 2023 de către compania de audit SRL „Divers Audit” a fost efectuat controlul extern, audit independent în conformitate cu Standartele Naționale de Contabilitate (SNC) și standardele internaționale de Raportare Financiară (IFRS), fiind propuse recomandări către Consiliul Municipal și Consiliul de administrare și către administrația regiei care a monitorizat și a îndeplinit parțial aceste recomandări. Auditul extern, pentru anul 2023 să efectuează de către compania de audit SRL „Divers Audit”, în baza contractului semnat la data de 29.04.2024.

XI. Defalcări în buget

mii lei

Defalcări în buget	Anul precedent	Anul curent	Devieri (+;-) %
1. Bugetul național local	5307,9	3133,9	-2174,0
TVA	2823,5	1303,5	- 1520,0
Impozit pe venit p/u persoane juridice	731,1	0,0	-731,1
Alte impozite	1753,3	1830,4	+ 77,1
2. Fondul social/medical	4618,9	5597,9	+ 979,1

XII. Concluziile și recomandările Comisiei de cenzori

Concluziile comisiei de cenzori, privind rezultatele analizei activității economico-financiare a Regiei Apă Canal-Orhei S.A., pentru anul 2023:

- Comisia a efectuat control parțial și nu a participat la inventarierea anuală.
- Rapoartele pentru anul 2023, prezintă o situație corectă a situațiilor patrimoniale și financiare la 31.12.2023;
- Evidența veniturilor și cheltuielilor este reflectată în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate "Venituri" și „Cheltuieli”, la timp și în volum deplin.
- Careva încălcări la calcularea și achitarea retribuirii muncii nu au fost stabilite, impozitele reținute la plata salariilor au fost calculate și achitate în măsură deplină și la timp.
- Contractele încheiate cu antreprenorii și furnizorii sunt perfectate în mod corect și clar.
- Pentru anul 2023 Întreprinderea a înregistrat un rezultat pozitiv în valoare de Profit brut - 995959 lei; Profit net – 995959 lei.

Se recomandă:

- Transmiterea calculelor argumentate către ANRE, pentru aprobarea unui tarif, care să acopere cheltuielile și să permită obținerea profitului necesar pentru dezvoltarea întreprinderii.
- De lucrat intensiv cu debitorii și creditorii pentru a preveni acumularea datoriilor restante.
- Respectarea și pe viitor a actelor legislative și normative în vigoare, privind desfășurarea activității economico – financiare, care pot influența semnificativ rezultatele financiare a întreprinderii.

XIII. Anexe

1. Situațiile financiare a Regiei Apă Canal-Orhei S.A. pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023
2. Nota explicativă la situațiile financiare ale Regiei Apă Canal-Orhei S.A., pentru anul 2023

Președintele Comisiei de Cenzori

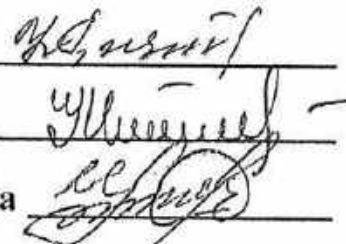
Membru

Membru

Turcanu Lidia

Goncear Maria

Garabagiu Liuba





DIVERS AUDIT

PASIONAȚI DE CIFRE

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Conducerea Societății pe Acțiuni
„Regia Apă Canal– Orhei”
Consiliului Societății

RAPORT CU PRIVIRE SITUAȚIILE FINANCIARE

Opinie cu rezerve

Am exercitat auditul Situațiilor Financiare ale **Societății pe Acțiuni „Regia Apă Canal – Orhei”** în continuare *Societate, după caz Entitate*), care cuprind Situația poziției financiare la 31 decembrie a.2023 și Situația de Profit și Pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia auditorului, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în pct. 1-3 din secțiunea „Baza pentru opinie cu rezerve” din raportul nostru, Situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.A. „Regia Apă Canal – Orhei”, la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie, aferente exercițiului financiar încheiat la data respectivă, și sunt întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr. 118 din 06.08. 2013 (cu modificările operate) precum și Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017.

Baza pentru opinie cu rezerve

Opinia cu rezerve a fost determinată de efectul unor abateri constatate, condiționate de următoarele aspecte:

1. Dat fiind că, am fost contractați ca auditori ai entității ulterior datei efectuării procedurii de inventariere faptică anuală 2023, prin urmare, nu am asistat la inventarierea fizică a patrimoniului la acea dată. *Conducerea entității ne-a prezentat rezultatele inventarierii desfășurate de către specialiștii Societății în anul 2023, însă nu deținem deplină convingere de corectitudinea soldurilor pentru a le confirma sau infirma.*

2. La 31.12.2023 Societatea deține terenuri aferente clădirilor și construcțiilor cu suprafața de **23,86 ha** proprietarul fiind Primăria mun. Orhei. Deși Societatea dispune de Certificate-extras din Registrul bunurilor imobile eliberate de către organele abilitate terenurile gestionate nu sunt documentate, evaluate și reflectate în evidența contabilă, prin urmare, noi nu am putut stabili dacă sunt necesare modificări asupra valorii soldului conturilor de *Imobilizări corporale* pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023.

Atragem atenția asupra constatării în Scrisoarea către conducere, în care se specifică recomandarea privind evaluarea și reflectarea în evidența contabilă a terenurilor.

3. Procesele de monitorizare a creanțelor existente în perioada auditată nu au putut asigura recuperarea acestora, Societatea înregistrând creanțe în sume semnificative, inclusiv cu risc de nerecuperare. La finele perioadei auditate entitatea înregistrează creanțe comerciale în sumă de **24 404 389 lei**. În structura creanțelor curente predomină creanțe comerciale, formate în perioada anilor precedenți (creanțe necalitative) ce reprezintă **o cotă semnificativă** din totalul creanțelor, și în viitor ar putea avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare ale entității. Recuperarea creanțelor compromise depinde de Hotărârile și deciziile instanțelor judecătorești, precum și de capacitatea de plată a debitorilor. Prin urmare, nu suntem în măsură posibilă să evaluăm recuperabilitatea creanțelor și apariția situațiilor care ar impune ajustări ale creanțelor la 31.12.2023.

Suma provizioanelor calculate de către serviciul contabil al Societății pentru creanțele compromise constituie **20 578 072 lei**.

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). *Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt detaliat descrise în secțiunea Responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare din prezentul Raport.*

Suntem independenți față de Societate, conform Codului etic internațional pentru profesioniștii contabili (Codul EISBA), emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din RM, inclusiv Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271 din a.2017 și politicile Societății de audit, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și cu Codul IESBA.

Alte informații – Avizul asupra Raportului conducerii

Conducerea Societății este responsabilă pentru alte informații care cuprind Raportul conducerii, întocmit în conformitate cu prevederile art.23 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră

necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului conducerii, care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, informații cuprinse în raportul anual, dar nu sunt incluse în Situațiile financiare și în raportul nostru de audit cu privire la acestea.

Raportul conducerii este anexat și nu face parte din Situațiile financiare individuale. În legătură cu auditul Situațiilor financiare, pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie a.2023, responsabilitatea noastră este să luăm cunoștință de conținutul Raportului conducerii și celelalte informații și, în acest sens, să luăm în considerație dacă celelalte informații financiare prezentate sunt veridice și corespund cu datele din Situațiile financiare, sau există neconcordanțe semnificative între Raportul conducerii și Situațiile financiare;

- dacă Raportul conducerii include, sub toate aspectele semnificative, informațiile prevăzute în art.23 din Legea susmenționată și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre în cursul auditului Situațiilor financiare la entitate, informațiile incluse în Raportul conducerii sunt eronate semnificativ. În acest sens, se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul conducerii nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în Situațiile financiare anexate;
- b) Raportul conducerii prezentat include, sub toate aspectele semnificative, informațiile prevăzute în art.23 din Legea contabilității și raportării financiare;

În rezultatul misiunii de audit privind Situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023 la Entitate și mediul acesteia, noi nu am identificat informații incluse în Raportul conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru Situațiile financiare

Conducerea **Societății** este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a rapoartelor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și reglementările aferente, și pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea îl consideră relevant, pentru a permite întocmirea și prezentarea veridică a Situațiilor financiare fără denaturări semnificative, cauzate, fie de fraudă, fie de eroare. Responsabilitatea pentru documentele primare și centralizatoare, conturile și registrele contabile prezentate o poartă conducerea **Societății**.

La întocmirea Situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității **Societății** de a continua activitatea în viitorul previzibil, dezvăluind, după caz, aspectele legate de incapacitatea continuării activității, cu excepția cazurilor în care conducerea intenționează fie să lichideze **Societatea** auditată, fie să înceteze activitatea acesteia, sau nu are altă alternativă realistă decât să procedeze în așa mod.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile de supravegherea procesului de raportare financiară al **Societății**.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Situațiilor financiare

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste Situații financiare în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Legea privind auditul situațiilor financiare nr.271 din 15.12.2017 și Standardele Internaționale de Audit (ISA).

Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare, în ansamblu, nu sunt afectate de denaturări semnificative, cauzate fie de fraude, fie de erori, precum și să emitem un raport de audit care să conțină opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit va detecta o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau în ansamblu, ar influența deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, am aplicat raționamentul profesional și pe parcursul auditului am menținut scepticismul profesional. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a Situațiilor financiare, datorate fraudei și erorilor, planificăm și efectuăm procedurile de audit sensibile la aceste riscuri, și am obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a servi ca bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai mare ca cel de nedetectare a unei denaturări semnificative rezultată din eroare, deoarece o fraudă poate implica complicitate sau fals, omisiuni intenționate, interpretări greșite, declarații false sau suprareglarea controlului intern;
- În scopul de a planifica procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, analizăm elementele de control intern relevant pentru audit, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și a informațiilor aferente realizate de către conducerea entității;

Formulăm concluzii relevante privind oportunitatea utilizării de către conducere a contabilității bazate pe principiul continuității activității și, bazându-ne pe probele de audit obținute, nu am identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini ce ar pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea conform principiului continuității. Dacă noi concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, suntem obligați să atragem atenția în raportul de audit asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, dacă aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre sunt bazate pe probele de audit obținute până la data raportului de audit. Cu toate acestea, careva evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu-și mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul Situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă;

- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le-am identificat pe parcursul auditului;
- De asemenea, furnizăm persoanelor însărcinate cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
- Obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a emite opinia noastră asupra Situațiilor financiare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În vederea realizării scopului suplimentar al fondatorului, conform prevederilor pct. 24 al Hotărârii Guvernului nr. 875 din 22.12.2015, Societatea a elaborat pentru anul 2023, informația privind analiza activității economice-financiare cu utilizarea indicatorilor economici-financiar, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului menționată mai sus, cu dezvăluirea impactului acestora asupra activității entității, factorilor care au generat și care reiese din modificarea indicatorilor economici-financiar calculați.

Urmare verificării de către noi a indicatorilor calculați, am confirmat corectitudinea de determinare a acestor indicatori și am validat informația privind analiza indicatorilor economici-financiar și evaluarea privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, informație ce este anexată la Raportul auditorului.

S.C. „Divers Audit” SRL

Ștefan IABANJI

L.S.

Auditor certificat (Certificat de calificare a auditorului - Seria Anr. 000022 din 20.01.2022)

Adresa Societății de audit: MD 2044, mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrân, nr. 1

Data întocmirii raportului de audit: 22 mai a.2024



NOTĂ INFORMATIVĂ

la Decizia Consiliului Municipal nr. _____ din _____ 2024
Cu privire la examinarea Raportului de activitate Regiei Apă Canal – Orhei SA pentru
anul 2023

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului: Autor: Director General al Regiei Apă Canal – Orhei S.A., dl. Victor PERTU
2. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi A lua act de darea de seamă privind rezultatele activității Regiei Apă Canal – Orhei SA pentru anul 2023, stipulate în Raportului de activitate. Pentru anul 2024 administrația S.A. Regia Apă Canal – Orhei: - va conduce și asigura funcționarea eficientă a întreprinderii; - va lua măsurile necesare în vederea îmbunătățirii indicilor economico - financiari ai întreprinderii.
3. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite: Executarea prevederilor legale ale Legii nr. 1134 din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni. Decizia nr. 3.15 din 28.05.2024 a Consiliului Societății Regiei Apă – Orhei S.A.
4. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare: Art.10,118-126 din Cod Administrativ al Republicii Moldova nr.116 din 19.07.2018; Legii nr.239 din 13.11.2008 privind transparența în procesul decizional; art.14 alin.(2) lit. b), alin.(3) din Legea privind administrația publică locală nr.436-XVI din 28.12.2006; art.1, alin.(2), art.2, alin.(2), art.3 alin.(4), art.7 alin.(2) lit. k), art.8,alin.(7) lit. d), art.9, alin.(1), lit. h), art.10 alin.(12), lit. b), art.18 alin.(1), (2), art. 86, alin. (3) din Legea nr. 1134 din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni; cu prevederile Statutului Regiei Apă Canal – Orhei S.A., Decizia nr. 3.15 din 28.05.2024 a Consiliului Societății Regiei Apă Canal – Orhei S.A. “Cu privire la aprobarea raportului de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023”.
5. Avizarea și consultarea publică a proiectului: Publicat proiectul pentru transparența decizională pe pagina WEB a Primăriei pe data de _____.
6. Constatările expertizei anticorupție: Nu este cazul.
7. Constatările expertizei de compatibilitate: Nu este cazul.
8. Constatările expertizei juridice: Proiectul a fost supus expertizei juridice pentru corespunderea normelor legislative, de către specialistul jurist din cadrul primăriei Orhei și este avizat.
9. Constatările altor expertize: Nu este cazul.

“ ” _____ a.2024

Autor: Director General
al Regiei Apă Canal – Orhei S.A.



Victor PERTU



Regia Apă Canal – Orhei S.A.

Mun. Orhei, str. 31 August, nr. 67

Tel: 0 (235) 2-29-51; fax: 023522951

Cod fiscal: 1002606000595

BC: "VICTORIABANK" S.A., suc. 7, Orhei

C/B: VICBMD2X836

IBAN: MD10VI222400007100235MDL

e-mail: office@racorhei.md

web site: www.racorhei.md



DECIZIE

Nr. 3.15

din 28.05 2024

"Cu privire la aprobarea Raportului de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei S.A. pentru anul 2023"

În conformitate cu prevederile Statutului Regiei Apă Canal – Orhei S.A., pct. 12.14, lit. q); cu Regulamentul Consiliului Societății, aprobat la ședința Consiliului Societății din 26.12.2018,

CONSILIUL SOCIETĂȚII DECIDE:

1. Se ia act la informația prezentată de Directorului General al Regiei Apă Canal – Orhei S.A., dlui Victor PERȚU, privind activitatea Regiei Apă Canal – Orhei S.A. în perioada anului 2023.
2. Se aprobă Raportul de activitate a Regiei Apă Canal – Orhei SA pentru perioada anului 2023.
3. Se obligă Regia Apă Canal – Orhei S.A. să prezinte Raportul de activitate pentru perioada anului 2023 către Primăria municipiului Orhei și către Consiliul municipal Orhei spre examinare și aprobare.
4. Controlul respectării executării prezentei decizii revine Directorului General al Regiei Apă Canal – Orhei S.A., dlui Victor PERȚU.

Președinte al Consiliului Societății

Valentin MUNTEANU

Secretarul Consiliului Societății

Eduard ȚEPORDEI