

Obiective, criterii și indicatori de performanță

I. Obiectiv

Plata tuturor datoriilor către bugetul de stat, bugetul local și bugetul general consolidat în termenul maxim prevăzut la art.31, alin. (16) din Legea 241/2006, republicată în anul 2015. Excepție de la prevederile acestui obiectiv fac următoarele datorii:

- ✓ Impozitul pe profit, Redevența aferentă bunurilor concesionate și Dividendele ce constituie surse de finanțare pentru plata serviciului datoriei externe și investiții conform Ordonanței de urgență 198/2005, aceste sume conform Contractului de Delegare a Gestiunii nr.22/202.662/2010, se virează direct în contul de rezervă IID al companiei.
- ✓ Taxa pentru autorizarea lucrărilor de spargere străzi, trotuare, zone verzi, aceste taxe putându-se compensa cu datoriile Unității Administrativ Teritoriale izvorâte din prestarea de servicii de către societate.

Tipurile de obligații cuprinse în obiective sunt:

- ✓ Impozit pe veniturile din salarii și asimilate salariilor
- ✓ Contribuția individuală de asigurări sociale reținută de la asigurați
- ✓ Contribuția individuală de asigurări pentru șomaj reținută de la asigurați
- ✓ Contribuția individuală de asigurări sociale de sănătate reținută de la asigurați
- ✓ Contribuția de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale datorată de angajator
- ✓ Contribuția de asigurări sociale datorată de angajator
- ✓ Contribuția de asigurări pentru șomaj datorate de angajator
- ✓ Contribuția de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator
- ✓ Contribuția angajatorilor la fondul de garantare pentru plata creanțelor salariale
- ✓ Contribuția pentru concedii și indemnizații
- ✓ Vărsăminte de la persoanele juridice, pentru persoanele cu handicap neîncadrate
- ✓ Taxă pe valoarea adăugată de plată
- ✓ Impozit/țaxa pe clădiri
- ✓ Impozit/țaxa pe teren
- ✓ Taxă asupra mijloacelor de transport
- ✓ Taxă pentru afișaj în scop de reclamă și publicitate

II. Criterii și indicatori de performanță

1 Stabilirea criteriilor de performanță

1.1. Criterii de performanță **economico-financiari**

Pentru asigurarea echilibrului între încasări și plăți astfel încât unitatea să nu ajungă în situația de insolvabilitate se urmăresc următorii indicatori:

- **Durata de recuperare a creanțelor** – prin controlul duratei de recuperare a creanțelor se asigură colectarea resurselor bănești. Formula de calcul a indicatorului cuprinde valorile soldului clienților și al vânzărilor inclusiv TVA. La calculul indicatorului, în sold client, nu se includ datoriile pe care le au față de Compania Aquaserv, clienții cronici, care se află în insolvență, lichidare, faliment, a căror recuperare se poate obține numai în urma unor hotărâri judecătorești și nici datoriile UAT membre ADI Aqua Invest Mures.
- **Durata de plată a datoriilor** – prin controlul duratei de plată a datoriilor se asigură plata la termen a datoriilor, evitând astfel plata unor penalități de întârziere și pericolul ca furnizorii

pentru exploatare să întrerupă livrările. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor și al achizițiilor luate în considerare conțin inclusiv TVA.

- **Durata de rotație a stocurilor** – prin controlul nivelului stocurilor se elimină blocarea resurselor bănești în stocuri și se asigură un management sănătos al numerarului

1.2. Criterii de performanță privind **activitatea operațională**

Pentru asigurarea eficienței activității se urmărește indicatorul:

- **Repararea spărturilor pe conductele de apă de la înregistrarea lor la SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureș**– prin urmărirea acestui indicator se asigură reducerea pierderilor de apă pe rețele
- **Desfundarea canalelor, căminelor sau gurilor de scurgere de la înregistrarea lor la Compania Aquaserv** – prin urmărirea acestui indicator se asigură funcționarea corectă a sistemului de canalizare
- **Continuitatea alimentării cu apă** – prin urmărirea acestui indicator se asigură confortul utilizatorilor prin alimentarea permanentă cu apă potabilă.

1.3. Criterii de performanță privind **calitatea serviciilor – relația cu clienții**

Pentru satisfacerea exigențelor clienților se urmărește indicatorul:

- **Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare** – prin acest indicator se asigură îmbunătățirea relațiilor cu clienții

2. Tabloul indicatorilor de performanță

Indicator	Formula de calcul	u.m	Valoare planificată				
			2016	2017	2018	2019	2020
Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Sold client} \times \text{nr.zile}}{\text{Total vânzări}}$	zile	140	135	130	125	120
Durata de plata a datoriilor	$\frac{\text{Sold furnizori exploatare} \times \text{nr. zile}}{\text{Total cumpărări pentru exploatare}}$	zile	90	85	80	75	70
Durata de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri totale} \times \text{nr. zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	zile	22	21	20	19	18
Repararea spărturilor pe conductele de apă	Spărturi pe conducte de apă sesizate și reparate în 3 zile/Săpături pe conducte de apă sesizate și reparate	%	70	71	72	73	74
Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere	Înfundări sesizate și remediate în 2 zile/Înfundări sesizate și remediate	%	70	71	72	73	74
Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare	Reclamații legate de facturare la care s-a răspuns în scris în 10 zile calendaristice / Reclamații legate de facturare la care s-a răspuns	%	80	81	82	83	84
Continuitatea alimentării cu apă	$[\text{Nr de ore cât sistemul este sub presiune într-un an} / (24 \times 365)] \times 100$	%	98.5	98.5	98.5	98.5	98.5

III. Acordarea premiului anual al administratorilor în funcție de obiectiv și criteriile de performanță:

1. Dacă Obiectivul a fost realizat, se acordă o sumă egală cu 20% din indemnizația lunară a Directorului General

2. Pentru depășirea criteriilor și indicatorilor de performanță se acordă în total o sumă egală cu 80% din indemnizația lunară a Directorului General, după următoarea grilă:

Nr. Indicatori depășiți	% din indemnizația lunară a Directorului General acordată
1-2 indicatori depasiți	20% din indemnizația lunară a Directorului General
3-4 indicatori depasiti	40% din indemnizația lunară a Directorului General
5-6 indicatori depasiti	60% din indemnizația lunară a Directorului General
7 indicatori depasiti	80% din indemnizația lunară a Directorului General

Criteriile și indicatorii de performanta se considera depasiti dupa cum urmeaza:

Indicatorul	Cand se considera depasit
Durata de recuperare a creanțelor	Dacă valoarea realizată este mai mică decât valoarea planificată
Durata de plată a datoriilor	Dacă valoarea realizată este mai mică decât valoarea planificată
Durata de rotație a stocurilor	Dacă valoarea realizată este mai mică decât valoarea planificată
Repararea spărturilor pe conductele de apă de la înregistrarea lor la Compania Aquaserv	Dacă valoarea realizată este mai mare decât valoarea planificată
Desfundarea canalelor, căminelor sau gurilor de scurgere de la înregistrarea lor la Compania Aquaserv	Dacă valoarea realizată este mai mare decât valoarea planificată
Răspunsuri date în scris la reclamațiile clienților legate de facturare	Dacă valoarea realizată este mai mare decât valoarea planificată
Continuitatea alimentării cu apă	Dacă valoarea realizată este mai mare decât valoarea planificată

În cazul în care, mandatul la SC Compania Aquaserv SA este fracțiune de an calendaristic (exercițiu financiar), premiul anual se acordă proporțional cu perioada mandatului din an.