

JUD. Bacău, mun. Bacău
Centru de Afaceri și Expozițional Bacău
Calea Doctor Alexandru Șafran, nr. 145
Clădirea Incubatorul de Afaceri
C.U.I. : 25404764



Conturi: CEC BANK : RO34CECEB00030RON2559886

RAIFFEISEN BANK : RO89RZBR0000060011550909

Anexa nr.1 la Hotărâre A.G.A. A.D.I.B. nr.1 din 12.01.2024

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI

Nr Crt	Indicator	Date primare	Refe- rința	U.M.	Formula	Valoa- re țintă 2024	Valoa- re țintă 2025	Valoa- re țintă- 2026	Valoa- re țintă 2027	Observații	Indicator realizat de C.R.A.B	
											Anul 2021	Anul 2022
1	Rata cheltu- ielilor de capital	Cheltuieli de capital; Total active	10,2 %	%	Cheltuieli de capital/ Total active	10,65 %	11,08 %	11,52 %	11,98 %	<p>Obiectivul ținta are la baza ca valoare de referință media indicatorului C.R.A.B realizat in ultimii doi ani încheiați respectiv 2021 si 2022, aceasta medie fiind de 10,2%.</p> <p>Se are în vedere pe perioada 2024-2027 o creștere a valorii de referință cu cel puțin următoarele procente anuale : anul 2024= 4,4%, anii 2025 - 2027= 4%</p> <p>Aceste procente anuale au fost preluate din „Proiecția inflației anuale a preturilor si intervalul de incertitudine asociat” întocmit de BNR” pentru anul 2024 și estimări pentru anii 2025-2027.</p>	12,80 %	7,60 %
2	Lichidi- tate curenta	Active curente; Datorii curente	1,30 %	%	Active curente/ Datorii curente	1,51 %	1,51 %	1,51 %	1,51 %	<p>Valoarea de referință a acestui indicator este de 1,3%, indicator realizat de C.R.A.B. in anul 2022.Se are in vedere pe perioada 2024-2027 ca acest indicator sa fie de 1,51%. Pe o</p>	1,19%	1,30%

										<p>scala realizata in literatura de specialitate acest indicator prezinta urmatoarele intervale de referinta:</p> <p>< 1 = I (insuficient); 1-1,5 = S (satisfacator); 1,51-2= B (bine); 2-2,5 =FB (foarte bine)</p>		
3	Rata de rotatie a creantelor	Cifra de afaceri netă; Creanțe la începutul perioadei; Creanțe la sfârșitul perioadei	4,31	Rata de rotație	Cifra de afaceri netă/ [Creanțe la începutul perioadei (T0) +Creanțe la finalul perioadei (T1)/2]	5	5,5	6	6	<p>Obiectivul ținta are ca referință media indicatorului C.R.A.B. realizat in ultimii doi ani încheiați respectiv 2021 si 2022, aceasta medie fiind de 4,31. Pentru îmbunătățirea activității, acest indicator trebuie să contribuie semnificativ in sensul creșterii ratei de rotație a clienților.</p>	4,31	4,31
4	Marja neta a profitului	Profit net; Cifra de afaceri	1,03 %	%	Marja de profit net/ Cifra de afaceri	1,50 %	2,00 %	2,50 %	3,00 %	<p>Obiectivul țintă are la baza ca valoare de referință o rata a rentabilității de 1,03%, indicator realizat de C.R.A.B. in anul 2022. Pe întreaga perioada 2024-2027, valoarea ținta pentru fiecare an in parte este de 1,5% pentru anul 2024, 2% pentru anul 2025, 2,5% pentru anul 2026, 3% pentru anul 2027.</p> <p>In acest sens s-a ținut cont de literatura de specialitate, unde, acest indicator prezinta urmatoarele intervale de referință:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o marja a profitului sub 1% indica o situație instabila; - o marja a profitului cuprinsa intre 1%-15% indica o situație stabila; - o marja a profitului peste 15% indica o situație volatila. <p>De asemenea s-a avut in vedere și precizările în cadrul Raportul P.O.C.A. privind propunerile de modificare a legislației și de îmbunătățire a</p>	0,31%	1,03%

										reglementarii economice in domeniul serviciilor de alimentare cu apa si canalizare, întocmit în luna septembrie 2021, unde se menționează că: „o rata a profitului rezonabilă ar fi de 3,01%”.		
5	Rata de creștere a cifrei de afaceri	Cifra de afaceri perioada curenta; Cifra de afaceri perioada anterioara	15,57 %	%	(Cifra de afaceri an curent - Cifra de afaceri an precedent)/ Cifra de afaceri an precedent	17,81 %	21,90 %	23,43 %	24,37 %	Obiectivul țintă are ca baza de referință indicatorul realizat de CRAB in anul 2022, 15,57%. Pentru valorile țintă din perioada 2024-2027 se are in vedere o creștere a valorii de referință ținându-se cont de majorarea tarifelor precum si de creșterea inflației previzionată pe întreaga perioada. Astfel, conform Anexei nr.1 la Hotărârea A.G.A. A.D.I.B. nr. 16/29.09.2023 privind ”Planul anual de evoluție a tarifelor conform rezultatelor analizei cost-beneficiu” tarifele vor fi majorate astfel : -10% pentru anul 2024; -19% pentru anul 2025; - 3% pentru anul 2026 . Se are în vedere pe perioada 2024-2027 o creștere a valorii de referință cu cel puțin următoarele procente anuale : anul 2024= 4,4%, anii 2025 - 2027= 4% Aceste procente anuale au fost preluate din „Proiecția inflației anuale a preturilor si intervalul de incertitudine asociat” întocmit de BNR” pentru anul 2024 și estimări pentru anii 2025-2027.	0,21 %	15,57 %

PREȘEDINTE A.D.I.B.

Valentin IVANCEA