



Centrala Electrică cu Termoficare S.A. „CET-Nord”,
3121, Moldova, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 168
Tel +(373-231) 5-33-59



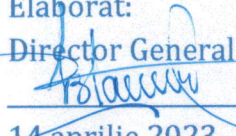
APROBAT

Proces-verbal al ședinței
Consiliul Societății
nr. 5 din 21 aprilie 2023

RAPORT DE ACTIVITATE al Organului Executiv pentru anul 2022

Elaborat:

Director General interimar al întreprinderii

 Marian BRÎNZĂ

14 aprilie 2023

Bălți, 2023

CUPRINS:

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI AI ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
II. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	7
2.1. Structura și dinamica veniturilor	7
2.2. Consumuri și cheltuieli	9
2.3. Indicatori economico-financiari pentru anul 2022.....	12
III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAȚE.....	19
3.1. Aspecte comerciale.....	19
3.2. Structura și dinamica creanțelor.....	22
3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor	23
3.4. Structura și dinamica datoriilor	25
IV. INDICATORI NON FINANCIARI	28
4.1. Indicatori de mediu	28
4.2. Managementul performanței organizaționale	29
4.3. Managementul resurselor umane.....	41
4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali	46
V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE.....	49
5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	49
5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	50
5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE	53
5.4. Executarea planului de achiziții	55
VI. EFICACITATEA FUNCȚIONĂRII ȘI PERFORMANȚELE ORGANULUI EXECUTIV.....	56
6.1 Gestionarea riscului	56
6.2 Schimbările semnificative pozitive și negative.....	70
ANEXĂ.....	72

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI AI ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii principali ai activității de bază: producerea energiei termice și electrice, distribuția și furnizarea energiei termice.

Tabelul nr. 1

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Modificări
		2021	2022	(+/-)
Termen de funcționare	h	8 760	8496	-264
perioada de iarnă	h	4 728	3 744	-984
perioada de vară	h	4 032	4 752	720
Temperatura medie a aerului (iarnă)	°C	2,92	2,50	-0,42
Puterea electrică instalată	MW	37,4	37,4	0,00
Puterea termică instalată	Gcal/h	153,0	153,0	0,00
Coeficient de utilizare a puterii electrice instalate	%	35,08	28,67	-6,41
Coeficient de utilizare a puterii termice instalate	%	14,48	12,44	-2,04
Energia termică (fără CT „Molodova”)				
Produs	Gcal	211 347	178 119	-33 228
	%			-15,72%
perioada de iarnă	Gcal	203 979	170 008	-33 971 -16,65%
perioada de vară	Gcal	7 368	8 111	743
	%			10,08%
Consum propriu/tehnologic de producere	Gcal	17 615	11 689	-5 926
	%	8,3	6,6	-1,7
Livrare de pe colectoare	Gcal	193 732	166 430	-27 302 -14,09%
perioada de iarnă	Gcal	187 648	159 293	-28 355 -15,11%
perioada de vară	Gcal	6 084	7 137	1 053 17,31%
Consum tehnologic de distribuție	Gcal	1 255	1 227	-28 -2,23%
perioada de iarnă	Gcal	1 244	1 210	-34 -2,73%
perioada de vară	Gcal	11	17	6 54,55%
Pierderi în rețea	Gcal	41 566	36 971	-4 595 -11,05%
	%	21,46	22,21	0,75
perioada de iarnă	Gcal	35 779	31 576	-4 203

				-15,20%
perioada de vară	Gcal	5 787	5 395	845 14,60%
Livrare utilă	Gcal	150 911	128 232	-22 679 -15,03%
perioada de iarnă	Gcal	150 625	127 744	-22 881 -15,19%
perioada de vară	Gcal	286	488	202 70,63%
Energia electrică				
Produs	mii kWh	114 986,2	93 979,0	-21 007,2 -18,27%
perioada de iarnă	mii kWh	101 539,7	84 353,1	-17 186,6 -16,93%
perioada de vară	mii kWh	13 446,5	9 625,9	-3 820,6 -28,41%
Consum propriu	mii kWh	10 937,6	8 408,5	-2 529,1
	%	9,5	8,9	-0,6
perioada de iarnă	mii kWh	9 367,0	7 332,6	-2 034,4 -21,72%
perioada de vară	mii kWh	1 570,6	1 075,94	-494,7 -31,50%
Pierderi în transformatoare, în instalațiile electrice și nebalanța	mii kWh	1 630,9	1 464,8	-166,1 -10,18%
perioada de iarnă	mii kWh	1 032,9	888,4	-144,5 -13,99%
perioada de vară	mii kWh	598,0	576,4	-21,6 -3,61%
Livrare de la bare	mii kWh	102 417,7	84 105,7	-18 312,0
				-17,88%
perioada de iarnă	mii kWh	91 139,8	76 132,1	-15 007,7 -16,47%
perioada de vară	mii kWh	11 277,9	7 973,6	-3 304,3 -29,30%

În anul 2022 se atestă diminuarea cantității de **energie termică livrată utilă** cu 22 679 Gcal, ceea ce constituie o reducere cu 15,03% față de anul 2021. Această dinamică negativă a volumului de energie termică produsă și livrată consumatorilor se datorează micșorării perioadei sezonului de încălzire comparativ cu anul precedent și ajustării regimurilor termice, ceea ce a dus la optimizarea consumului de energie termică.

Pe parcursul anului 2022, cantitatea de **energie electrică livrată de la bare** s-a diminuat, în comparație cu anul 2021, cu 18 312,0 mii kWh, ceea ce constituie 17,88%. Această dinamică a volumului de energie electrică livrată, se datorează micșorării perioadei sezonului de încălzire comparativ cu anul precedent, ceea ce a condus la micșorarea sarcinii termice și respectiv a volumelor de producere.

În perioada raportată s-au consumat **35 674,27 mii m³** de gaze naturale, dintre care:

- pentru livrarea a 166 430 Gcal de energie termică – **16 490,08 mii m³** de gaz natural, ceea ce constituie **46,2%** din volumul total.

Consumul efectiv pentru livrarea 1 Gcal a constituit 116,79 kg.c.c., în timp ce norma autorizată este de 125,36 kg.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 8,57 kg.c.c. sau cu **6,84%**.

- pentru livrarea a 84 105,7 mii kWh de energie electrică – **19 184,19 mii m³** de gaz natural, ceea ce constituie **53,8%** din volumul total consumat.

Consumul efectiv la livrarea 1 kWh de energie electrică a constituit 269,02 g.c.c., în timp ce norma autorizată este de 290,35 g.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 21,33 g.c.c sau cu **7,35%**.

Tabelul nr. 2

Indicator	U. M.	2020	2021	2022
Consum de gaze naturale	mii m ³	41 083,71	43 435,91	35 674,27
Energie termică produsă	Gcal	191 808	211 347	178 119
Randament termic	%	56,75	59,28	60,49
Energie electrică produsă	mii kWh	113 544,3	114 986,2	93 979,0
Randament electric	%	28,89	27,74	27,45
Randament global	%	85,64	87,02	87,94

Tabelul nr. 3
Producerea și livrarea energiei termice de către CT „Molodova”

Indicator	UM	Perioada de gestiune		Modificări
		2021	2022	
Producerea energiei termice	Gcal	750	668	-82
Consum propriu	Gcal	5	4	-1
	%	0,67	0,75	0,08
Livrarea energiei termice	Gcal	745	664	-81
Pierderi în rețelele de transport	Gcal	82	68	-9,52
	%	11,01	10,24	-0,77
Livrarea utilă a energiei termice	Gcal	663	596	-67
Consumul de combustibil				
cărbuni	tone	0	0	0
peleți	tone	218,06	194,57	-23,49
Consumul specific de combustibil	t.c.c./Gcal	0,171	0,172	0,001

Evidența energiei termice și electrice a consumului propriu permite efectuarea monitorizării și implementării măsurilor de eficiență energetică.

Concluzii:

Pe parcursul anului 2022 se atestă o îmbunătățire a indicatorilor de producere, precum și micșorarea consumului propriu de energie, în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent. Dinamica pozitivă a indicatorilor se datorează:

- creșterii eficienței globale de folosire a resurselor primare;
- creșterii performanței energetice ca rezultat al monitorizării și măsurării indicatorilor de performanță energetică în conformitate cu cerințele standardului ISO 50001:2018;
- modernizării și mentenanței calitative a utilajului de bază pentru producerea energiei termice și electrice;
- monitorizării și ajustării permanente a regimurilor de funcționare și a parametrilor optimali ai utilajului de producere cu asigurarea fiabilității și a eficienței (regim intermitent în perioada de vară 2022);
- implementării soluțiilor tehnice bazate pe studii de fezabilitate;
- ajustării regimurilor termice, fapt care a condus la optimizarea consumului de energie termică;
- creșterii densității termice prin conectarea/reconectarea la SACET a consumatorilor noi de energie termică și ACM.

II. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

2.1. Structura și dinamica veniturilor

Structura, dinamica și analiza comparativă a veniturilor pentru anul 2021 și pentru anul 2022 sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 4
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		2021	2022	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune - total	435 206,5	666 653,0	231 446,5
1.1	Venituri din vânzări - total	415 491,5	649 121,0	233 629,5
	Vânzarea energiei electrice	201 946,7	313 309,2	111 362,5
	Vânzarea energiei termice	211 168,7	333 877,7	122 709,0
	Venituri din prestarea serviciilor	2 376,1	1 934,1	-442,0
1.2	Alte venituri din activitatea operațională - total	3 759,7	5 345,7	1 586,0
	Venituri din ieșirea altor active circulante	444,5	1 823,4	1 378,9
	Venituri din sancțiuni	33,6	81,9	48,3
	Venituri din vânzarea apei de adaos	30,1	24,4	-5,7
	Alte venituri operaționale	120,2	449,2	329,0
	Venituri din leasing operațional	67,2	47,1	-20,1
	Alte venituri operaționale	3 064,1	2 919,8	-144,3
1.3	Venituri din alte activități - total	15 955,2	12 186,2	-3769,0
	Venituri pe partea de grant	9 009,7	9 884,8	875,1
	Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	122,7	125,2	2,5
	Venituri din diferențe de curs valutar	5 752,2	953,4	-4 798,8
	Venituri din operațiuni cu active imobilizate	8,3	6,4	-1,9
	Alte venituri financiare	1 062,4	1 216,3	153,9

În anul 2022 venitul total al entității a înregistrat o valoare de 666 653,0 mii lei, fiind în creștere cu 231 446,5 mii lei sau cu **53,2%** comparativ cu anul 2021. Componenta principală în totalul veniturilor o constituie venitul din activitatea reglementată și anume:

- venitul din vânzarea energiei electrice;
- venitul din vânzarea energiei termice.

Venitul din vânzarea energiei electrice, în anul 2022, atestă o majorare cu 111 362,5 mii lei sau cu **55,1%** față de anul 2021. Venitul din vânzarea energiei termice, analogic, înregistrează o creștere cu 122 709,0 mii lei sau cu **58,1%** față de anul precedent.

Majorarea venitului din vânzări în anul 2022, se datorează majorării prețului la energia electrică produsă și a tarifului la energia termică livrată, aprobate prin Hotărârile Consiliului de Administrație al ANRE, ca rezultat al creșterii prețului la gazele naturale consumate, și anume:

1. Prețul gazelor naturale:
 - a) 01.01.2021-31.10.2021 - 2 895 lei/mii m³;
 - b) 01.11.2021-31.12.2021 - 8 115 lei /mii m³;
 - c) 01.01.2022-31.05.2022 - 11 919 lei/mii m³;
 - d) 01.06.2022-11.08.2022 - 15 063 lei/mii m³;
 - e) 12.08.2022-30.09.2022 - 19 066 lei/ mii m³.
 - f) 01.10.2022-31.12.2022 - 24 914 lei/ mii m³.
2. Prețul la energia electrică produsă:
 - a) 01.01.2021-31.10.2021 - 162 bani/kWh;
 - b) 01.11.2021-31.12.2021 - 284 bani/kWh;
 - c) 01.01.2022-30.09.2022 - 311 bani/kWh;
 - d) 01.10.2022-22.12.2022 -457 bani/kWh;
 - e) 23.12.2022-31.12.2022 - 611 bani/kWh.
3. Tariful la energia termică livrată:
 - a) 01.01.2021-30.09.2021 - 1 220 lei/Gcal;
 - b) 01.11.2021-31.12.2021 - 1 742 lei/Gcal;
 - f) 01.01.2022-30.09.2022 - 2 115 lei/Gcal.
 - g) 01.10.2022-22.12.2022 - 3 052 lei/Gcal;
 - h) 23.12.2022-31.12.2022 - 3 905 lei/Gcal.

Conform rezultatelor obținute în anul 2022, în comparație cu anii precedenți (2019, 2020, 2021), se atestă majorarea veniturilor din livrarea energiei electrice produse și energiei termice livrate, dinamica fiind pozitivă, pe ambele componente a activității reglementate.

Tabelul nr. 5
mii lei

Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări
	2019	2020		2020	2021		2021	2022	
Vânzarea energiei electrice	99 153,3	163 477,3	64 324,0	163 477,3	201 946,7	37 469,4	201 946,7	313 309,2	111 362,5
Vânzarea energiei termice	167 887,2	164 977,1	-2 910,1	164 977,1	211 168,7	46 191,6	211 168,7	333 877,7	122 709,0

Conform datelor privind fluctuațiile veniturilor înregistrate la punctul 1.2 și 1.3 din tabelul nr. 4, putem conchide că acestea nu sunt majore, iar ponderea lor în totalul veniturilor este neînsemnată. Totodată, este de notat faptul că valoarea altor venituri operaționale s-a majorat în anul 2022 cu 1 586,00 mii lei față de anul 2021, în rezultatul obținerii veniturilor suplimentare din ieșirea altor active circulante. Concomitent, se atestă o diminuare a veniturilor din alte activități și anume în

anul 2022, veniturile din diferențele de curs valutar s-au diminuat comparativ cu cele din anul 2021 cu 4 798,8 mii lei.

2.2. Consumuri și cheltuieli

Structura, dinamica și analiza comparativă a cheltuielilor pentru anul 2021 și pentru anul 2022 sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 6
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		2021	2022	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	458 056,8	837 368,0	379 311,2
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	338 595,5	754 484,7	415 889,2
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	162 123,0	374 840,9	212 717,9
1.1.2	Costul energiei termice vândute	174 884,3	378 389,4	203 505,1
1.2	Cheltuieli de distribuire	8 851,6	20 501,6	11 650,0
1.3	Cheltuieli administrative	23 291,4	25 345,9	2054,5
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	86 182,7	28 865,7	-57 317,0
1.5	Cheltuieli ale altor activități	1 135,6	8 170,2	7 034,6
Descifrarea cheltuielilor activității de bază după natură:				
1.1	Costul vânzărilor - total	338 595,5	754 484,7	415 889,2
	Costul vânzărilor energiei electrice	162 123,0	374 840,9	212 717,9
	Costul vânzărilor energiei termice	174 884,3	378 389,4	203 505,1
	Costul altor servicii	1 588,1	1 254,4	-333,7
1.2	Cheltuieli de distribuire - total	8 851,6	20 501,6	11 650,0
	Cheltuieli cu personalul	6 525,4	7 156,2	630,8
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație comercială	438,8	541,1	102,3
	Cheltuieli de transport	88,8	159,9	71,1
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	23,8	27,9	4,1
	Cheltuieli privind comisioanele bancare, Poșta Moldovei la recepția plăților	740,9	694,6	-46,3
	Alte cheltuieli de distribuire	1 033,9	11 922,0	10 888,0
1.3	Cheltuieli administrative - total	23 291,4	25 345,9	2 054,5
	Cheltuieli din grant	0,0	260,1	260,1
	Cheltuieli cu personalul administrativ	15 137,5	16 936,5	1 799,0
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	1 052,4	1 178,8	126,4
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	774,0	407,8	-366,2

	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ, cheltuieli de protocol	8,9	11,6	2,7
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	189,2	169,5	-19,7
	Cheltuieli de transport	909,4	1 032,7	123,3
	Plata regulatorie obligatorie (ANRE)	1 239,3	979,1	-260,2
	Plăți pentru concediul medical reflectate la cheltuieli	414,0	488,5	74,5
	Alte cheltuieli administrative	3 566,8	3 881,2	314,4
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	86 182,7	28 865,7	-57 317,0
	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	281,0	725,6	444,6
	Cheltuieli privind sancțiunile, taxa de stat, cheltuieli de judecată	882,7	1 053,9	171,2
	Cheltuieli privind dobânzile	1 008,1	0,0	-1 008,1
	Alte cheltuieli operaționale	84 010,9	27 086,2	-56 924,7
1.5	Cheltuieli ale altor activități - total	1 135,6	8 170,1	7 034,5
	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	454,3	5 051,4	4 597,1
	Cheltuieli privind valoarea contabilă a MF ieșite	1,1	3,5	2,4
	Pierderi din deprecierea activelor imobilizate	249,3	46,4	-202,9
	Cheltuieli privind dobânzile și comision unic pentru credit	0,0	2 687,8	2 687,8
	Alte cheltuieli	431,0	381,0	-50,0

Tabelul nr. 7

Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări, %
		2021	2022	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	73,92	90,10	16,18
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	47,88	49,68	1,8
1.1.2	Costul energiei termice vândute	51,65	50,15	-1,5
	ponderea combustibilului de bază/costul vânzărilor	57,37	81,20	23,83
1.2	Cheltuieli de distribuie	1,93	2,45	0,52
1.3	Cheltuieli administrative	5,08	3,03	-2,05
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	18,81	3,45	-15,36
1.5	Cheltuieli ale altor activități	0,25	0,97	0,72

Conform structurii și dinamicii cheltuielilor înregistrate în anul 2022, care sunt reflectate în tabelul nr. 6, cât și ponderii acestora în totalul cheltuielilor, reflectate în tabelul nr. 7, se constată o majorare esențială a ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu **16,18%** față de perioada precedentă de gestiune (de la 73,92% la 90,10%).

Factorul principal care a influențat asupra creșterii valorii costurilor vânzărilor reprezintă majorarea considerabilă a prețului de achiziție a gazelor naturale pe parcursul anului 2022. Astfel, dacă la începutul anului 2021 prețul gazelor naturale constituia 2 895 lei/mii m³, iar la sfârșitul anului 2021 a atins valoarea de 8 115 lei/mii m³, atunci pe parcursul anului 2022, prețul la gazele naturale s-a majorat până la: 11 919 lei/mii m³ începând cu 01.01.2022, 15 063 lei/mii m³ începând cu 01.06.2022, 19 066 lei/mii m³ începând cu 12.08.2022 și 24 914 lei/mii m³ începând cu 01.10.2022.

De menționat este faptul că în perioada sezonului de termoficare, atunci când se consumă cea mai mare cantitate de gaz natural, întreprinderea a achitat 24 914 lei/mii m³ pentru gazul natural consumat. Acest lucru a determinat creșterea semnificativă a costului vânzărilor.

Cu referință la majorarea nesemnificativă a ponderii cheltuielilor de distribuie cu 0,52% (punctul 1.2), diminuarea cheltuielilor administrative cu 2,05% (punctul 1.3) și diminuarea altor cheltuieli din activitatea operațională cu 15,36% (punctul 1.4), se poate de menționat că acest fapt se datorează procesului continuu de optimizare a cheltuielilor întreprinderii. Mai mult decât atât, se atestă o diminuare a altor cheltuieli din activitatea operațională cu 57 317,0 mii lei, cauza principală fiind faptul că în anul 2021 întreprinderea a înregistrat provizion pe suma dobânzii de întârziere calculate de către S.A. „Moldovagaz” în valoare de 82 575,4 mii lei, iar în anul 2022, provizionul a fost de 26 145,7 mii lei. La moment, contestațiile în cauză se află la examinare în instanțele de judecată și un termen cert de adoptare la caz a unor hotărâri definitive nu pot fi identificate.

În scopul evaluării activității întreprinderii sunt utilizați mai mulți indicatori precum: **EBITDA** (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) și **Profitul net**.

Indicator al performanțelor financiare ale unei firme, **EBITDA** reprezintă câștigul unei firme înainte de dobânzi, taxe și amortizare, determinat conform formulei:

$$EBITDA = \text{profitul net} + \text{cheltuiala cu dobânda} + \text{cheltuiala cu impozitele} + \text{cheltuiala cu amortizarea}.$$

Indicatorul EBITDA indică suma resurselor financiare generate de companie din activitatea sa curentă, înainte de a-și onora datoriile, taxele și de a reflecta cheltuielile non-cash (amortizarea) și poate fi folosit pentru analiza profitabilității companiei, estimarea eficienței curente și de perspectivă, determinarea valorii companiei, capacității companiei de a-și finanța investițiile capitale.

Performanța financiară a S.A. „CET-Nord” la data de 31.12.2022, este reflectată prin indicatorii de referință prezentați în tabelul nr. 8 Indicator al performanțelor financiare EBITDA pentru anul 2022.

Tabelul nr. 8
mii lei

Nr. crt.	Indicatorii de referință	2022
1	Venituri din vânzări+ alte venituri	666 653,0
2	Costuri și cheltuieli	837 368,0
3	Profit brut	-170 715,0
4	Impozit pe profit	0,0

5	Profit net	-170 715,0
6	Corectări total, inclusiv	79 084,2
	<i>Amortizarea și deprecierea</i>	<i>69 811,2</i>
	<i>Diferența de curs și sume</i>	<i>5 051,4</i>
	<i>Dobânda</i>	<i>1 616,2</i>
	<i>Cheltuieli cu impozit pe venit</i>	<i>0,0</i>
	<i>Altele (taxe și comisioane)</i>	<i>2 605,4</i>
7.	EBITDA (5+6)	-91 630,8
8.	Marja EBITDA (7/1)*100%	-13,74

Factorul principal care a generat diminuarea în anul 2022, comparativ cu anul 2021, a indicatorului EBITDA cu 139 024,4 mii lei, reprezintă creșterea costurilor vânzărilor energiei electrice vândute și a energiei termice vândute, ca rezultat al majorării prețului de achiziție a gazelor naturale, neajustării și neactualizării la timp a tarifului la energia termică livrată și a prețului la energia electrică produsă.

Respectiv, examinarea profitabilității și valorii unei companii numai prin prisma indicatorilor *profitului brut* și a *profitului net*, nu este suficientă pentru estimarea eficienței curente și de perspectivă și determinarea capacității ei de a-și finanța investițiile capitale.

De notat că, S.A. „CET-Nord” este o întreprindere activitatea căreia este reglementată prin cadrul normativ special. Din aceste considerente, mărimea veniturilor efective a întreprinderii este direct dependentă de mărimea prețurilor și tarifelor aprobate de către ANRE. Astfel, în corespundere cu prevederile Metodologiei tarifare, venitul reglementat include în structura sa componenta de corectare a venitului (excedent tarifar sau deficit tarifar) care este determinată în baza parametrilor efectiv aferenți perioadelor precedente de reglementare. Respectiv, deși la moment venitul efectiv al întreprinderii include parțial deficitul/excedentul tarifar aferent perioadelor precedente de reglementare, în evidența contabilă, mărimea integrală a componentei de corectare a venitului reglementat, la moment nu poate fi reflectată din considerentele lipsei în acest sens a Hotărârii ANRE, ceea ce distorsionează rezultatele financiare a întreprinderii. În acest sens, la inițierea procedurii de modificare a cadrului de reglementare, S.A.„CET-Nord” va veni cu propunerile de rigoare în scopul completării lacunei legislative pentru asigurarea unei reflectări complete a rezultatelor financiare cu luarea în considerare în evidența contabilă, a mărimii deficitului/excedentului tarifar aprobat de către ANRE.

2.3. Indicatori economico-financiar pentru anul 2022

Situația economico-financiară a S.A. „CET-Nord” este reflectată și prin următorii indicatori (raportarea în baza SIRF):

- 1. Situația Rezultatului global pentru exercițiu financiar la 31.12.2022** (tabelul nr. 9)
- 2. Situația Poziției financiare la 31.12.2022** (tabelul nr. 10)

Tabelul nr. 9
lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	Perioada de gestiune		
	2021	2022	Modificări 2022/2021
	1	2	3=1-2
Venituri din vânzări	415 491 518	649 121 002	233 629 484
Costul vânzărilor	338 595 481	754 484 688	415 889 207
Pierdere brută	76 896 037	-105 363 686	-182 259 723
Alte venituri	4 953 021	6 693 659	1 740 638
Cheltuieli de vânzare și distribuție	8 851 633	20 501 639	11 650 006
Cheltuieli administrative	23 291 385	25 345 870	2 054 485
Alte cheltuieli	86 864 054	31 984 471	-54 879 583
Profit operațional (pierderi)	-37 158 014	-176 502 007	-139 344 993
Venituri de grant (pierderi)	9 009 691	9 884 848	875 157
Venituri din diferența de curs valutar (pierderi)	5 297 975	-4 097 935	-9 395 910
Profit până la impozitare (pierderi)	-22 850 348	-170 715 094	-147 864 746
Impozitul pe venit	5 028 120	0	-5 028 120
Profit net pentru exercițiul financiar (pierderi)	-27 878 468	-170 715 094	-142 836 626

Tabelul nr. 10
mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	Perioada de gestiune		Modificări 2021/2022
	2021	2022	
	1	2	3=2-1
ACTIVE			
Active imobilizate	559 860,7	517 266,9	-42 593,8
Imobilizări necorporale	1 756,2	1 744,6	-11,6
Mijloace fixe	558 042,3	514 311,7	-43 730,6
Active financiare la valoarea justă	62,1	68,5	6,4
Alte active imobilizate	0,0	1 142,1	1 142,1
Active circulante	184 945,5	245 089,0	60 143,5
Stocuri și lucrări în curs de execuție	23 651,2	27 988,4	4 337,2
Creanțe comerciale și alte creanțe	132 855,7	207 002,9	74 147,2
Numerar în casă și la bancă	26 774,1	6 341,7	-20 432,4
Alte active	1 664,5	3 756,0	2 091,5
TOTAL ACTIVE	744 806,2	762 355,9	17 549,7
CAPITALUL ȘI DATORIILE			

Capital	299 908,8	133 558,3	-166 350,5
Capitalul social	117 074,3	117 074,3	0,0
Alte rezerve	192 425,0	167 528,5	-24 896,5
Profit/(pierdere) acumulată	-9 590,5	-151 044,5	-141 454,0
Datorii pe termen lung	185 036,2	241 901,4	56 865,2
Credite pe termen lung	91 123,3	160 140,6	69 017,3
Grant EBRD	35 898,7	26 295,2	-9 603,5
Împrumuturi pe termen lung	0,0	1 519,2	1 519,2
Impozitul de venit amânat	15 348,5	8 359,1	-6 989,4
Datorii pentru mijloace fixe luate în folosință temporară	42 665,7	45 587,3	2 921,6
Datorii pe termen scurt	259 861,1	386 896,2	127 035,1
Credite pe termen scurt	12 517,0	13 483,2	966,2
Datorii comerciale	129 708,9	213 057,7	83 348,8
Împrumuturi pe termen scurt	0,0	379,8	379,8
Alte datorii	108 031,7	150 090,6	42 058,9
Grant EBRD	9 603,5	9 884,8	281,3
Total datorii	444 897,3	628 797,6	183 900,3
TOTAL PASIVE	744 806,2	762 355,9	17 549,7

Tabelul nr. 11

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2021	2022
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor) (Rai)	<i>Total active imobilizate/Total active</i>	0,75	0,68
2.	Rata activelor circulante (Rac)	<i>Total active circulante/Total active</i>	0,25	0,32
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor (Rc)	<i>Total creanțe/Total active</i>	0,18	0,27
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută)/Venituri din vânzări</i>	18,51	-16,23
5.	Rentabilitatea activelor (ROA)	<i>Profit pentru exercițiu financiar(pierdere)/Valoarea activelor</i>	-3,74	-22,39
6.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Venituri din vânzări/active imobilizate</i>	0,74	1,25
7.	Rata solvabilității generale (Rsg)	<i>Total active/Total datorii</i>	1,67	1,21
8.	Lichiditatea curentă (Lc)	<i>Total active circulante/Total datorii curente</i>	0,71	0,63
	<i>Cu excluderea datoriei istorice față de SA „Moldovagaz”</i>	<i>soldul datoriei istorice față de S.A. „Moldovagaz” (mii lei)</i>	77 021,1 1,1	0 0,63
9.	Lichiditatea rapidă (Lr)	<i>Active circulante-stocuri/datorii curente</i>	0,62	0,56
10.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	0,62	1,81

11.	Rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung + Total datorii curente)/Total pasive</i>	0,60	0,82
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	0,40	0,18
13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	0,42	0,38

Rata activelor imobilizate

Acest indicator se calculează ca raport între activele imobilizate și activul total și reprezintă ponderea elementelor patrimoniale ce servesc entitatea în mod permanent. Suplimentar, rata activelor imobilizate reflectă gradul de investire a capitalului în entitate și gradul de imobilizare a capitalului.

Diminuarea ratei în perioada de referință, comparativ cu perioada de bază, reflectă faptul că activele imobilizate se modifică într-o proporție mai mică ca activul total. Cota activelor imobilizate în suma totală a patrimoniului la întreprinderile din sectorul energetic este semnificativă.

În anul 2022, coeficientul dat constituie 0,68 puncte, înregistrând o diminuare cu 0,07 puncte față de anul precedent.

Rata activelor circulante

Analiza structurii activelor curente se face cu ajutorul ratei activelor circulante care arată ponderea activului circulant în totalul activelor, indicând nivelul capitalului imobilizat în activitatea de exploatare. Această rată măsoară indirect gradul de lichiditate al patrimoniului fiind influențată mult de specificul activității. Se consideră că pentru o entitate din domeniul producției o valoare de 0,4 este benefică.

În anul 2022, această rată constituie 0,32 puncte, înregistrând o tendință de creștere cu 0,07 puncte față de anul precedent. Dacă rata activelor circulante prezintă o tendință de creștere, atunci ponderea activelor circulante crește datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mică decât cea a activului total.

Rata creanțelor în valoarea totală a activelor

Acest indicator reflectă importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii, indicând politica entității în legătură cu termenul de plată acordat consumatorilor și este influențat de practicile din sectorul de activitate, precum și de natura consumatorilor. Astfel, în condițiile în care consumatorii sunt în mare parte persoane fizice, rata este mai mică.

În perioada de raportare, această rată înregistrează o dinamică pozitivă, atingând o valoare de 0,27 puncte sau cu 0,09 puncte mai mult decât în anul precedent.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări

Analiza rentabilității veniturilor din vânzări este importantă atât pentru managerii financiari, cât și pentru conducerea întreprinderii, deoarece analizând nivelul acestui indicator se poate determina:

- cât de eficient au fost promovate deciziile managementului financiar în obținerea profitului la un leu venituri din vânzări;

- care este nivelul și evoluția rentabilității veniturilor din vânzări pe parcursul mai multor perioade de activitate a întreprinderii;
- ce factori au contribuit la devierea rentabilității veniturilor din vânzări față de nivelul anilor precedenți și-sau prevăzut în Direcțiile prioritare de dezvoltare/Planul de afaceri;
- ce măsuri trebuie întreprinse pentru creșterea nivelului rentabilității veniturilor din vânzări.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări exprimă legătura care există între rezultatul financiar și veniturile din vânzări obținute de întreprindere și se determină în baza raportului dintre mărimea profitului și valoarea veniturilor din vânzări.

În perioada de referință acest indicator înregistrează o valoare negativă de 16,23 puncte procentuale.

Rentabilitatea activelor (rentabilitatea economică)

Este unul dintre indicatorii principali de rentabilitate ai unei companii, care măsoară eficiența utilizării activelor din punct de vedere al profitului obținut și arată câți lei aduce sub formă de profit un leu investit în active.

În perioada de referință, acest indicator înregistrează o valoare negativă de 22,39 puncte sau cu 18,65 puncte mai mult decât în anul precedent, ce denotă faptul diminuării raportului leu profit/leu investit.

Viteza de rotație a activelor imobilizante

Este indicatorul care reflectă eficiența utilizării tuturor bunurilor întreprinderii și se calculează ca relația dintre venitul din vânzări și activele imobilizate. Nivelul acceptabil al acestei rate diferă de la o entitate la alta, în funcție de ramura sau sectorul de activitate din care face parte, iar

- creșterea vitezei de rotație a activului semnifică: creșterea eficienței utilizării activelor, creșterea gradului de lichiditate a acestuia;
- reducerea vitezei de rotație are ca efect principal creșterea gradului de imobilizare a activelor.

Compararea indicelui activelor imobilizate cu ritmul de creștere a cifrei de afaceri reflectă o creștere a eficienței utilizării activelor imobilizate în anul 2022 cu 0,51 puncte față de anul 2021, dinamica fiind apreciată pozitiv.

Rata solvabilității generale

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. În anul 2022 acest indicator a constituit 1,21 puncte procentuale, înregistrând o diminuare cu 0,46 puncte procentuale față de anul 2021.

Lichiditatea curentă

Lichiditatea este posibilitatea de transformare a unui activ în bani, rapid și cu pierdere minimă de valoare. Dacă nivelul acestei rate este subunitar, aceasta indică un capital de lucru negativ, ceea ce

înseamnă că activele curente sunt mai mici decât datoriile curente. Aprecierea generală referitoare la nivelul acestei rate este aceea că este necesar să se încadreze între 1,5 și 2, ceea ce înseamnă un nivel asigurator al acestei rate. Pentru perioada de referință, acest indicator este la nivel de 0,63 puncte procentuale.

Lichiditatea rapidă

Lichiditatea rapidă exprimă capacitatea întreprinderii de a-și achita obligațiile pe termen scurt din activele curente, mai puțin din stocuri - care sunt considerate ca fiind cele mai puțin lichide din activele curente.

Valorile de referință ale indicatorului sunt:

- valoarea minimă este 0,65 - sub acest nivel compania se află în pericol de incapacitate de plată;
- valoarea maximă este 1,00 - peste această valoare se considera că nu se utilizează corespunzător activele curente.

Pentru anul 2022 rata constituie 0,56 puncte procentuale fiind în descreștere față de anul 2021 cu 0,06 puncte procentuale și denotă capacitatea întreprinderii de a-și achita obligațiile pe termen scurt din activele curente.

Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu

Majorarea coeficientului riscului financiar cu 1,19 puncte față de anul precedent (de la 0,62 la 1,81), nu este benefică pentru companie, respectiv s-a majorat ponderea datoriilor pe termen lung în raport cu capitalul propriu, iar în consecință a crescut riscul potențial de a nimeri sub influența externă.

Rata de îndatorare totală

Rata de îndatorare totală reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor Societății.

Pentru perioada de raportare, indicatorul respectiv a constituit 0,82 puncte, înregistrând o creștere cu 0,22 puncte procentuale față de anul 2021.

Rata autonomiei globale

Coeficientul dat reflectă gradul în care capitalul propriu al întreprinderii asigură autofinanțarea activității de producție.

Acest indicator reflectă aportul capitalului propriu în finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale întreprinderii. În condiții normale de activitate, mărimea lui se consideră suficientă în cazul când rata este mai mare de 0,5. În astfel de condiții riscul creditorilor se reduce la minim, deoarece întreprinderea are posibilitatea să-și achite datoriile pe seama mijloacelor proprii.

Pentru perioada de raportare, mărimea coeficientului este mai mică decât limita indicată constituind 0,18 puncte.

Putem constata că deși nivelul dat este mult mai mic decât limita minimă admisibilă, întreprinderea de sine stătător își poate îndeplini pe viitor obligațiile financiare. La moment, nivelul de siguranță pentru creditorii este mediu. Majorarea acestui indicator pe viitor se va considera benefică pentru entitate.

Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare al entității și în mod normal trebuie să oscileze în limitele 0–50%. Cota împrumutului pe termen lung în suma totală a datoriilor întreprinderii în perioada de raportare s-a diminuat de la 0,42% în anul 2021, la 0,38% pentru perioada de gestiune.

În concluzie, putem menționa că S.A. „CET-Nord” întreprinde toate măsurile necesare pentru a menține nivelul indicatorilor economici în limitele admisibile. Astfel, pentru anul 2022 se atestă o îmbunătățire a nivelului unor indicatori și înrăutățirea altor indicatori. Printre cauzele care au contribuit la modificarea valorilor acestor indicatori se numără: criza actuală accentuată de majorare considerabilă a prețului la gazele naturale, de creștere a prețurilor pentru bunuri și servicii, de neajustare a tarifului la energia termică livrată și a prețului pentru energia electrică produsă, care au generat insuficiența de mijloace financiare circulante.

III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAŢE

3.1. Aspecte comerciale

Activitatea comercială a S.A. „CET-Nord” s-a desfășurat prin livrarea de energie termică și energie electrică. Pe parcursul anului 2022 entitatea a furnizat energie termică în sumă de 349 597,16 mii lei (inclusiv TVA), ceea ce constituie cu 128 821,96 mii lei mai mult în comparație cu perioada similară a anului precedent. Dinamica vânzărilor pentru perioada raportată este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 12
mii lei

Nr. crt.	Categorii de consumatori	2021	2022	Modificări
1	Instituții bugetare	47 971,15	76 257,30	28 286,15
2	Agenți economici	13 247,46	24 046,83	10 799,37
3	Sector rezidențial	159 556,59	249 293,03	89 736,44
	Total	220 775,2	349 597,16	128 821,96

Factorul principal care a influențat valoarea majorată a livrărilor este modificarea tarifului de la 1 220 lei/Gcal (aplicat pentru perioada precedentă) până la 3 905 lei/Gcal (aplicat din 23.12.2022). Astfel, este de remarcat că, în perioada de raportare, cantitatea de energie termică livrată a scăzut cu **15%**, în timp ce nivelul vânzărilor a crescut cu **58%** față de perioada similară a anului precedent, fapt ilustrat în figura de mai jos.

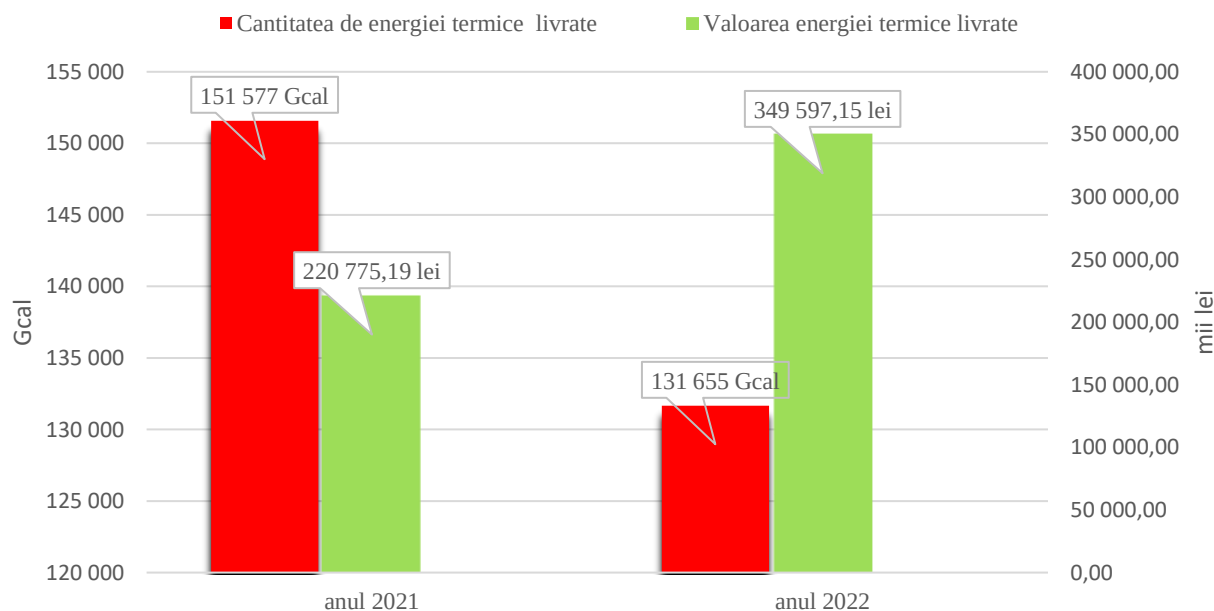


Figura 1. Dinamica energiei termice livrate

Este de remarcat faptul că, s-a majorat cantitatea de energie termică livrată pentru prepararea apei calde. Dacă în perioada anului 2021 au fost livrate 633,32 Gcal în sumă de 992 297,70 lei, atunci pentru perioada similară a anului 2022, energia termică pentru prepararea apei calde a fost livrată în cantitate de 780,53 Gcal, echivalent valoric de 2 188 207,77 lei. În volumul energiei

termice livrate pentru prepararea apei calde, cota majoră o dețin consumatorii noncasnici, fapt reflectat în figura de mai jos.

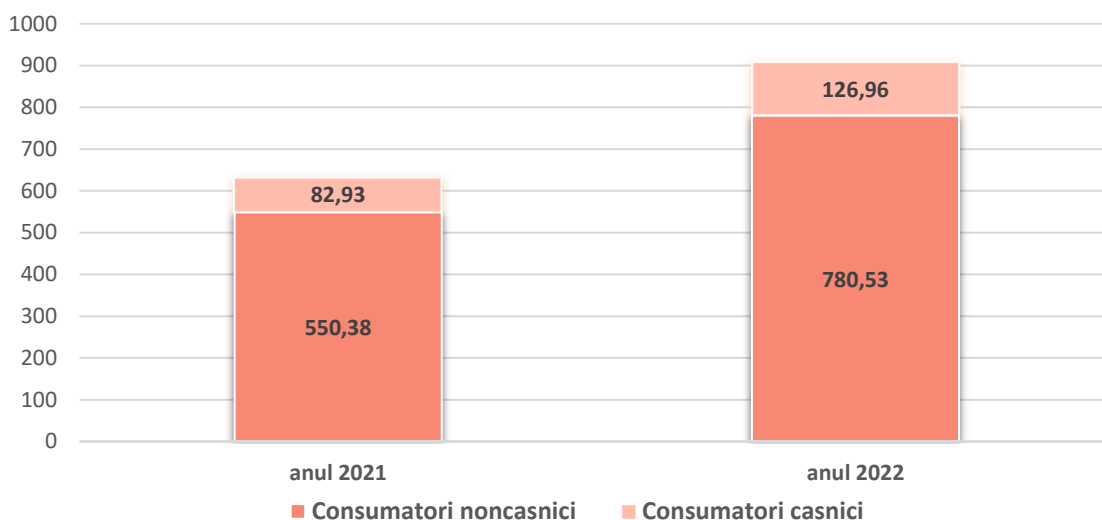


Figura 2. Dinamica energiei termice livrate pentru prepararea apei calde, Gcal

În perioada de raportare, S.A. „CET-Nord” a efectuat vânzări a energiei electrice în sumă de 347 344,6 mii lei (incl. TVA), ceea ce constituie cu 123 629,98 mii lei mai mult decât în perioada similară a anului precedent. Volumul vânzărilor a crescut pe seama majorării tarifului la energia electrică de la 3,11 lei/kWh la 6,11 lei/kWh. Astfel, efectul comercial rezultat din vânzarea energiei electrice, a fost identic cu cel al energiei termice; cantitativ valorile au scăzut, iar echivalentul financiar a crescut.

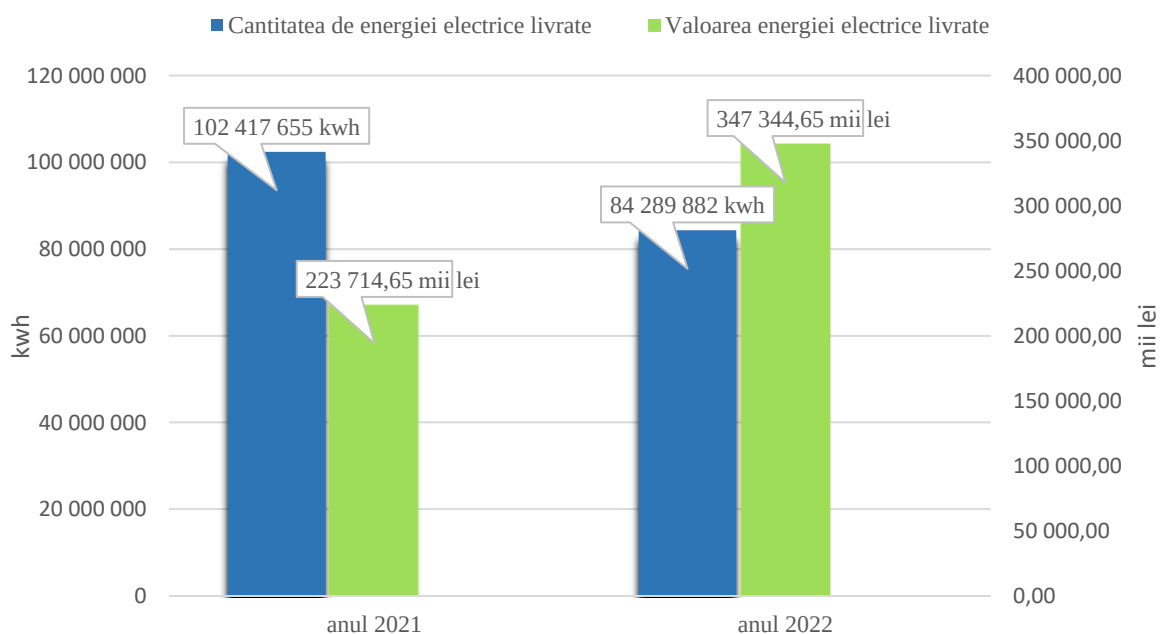


Figura 3. Dinamica energiei electrice livrate

Volumul total al vânzărilor din activitatea de bază a crescut cu 252 451,9 mii lei în comparație cu perioada similară a anului precedent (figura 4).

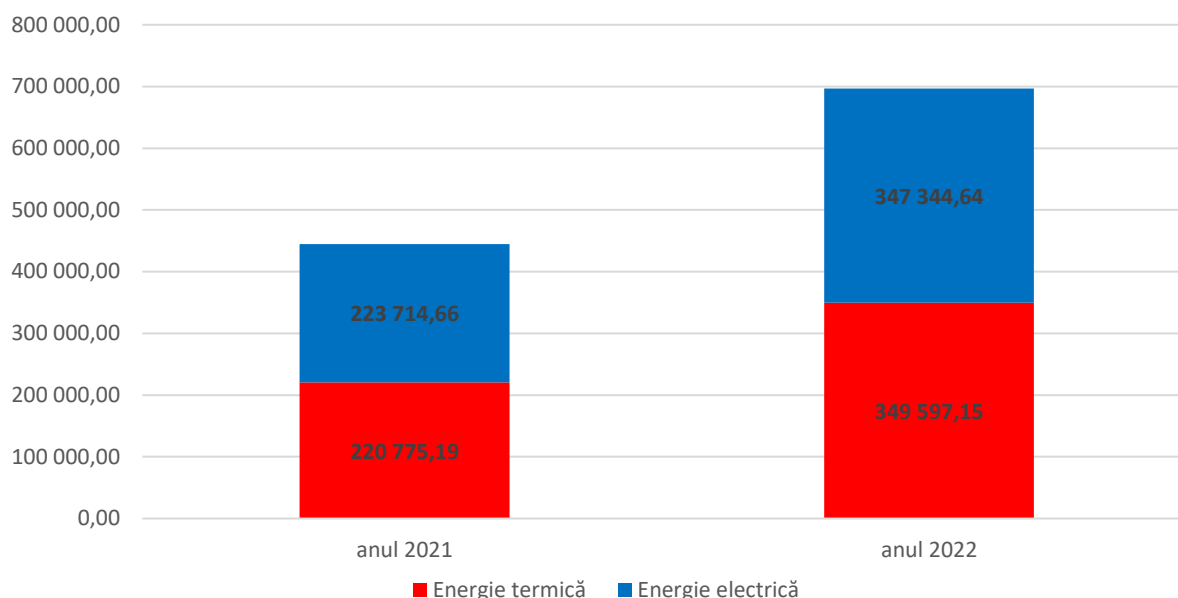


Figura 4. Volumul vânzărilor din activitatea de bază, mii lei

În urma examinării activității întreprinderilor din sectorul termoelectric care asigură livrarea agentului termic consumatorilor din municipiul Bălți, în comun cu experții companiei franceze „Seureca Veolia”, care au realizat Studiul de Fezabilitate „Faza II a Proiectului investițional „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți”, finanțat de către BERD, au fost inițiate procedurile de optimizare prin reorganizare ce prevăd absorbția prin fuziune a întreprinderii municipale ÎM „Termogaz-Bălți” de către S.A. „CET-Nord”. Această acțiune a contribuit la majorarea numărului de consumatori și a sarcinii termice cu 11,8 Gcal/h.

Pe parcursul perioadei vară-toamnă a anului 2022, au fost efectuate lucrări de conectare la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică a clădirilor instituțiilor publice. Astfel, 7 grădinițe, IMSP „Spitalul clinic mun. Bălți”, blocurile de studii ale Universității de Stat „Alecu Russo” din mun. Bălți, Primăria mun. Bălți, Școala sportivă de probe pe apă „Delfin”, Centrul Național de Transfuzie a sângelui, Procuratura mun. Bălți, Judecătoria mun. Bălți, Curtea de Apel, Inspectoratul pentru protecția Mediului, Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului Republicii Moldova, Agenția teritorială Nord CNAM, S.A. „Metalferos”, au fost racordate la SACET.

În anul 2022 au fost efectuate lucrări de reconstrucție a rețelelor de distribuție a energiei termice pe orizontală la trei blocuri locative amplasate pe str. Suceava nr. 20 (scara 3-4), str. Suceava nr. 3, str. 31 August nr. 61. În rezultatul modernizării, consumatorii beneficiază nu doar de confort termic, dar și de apa caldă preparată de PTI instalate în blocurile locative.

În procesul activității S.A. „CET-Nord” întreprinde acțiuni privind menținerea numărului de consumatori existenți și atragerea celor noi prin:

- implementarea tehnologiilor noi, care asigură eficiența și confortul termic al consumatorilor;
- alegerea modelului eficient de interacțiune cu consumatorii în vederea obținerii unui grad sporit de satisfacție a clientului;

- alegerea celor mai performante metode din domeniul marketingului privind tehnicile de promovare a serviciilor din sectorul termoelectric;
- informarea populației despre:
 - ✓ sistemul orizontal de distribuție și avantajele acestui sistem la încălzirea centralizată a încăperilor și a apei pentru utilizare în scopuri menajere;
 - ✓ costurile asumate de furnizor privind efectuarea proiectului tehnic a reconstrucției sistemului intern de distribuție a agentului termic, procurarea și instalarea contoarelor, care alcătuiesc 90% din suma totală a investiției;
 - ✓ extinderea altor tipuri de servicii nereglementate.

3.2. Structura și dinamica creanțelor

Structura, dinamica și analiza comparativă a creanțelor întreprinderii pentru anul 2021 și pentru anul 2022 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 13
mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Modificări
			31.12.2021	31.12.2022	
1.	Creanțe pe termen lung		-	-	-
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	137 249,8	210 313,3	73 063,5
2.1.	Creanțe comerciale	221	122 729,9	156 308,7	33 578,8
2.1.1	creanțe la energia termică cu provizion		69 945,9	67 705,2	-2 240,7
2.1.1.1	creanțe la energia termică fără provizion	2211	90 945,9	98 137,1	7 191,2
	bugetul republican	2211	2 808,3	4 341,1	1 532,8
	bugetul municipal	2211	2 527,9	2 423,6	-104,3
	fondul locativ	2211	80 995,6	81 136,2	140,6
	agenți economici	2211	4 246,3	10 236,2	5 989,9
2.1.1.2	provizioane privind energia termică	222	(20 632,2)	(30 431,9)	-9 799,7
2.1.2.	creanțe la energia electrică	2214	51 869,4	88 037,0	36 167,6
	SA "ENERGOCOM"	2214	51 869,4	88 037,0	36 167,6
2.1.3.	creanțe comerciale (mărfuri)	2216	74,6	8,7	-65,9
2.1.4.	alte creanțe comerciale	22135	840,0	557,8	-282,2
2.2.	Avansuri acordate	224	930,1	731,9	-198,2
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	8 991,6	49 313,7	40 322,1
2.4.	Creanțe ale personalului	226	0,0	2,7	2,7
2.5.	Alte creanțe curente	231, 232, 234	4 598,2	3 956,3	-641,9
	Total creanțe (1+2)	X	137 249,8	210 313,3	73 063,5

De remarcat este faptul că majorarea tarifului la energia termică livrată și majorarea prețului la energia electrică produsă a cauzat majorarea creanțelor pentru energia termică livrată cu 7 191,2 mii lei, de la 90 945,9 mii lei în anul 2021, la 98 137,1 mii lei în anul 2022.

Creanțele înregistrate pentru energia electrică sunt creanțele pe termen scurt, termenul de achitare fiind scadent la data de 15 a lunii următoare celei de gestiune. La sfârșitul anului 2022, creanțele pentru energie electrică înregistrează o majorare cu 36 167,6 mii lei față de perioada anului 2021. Această majorare se datorează inclusiv faptului că începând cu 01 octombrie 2022 a fost aprobat un nou preț pentru energia electrică (4,57 lei/kWh începând cu luna 01 octombrie 2022 și 6,11 lei/kWh începând cu 23 decembrie 2022) și faptului că odată cu implementarea Regulilor Pieței Energiei Electrice, au apărut dificultăți în modalitatea de facturare a energiei electrice livrate, atât sub aspect al lacunelor cadrului normativ, cât și sub aspectul implementării.

La compartimentul „Creanțe ale bugetului” (pct. 2.3) se înregistrează o creștere cu 40 322,1 mii lei (de la 8 991,6 mii lei la 49 313,7 mii lei), care se datorează achitării în avans a impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător, și a taxei pe valoarea adăugată trecute în cont. Creșterea creanțelor aferente bugetului se datorează și compensării diferenței de preț în urma majorării tarifelor reglementate pentru furnizarea energiei termice, care la 31 decembrie 2022 a constituit 34 475,5 mii lei, care a fost calculată în baza Regulamentului aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 704 din 05.10.2022.

3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor

Pentru recuperarea creanțelor în perioada anului 2022 au fost realizate următoarele măsuri:

1. Acțiuni întocmite și înaintate spre examinare în instanța de judecată

În perioada de raportare pe rolul instanțelor de judecată au fost puse **1 772** de acțiuni înaintate de către Secția Juridică, împotriva debitorilor la obiectul încasării creanțelor în sumă totală de **13 837 447, 26 lei**, penalităților în sumă de **44 065, 40 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **571 982, 62 lei**.

2. Hotărâri emise în rezultatul participării în ședințe de judecată și gestionării acțiunilor în procedură generală și cu valoare redusă

Urmare a examinării acțiunilor în procedura de judecată, au fost emise **1 700** de Hotărâri judecătorești definitive și irevocabile/*inclusiv pe acțiuni înaintate în anii precedenți*/, prin care s-a dispus încasarea de la debitori a creanțelor în sumă totală de **12 172 940, 97 lei**, penalități în sumă totală de **44 065, 40 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă totală de **493 216, 89 lei**, din care:

- **1 603**, în sumă totală de **11 977 269, 35 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **485 202, 61 lei**;
- **5**, în sumă totală de **20 057, 33 lei** consumatori noncasnici, inclusiv penalități în sumă totală de **2 300, 05 lei** și taxa de stat în sumă totală de **1 253, 19 lei**;
- **1**, în sumă de **174 604, 29 lei**, pentru nerespectarea clauzelor contractuale, inclusiv penalități în sumă de **41 765, 35 lei** și taxa de stat în sumă de **6 491, 09 lei**;
- **1**, în sumă totală de **1 010, 00 lei**, recuperarea prejudiciului urmare a acțiunilor delictuale, inclusiv taxa de stat **270, 00 lei**.

La fel, prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru din 12.05.2022, a fost confirmată tranzacția de împăcare între S.A. „CET-Nord” și S.A. „Moldovagaz”, urmare a căreia S.A. „Moldovagaz” a fost obligată și a efectuat recalcularea prețului gazelor naturale livrate S.A. „CET-Nord” în perioada 01.01.2018-16.03.2018, conform tarifelor și prețurilor reglementate la gazele naturale, stabilite prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 88 din 16.03.2018. Ca rezultat al procedurii de mediere, S.A. „Moldovagaz” a compensat obligațiile reciproce de plată față de S.A. „CET-Nord” în cuantumul sumei recalculate de **20 303 567,45 lei**, penalităților calculate nejustificat în sumă de **668 787,56 lei**, cât și restituită taxa de stat la depunerea cererii de chemare în judecată în mărime de **50 000 lei**.

3. Activitatea cu privire la întreprinderea măsurilor de rigoare în scopul recuperării creanțelor de la debitori, inclusiv în cazul procedurilor de insolvabilitate a acestora

Recepționate, pe parcursul perioadei de raportare, au fost **1 544** Titluri executorii/*inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți*/în sumă totală de **12 662 552,24 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **489 980,00 lei**, din care:

- **1 533**, în sumă totală de **12 613 868,25 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **486 754,74 lei**;
- **10**, în sumă totală de **47 673,99 lei** consumatori noncasnici, inclusiv penalități în sumă totală **2 300,05 lei** și taxa de stat **2 955,26 lei**;
- **1**, în sumă totală de **1 010,00 lei** repararea prejudiciului delictual, inclusiv taxa de stat **270,00 lei**.

Înaintate spre executare către executorii judecătorești au fost **1 261** Titluri executorii/*inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți*/în sumă totală de **9 562 595,01 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **380 117,36 lei**;

- **1 249**, în sumă totală de **9 544 136,53 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **376 698,80 lei**;
- **11**, în sumă totală de **17 448,51 lei** consumatori noncasnici, inclusiv penalități în sumă totală **2 300,05 lei** și taxa de stat **3 148,56 lei**;
- **1**, în sumă totală de **1 010,00 lei** repararea prejudiciului delictual, inclusiv taxa de stat **270,00 lei**.

Achitate benevol creanțe de către debitori, până la înaintarea titlurilor executorii spre executare silită, inclusiv prin înaintarea cererilor de eşalonare a plății:

- **9 146 397,16 lei**, de către consumatori casnici;
- **70 860,51 lei**, de către consumatori noncasnici.
- **Recuperate creanțe** prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești:
- **4 494 123,73 lei**, de la consumatori casnici;
- **20 319,68 lei**, de la consumatori noncasnici.

Astfel, pe parcursul perioadei de raportare, s-a atestat o intensificare a măsurilor direcționate spre recuperarea creanțelor, comparativ cu perioada analogică al anului precedent, ca rezultat fiind:

- înaintate în instanță cu **356** acțiuni mai mult;

- emise de instanțele de judecată cu **220** hotărâri de încasare mai mult;
- recepționate titluri executorii cu **342** mai mult;
- transmise titluri executorii spre executare silită cu **449** mai mult;
- achitate benevol creanțe după emiterea titlurilor executorii cu **3 431 919,55 lei** mai mult;
- recuperate creanțe prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești cu **327 646,94 lei** mai mult;
- recuperat prin intermediul instanței de judecată, prejudiciul rezultat din nerespectarea clauzelor contractuale, în sumă totală de **216 369,64 lei**;
- compensate obligații reciproce de plată în urma tranzacției de împăcare, confirmate de către instanța de judecată în sumă totală de **20 972 355,01**.

3.4. Structura și dinamica datoriilor

Structura, dinamica și analiza comparativă a datoriilor pentru anul 2021 și pentru anul 2022 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 14
mii lei

Nr. crt.	Datorii	Datoriile la:		Modificări
		31.12.2021	31.12.2022	
1	Datorii comerciale, inclusiv	129 708,9	213 057,8	83 348,9
1.1	pentru gaze naturale (inclusiv penalități)	126 986,2	203 105,1	76 118,9
1.1.1	Datoria istorică către S.A. „Moldovagaz”	0,0	0,0	0,0
1.1.2	Datoria istorică către SRL „Bălți-Gaz”	77 021,1	0,0	-77 021,1
1.1.3	Penalități calculate de furnizorul de gaze naturale	0,0	0,0	0,0
1.1.4	Datoria curentă către S.A. „Moldovagaz”	49 965,1	203 105,1	153 140,0
1.2	pentru alte tipuri de combustibil	47,4	80,3	32,9
1.3	pentru energia procurată	180,3	1 469,7	1 289,4
1.4	pentru apă	0,0	2,4	2,4
1.5	alte datorii comerciale	2 495,0	8 400,3	5 905,3
2	Datorii calculate:	10 033,5	8 619,7	-1 413,8
2.1	față de buget	5 501,2	621,4	-4 879,8
2.2	privind asigurările sociale și medicale	0,0	2 249,2	2 249,2
2.3	față de personal	4 532,3	5 749,1	1 216,8
3	Datorii privind credite și împrumuturi	103 640,3	175 522,8	71 882,5
3.1	Credite bancare pe termen lung	91 123,2	160 140,6	69 017,4
3.2	Credite bancare pe termen scurt	12 149,8	12 322,3	172,5
3.3	Dobânzi aferente creditelor bancare	367,2	863,5	496,3
3.4	Comision de angajament	0,0	297,4	297,4
3.5	Împrumuturi pe termen lung	0,0	1 519,2	1 519,2
3.6	Împrumuturi pe termen scurt	0,0	379,8	379,8

4	Avansuri primite	272,9	14 671,2	14 398,3
5	Alte datorii	185 893,3	208 567,0	22 673,7
5.1	bunuri primite în gestiune	42 665,7	45 587,3	2 921,6
5.2	venituri anticipate pe termen lung	32 625,7	23 932,5	-8 693,2
5.3	venituri anticipate curente	13 986,1	13 450,2	-535,9
5.4	provizioane curente	96 201,8	124 047,5	27 845,7
5.5	altele	414,0	1 549,5	1 135,5
6	Impozit amânat	15 348,4	8 359,1	-6 989,3
Total datorii (1+2+3+4+5+6)		444 897,3	628 797,6	183 900,3

Conform datelor prezentate în tabelul 15, valoarea datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale la sfârșitul anului 2022 s-a diminuat cu 77 021,1 mii lei, comparativ cu anul 2021, astfel fiind rambursată datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale în baza împrumutului suveran oferit de către BERD.

Datoriile la consumul curent de gaze naturale constituie 203 105,1 mii lei sau cu 153 140,0 mii lei mai mult ca în perioada similară a anului precedent. De menționat este faptul că toate datoriile curente față de furnizorul de gaze naturale au fost onorate conform prevederilor contractuale.

Diminuarea datoriilor privind creditele și împrumuturile a avut loc în rezultatul rambursării la termen a creditelor bancare contractate pentru implementarea proiectelor investiționale conform graficului la scadență, la care restanțele nu se admit. Însă, în perioada de raportare valoarea creditelor bancare pe termen lung a crescut cu 69 017,4 mii lei față de perioada similară a anului 2021 în urma semnării Contractului de Recreditare cu Ministerul Finanțelor și tragerea în luna iunie a sumei de 77 020,9 mii lei pentru achitarea datoriei istorice față de S.R.L. „Bălți-Gaz”.

Impozitul amânat este recunoscut în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit”, pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului (MF la valoarea în scopuri fiscale, rezervele, provizioanele formate).

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reversarea acestora, utilizând rate de impozitare în vigoare sau în mare măsură adoptate la data de raportare.

Evaluarea impozitului amânat reflectă consecințele fiscale care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la data de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Creanțele privind impozitul amânat nerecunoscute sunt evaluate la fiecare perioadă de raportare și recunoscute în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil viitor față de care să poată fi utilizate.

Luând în considerare cele menționate supra, se atestă o creștere a datoriilor comerciale ale entității ceea ce a fost determinat de datoria înregistrată la data de 31.12.2022 pentru consumul de gaze naturale pentru luna decembrie a cărei scadențe este data de 15.01.2023, iar pentru perioada anului 2022 s-a menținut tendința pozitivă de achitare la scadență a datoriilor conform clauzelor contractuale prestabilite între părți, fapt ce confirmă echilibrul financiar al entității.

Conform prevederilor **art. 6, alin. 1 al** Codului Fiscal *Impozitul este o **plată obligatorie** cu titlu gratuit, care nu ține de efectuarea unor acțiuni determinate și concrete de către organul împuternicit sau de către persoana cu funcții de răspundere a acestuia pentru sau în raport cu contribuabilul care a achitat această plată.*

Entitatea nu a admis pe parcursul perioadei raportate restanțe la compartimentul dat, iar mărimea impozitelor și taxelor calculate și achitate în perioada anului 2021 și a anului 2022 este reflectată în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 15
mii lei

Impozite și taxe	31.12.2021		31.12.2022	
	Calculat	Achitat	Calculat	Achitat
TVA	6 238,0	8 011,4	6 784,9	8 305,6
FOAM	5 771,7	6 150,0	6 017,1	4 830,3
BASS	15 163,4	15 750,0	16 332,4	13 794,1
Impozit pe venit	5 473,8	5 970,0	5 517,2	41 75,0
Impozit pe venitul obținut din activitatea de întreprinzător	0,0	0,0	2 610,9	12 738,6
Alte impozite și plăți	1 718,5	1 892,9	409,5	369,4
Total	34 365,4	37 774,3	37 672,0	44 213,0

Dinamica pozitivă a achitărilor se atestă pe toată perioada analizată, iar restanțe la achitarea acestora nu se admit.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

Climatul economic autohton creează premisele elaborării și implementării de noi indicatori, financiari și non-financiari, necesari raportării manageriale interne. Acești indicatori sunt structurați în cadrul instrumentului decizional modern denumit „Tablou de bord”, ca instrument de gestiune pentru monitorizarea, implementarea și realizarea strategiilor de dezvoltare corporativă.

Pentru orice întreprindere, formula ideală de succes este asigurarea unui echilibru între indicatorii financiari și non-financiari.

4.1. Indicatori de mediu

Implementarea politicii de mediu și a direcțiilor de acțiune stabilite pentru realizarea obiectivelor generale de management, au condus la îmbunătățirea performanței de mediu a companiei.

În ceea ce privește evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a Societății asupra mediului, S.A. „CET-Nord” acționează în mod responsabil, eficient și continuu pentru asigurarea conformării cu cerințele reglementate prin lege, prin autorizări și certificări și prin respectarea cerințelor contractuale în relație cu clienții.

În urma analizei a fost identificat impactul asupra mediului și au fost determinate aspectele semnificative de mediu.

Activitățile cu impact asupra mediului realizate se analizează anual. Se iau în considerare condițiile de funcționare normale și anormale, mentenanța și situațiile de urgență previzibile.

În momentul de față Societatea deține:

- ✓ Autorizație pentru emisia poluanților în atmosferă de la sursele fixe de poluare P – 0905/2020, eliberată 14.09.2020, valabilă până la 14.07.2025;
- ✓ Autorizație de mediu pentru folosință specială a apei nr. IES 80, număr de înregistrare 01-08-06/1 din 01.10.2015, valabilă până la 01.10.2027.



Rezultatele monitorizării emisiilor pe factori de mediu este prezentat în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 16
Tone

Sursa de poluare	CO emisie	CO normativ	NO _x emisie	NO _x normativ
Secția Cazane și Turbine	20,570	58,5508	7,163	171,3477
Centrala în cogenerare	15,490	63,4138	30,200	48,7854
Centrala termică Molodova	1,759	2,0404	0,404	0,469
Total	37,819	124,0050	37,767	220,6021

Activitatea de gestionare a deșeurilor se aplică tuturor activităților și proceselor care se desfășoară în Societate, începând de la activitățile de aprovizionare cu materii prime, producție, întreținere, reparații, depozitare și până la livrarea de produse și servicii.

Gestionarea tuturor categoriilor de deșeuri se realizează cu respectarea cerințelor legale specifice. În anul 2022 nu au avut loc incidente cu impact asupra mediului aferente gestionării deșeurilor.

Reclamații, sesizări nu au fost înregistrate în perioada de raportare.

Prescripții impuse de autoritățile de control (IES) - pe perioada de raportare nu au fost înaintate.

4.2. Managementul performanței organizaționale

Organizarea și desfășurarea activităților Societății sunt orientate spre atingerea obiectivelor previzionate ale entității, constituind un mijloc esențial pentru realizarea lor.

Rezultatele obținute în perioada de raportare sunt fundamentate pe un set de măsuri și abordări ale managementului strategic al companiei. Principalii piloni care asigură performanța organizațională a S.A. „CET-Nord” sunt:

1. Guvernanța corporativă

Activitatea S.A. „CET-Nord” este aliniată principiilor prevăzute în **Codul de Guvernanță Corporativă** aprobat de Adunarea Generală a acționarilor (Proces-verbal nr. 1 din 03 iunie 2020) în contextul în care, la nivel regional, european, dar și național, se pune un accent deosebit pe asigurarea creșterii gradului de transparență în afaceri, eliminarea corupției și implementarea celor mai bune practici de guvernanță corporativă în administrarea și managementul companiilor cu capital de stat.

S.A. „CET-Nord” este o întreprindere cu capital majoritar de stat și reprezintă o entitate de interes public la nivel național. Guvernanța corporativă a Societății reprezintă ansamblul principiilor cu privire la cadrul de administrare a activității Societății și a relațiilor dintre Acționarul majoritar și unic prin intermediul Agenției Proprietății Publice, Consiliul Societății, Organul executiv și alte părți interesate: angajați, parteneri, creditorii ai societății, autorități publice centrale și autorități publice locale etc.

Obiectivele guvernanței corporative sunt:

- asigurarea competitivității și sustenabilității S.A. „CET-Nord”;

- crearea unui sistem eficient pentru garantarea siguranței fondurilor oferite de către acționarul majoritar;
- utilizarea eficientă a fondurilor transmise de acționarul majoritar;
- reducerea riscurilor de toate genurile;
- sporirea atractivității investiționale a Societății și a valorii acțiunilor sale;
- sporirea performanțelor Societății.

Scopul Guvernanței Corporative rezidă în stabilirea funcțiilor și regulilor corespunzătoare atât pentru managementul de vârf și mijlociu al întreprinderii, cât și al acționarului majoritar al Societății, având ca finalitate protejarea și promovarea drepturilor acționarului și a altor părți interesate, clarificarea rolurilor de guvernare ale organelor de conducere, asigurarea funcționării societăților pe acțiuni într-un mediu lipsit de corupție, precum și promovarea intereselor managerilor, angajaților și acționarilor prin armonizarea cadrului normativ corporativ.

Societatea promovează printre angajații săi recunoașterea comportamentelor ce corespund principiilor etice de loialitate și bună credință, manifestate prin intermediul următoarelor exigențe:

- a) Loialitate față de Societate.
- b) Respect față de lege.
- c) Onestitate în gestiune și neacceptare a mituirii și corupției.
- d) Confidențialitate.
- e) Transparență.
- f) Egalitate de oportunități.
- g) Nediscriminare.
- h) Instruire și calificare.
- i) Securitate și sănătate la locul de muncă.
- j) Profesionalism.

Implementarea regulilor de guvernanță corporativă asigură un proces decizional transparent, fundamentat pe reguli clare și obiective menite să conducă la creșterea nivelului de încredere a acționarilor în Societate.

Responsabilizând importanța pentru Societate a sarcinilor asumate, managementul entității s-a angajat să asigure o guvernare corporativă eficientă, transparentă și performantă, care ar permite Societății atingerea obiectivelor stabilite. Totodată organul executiv conduce, respectând legile și reglementările aplicabile Societății, cu **toleranță zero față de mită**.

La nivelul conducerii executive sunt implementate activități de gestionare a conformității cu prevederile legale în scopul prevenirii oricărei forme de corupție atât în relațiile interne cu și dintre salariați, cât și în raporturile stabilite de entitate cu alte persoane și/sau entități.

Codul de etică în afaceri stipulează liniile directoare generale cu privire la desfășurarea afacerilor entității în concordanță cu cele mai înalte standarde de etică în afaceri și este publicat pe pagina *web* a Societății.

Societatea interzice cu strictețe orice represalii asupra unui salariat care, de bună credință, solicită ajutor sau raportează un act de încălcare cunoscut sau suspectat.

În ceea ce privește conflictul de interese, angajații trebuie să evite orice interes privat netransparent care influențează capacitatea lor de a acționa în interesul entității sau care face dificilă efectuarea muncii lor în mod obiectiv și eficient.

Angajamentul ferm de a respecta toate prevederile legale în materie de corupție a fost reasumat de angajații Societății odată cu implementarea Sistemului de management anti-mită în baza standardului ISO 37001:2016. În anul 2022 nu a existat niciun incident de corupție.

Valorificând oportunitățile existente și viitoare, în vederea consolidării poziției pe piață și a realizării scopului principal Societatea, prin Adunarea Generală a acționarilor (Proces-verbal nr. 1 din 10.06.2022), și-a stabilit **Directiile prioritare de dezvoltare pentru anii 2022-2024**, în care au fost structurate direcțiile strategice de acțiune privind administrarea resurselor, proceselor operaționale și de management ale Societății în scopul realizării eficiente a obiectivelor de performanță stabilite.

De la 17.06.2022 (Proces-verbal al Consiliului Societății nr. 7 din 17.06.2022) au fost puse în aplicare unele modificări de eficientizare a **Organigramei** fiind în corelare cu nevoile impuse de activitățile desfășurate în cadrul Societății și cu proiectele de dezvoltare viitoare și îndeplinirea obiectivelor asumate.

2. Sistemul de Management Integrat

În vederea realizării scopului și misiunii sale, S.A. „CET-Nord” menține și îmbunătățește continuu Sistemul Integrat de Management, combinând cerințele standardelor **ISO 9001:2015, 50001:2018, 45001:2018, 14001:2015 și 37001:2016** într-un sistem coerent, unic, astfel încât procesele care folosesc aceleași resurse - umane, materiale, infrastructură, financiare, informaționale, care sunt interconectate pentru a îndeplini obiectivele stabilite, respectiv satisfacerea exigențelor clienților și părților interesate.

La data de 06.04.2022 a fost reaprobată **Declarația de politică privind Sistemul de Management Integrat**, iar angajamentul ferm de a respecta toate prevederile legale în materie de corupție a fost asumat odată cu semnarea și re aprobarea **Declarației de politică anti-mită** (Proces-verbal nr. 3 al Consiliului Societății din 07.04.2022). În anul 2022 nu a existat nici un incident de corupție. Pentru analiza eficacității aplicării cerințelor SMI, în anul 2022 au fost realizate misiuni de audit intern, care s-a desfășurat în toate subdiviziunile entității și au avut ca scop îmbunătățirea continuă a proceselor derulate în cadrul Societății:

- ✓ Auditarea Sistemului de Management Integrat, potrivit funcționării și aplicării cerințelor standardelor implementate în cadrul Societății a fost realizată prin implicarea a **12 auditori interni**, instruiți și pregătiți, care dețin certificate de auditori interni al SMI.
- ✓ Auditul intern desfășurat în perioada **11.05.2022 - 05.08.2022**, a avut ca obiectiv aprecierea funcționalității Sistemului de management conform cerințelor standardelor internaționale și cu cerințele SMI stabilit de către Societate, nivelul de implementare, menținerea în mod eficace a acestuia, precum și stabilirii gradului de pregătire a Societății pentru auditul extern de supraveghere.
- ✓ Auditul s-a desfășurat conform procedurii „*Auditul intern*”, cod: *PSI-04*, în urma căruia s-au elaborat rapoarte de neconformități în care au fost stabilite corecțiile și acțiunile

corective. Mecanismul acțiunilor corective este funcțional și reglementat de procedura „Controlul acțiunilor corective”, cod: PSI-08.

- ✓ Rezultatele auditului subdiviziunilor, desfășurat în perioada **11.05.2022-05.08.2022**, cu descrierea tuturor neconformităților și observațiilor identificate conform clauzelor standardelor, inclusiv și recomandările propuse de către echipele de audit au fost prezentate în *Raportul de audit intern al Sistemului de Management Integrat*.

În cadrul ședinței CCM nr. 10 din 03 noiembrie 2022 a fost prezentată analiza de management în baza standardelor de referință cu stabilirea **Planului de acțiuni pentru îmbunătățirea SMI**.

În perioada **noiembrie-decembrie 2022**, în cadrul S.A. „CET-Nord” a fost efectuat **auditul extern de supraveghere 1** a Sistemului de Management Integrat conform cerințelor a cinci standarde internaționale.

În urma efectuării auditului și în baza dovezilor obiective prezentate s-a constatat respectarea cerințelor standardelor ISO 9001:2015 - Sisteme de Management al Calității. Cerințe; ISO 14001:2015 - Sisteme de management de mediu. Cerințe și ghid de utilizare; ISO 45001:2018 - Sisteme de management al sănătății și securității ocupaționale. Cerințe și îndrumări pentru utilizare; ISO 50001:2018 - Sisteme de management al energiei. Cerințe și ghid de utilizare; ISO 37001:2016 - Sisteme de management anti-mită. Cerințe și ghid de utilizare și drept urmare a fost luată decizia organului de certificare privind **menținerea certificării Sistemului de Management Integrat conform standardelor de referință**.



3. Modernizarea infrastructurii IT

În domeniul **modernizării infrastructurii IT** au fost realizate următoarele acțiuni:

- ✓ asigurarea cu date referitoare la consumatorii casnici și noncasnici pentru migrarea informațiilor în sistemul financiar-contabil 1C;
- ✓ înlocuirea tehnicii de calcul învechite (moral și/sau fizic) cu echipament performant;
- ✓ asigurarea locurilor de muncă cu imprimante multifuncționale etc.;
- ✓ perfecționarea aplicației de evidență a parametrilor conductelor de energie termică, prin introducerea unor parametri suplimentari și păstrarea parametrilor existenți, în vederea utilizării acestora pentru calculul pierderilor de energie termică și facturarea lor;

- ✓ migrarea de la serviciile de email utilizate în baza platformei yandex.ru la un server de email propriu din cadrul Societății;
- ✓ asigurarea migrării datelor privind evidența energiei termice livrate consumatorilor din sistemul Î.M. „Termogaz” în sistemul informațional al Societății;
- ✓ ajustarea sistemului informațional al Societății, în baza metodologiei noi pentru repartizarea consumului de energie termică între locatarii blocurilor locative.

4. Comunicarea internă și cu mediul extern

În scopul evidenței, circulației și stocării documentelor în format electronic și asigurarea controlului executării acestora pe tot parcursul ciclului de viață, în cadrul Societății este utilizată aplicația CETDocs.

Utilizarea acestei aplicații permite de a:

- ✓ accelera circulația și examinarea documentelor;
- ✓ asigura un control eficient asupra executării documentelor și posibilitatea de a lua decizii administrative oportune;
- ✓ reduce cheltuielile legate de multiplicarea, transmiterea și păstrarea unui volum mare de documente pe suport de hârtie;
- ✓ un control mai bun asupra proceselor interne și a informațiilor;
- ✓ consolidarea informațiilor, oferind suport managementului pentru deciziile interne și de afaceri;
- ✓ modalitate eficientă de transfer intern de informație, cunoștințe, idei;
- ✓ îmbunătățirea colaborării pe proiecte, a schimbului de documente;
- ✓ regăsirea rapidă a informațiilor;
- ✓ reducerea timpului de aprobare/avizare a unor solicitări interne;
- ✓ automatizarea anumitor activități în scopul reducerii timpului alocat acestora;
- ✓ elabora rapoartele statistice privind documentele gestionate;
- ✓ posibilitatea de arhivare electronică a informației.

Datorită accesului rapid, indexării personalizate și a evidenței documentelor, Societatea poate, cu un cost mai scăzut și mai rapid, să răspundă la cerințele și întrebările părților interesate. Sistemul de management al documentelor reduce costurile și contribuie la creșterea eficacității. Soluția utilizată duce la sporirea și creșterea responsabilităților angajaților. În așa fel, documentele devin accesibile în mod instant și pot fi imprimate în varianta finală. Datorită acestei aplicații, are loc reducerea consumului de hârtie, cerneală și energie; sistemul este avantajos din punct de vedere economic și ecologic.

Annual se atestă creșterea semnificativă a corespondenței Societății. Cauzele majorării sunt următoarele:

- ✓ creșterea solicitărilor și rapoartelor de la organele ierarhic superioare;
- ✓ factori externi - criza din sectorul energetic a condus la creșterea numărului solicitărilor, reclamațiilor, petițiilor consumatorilor;
- ✓ majorarea numărului de acțiuni judiciare (documentele juridice constituie 60% din corespondența de intrare).

În tabelul de mai jos este indicată **dinamica circuitului documentelor în cadrul entității în ultimii 5 ani.**

Tabelul nr. 18

Nr. crt.	Documente	Cantitatea				
		2018	2019	2020	2021	2022
1.	Correspondența de intrare	5 004	6 230	6 969	8 308	11 504
2.	Correspondența de ieșire	3 947	5 449	4 249	8 459	7 493
3.	Correspondența internă	118	967	2 138	1 476	1 561
4.	Ordine/Dispoziții	280	335	302	263	189
5.	Altele	27	35	100	367	290
	Total documente	9 376	13 016	13 758	18 873	21 037

5. Eficientizarea relațiilor instituționale la nivel național (Parlament, Guvern, ANRE, APP) local (APL)și, după caz, nivel internațional

Pe parcursul perioadei de raportare, de către S.A. „CET-Nord” au fost prezentate propuneri și obiecții la proiectele de hotărâri ale ANRE, au fost prezentate în termen informațiile și rapoartele solicitate de către APP, ANRE și MIDR, precum și înaintate demersuri către APL privind întreprinderea unor măsuri în vederea dezvoltării și eficientizării Sistemului Centralizat de Alimentare cu Energie Termică.

În acest scop, prin scrisoarea nr. 420-08/0036 din 10.01.2022, s-a prezentat în adresa Agenției Proprietății Publice atât informația cu privire la obiectele care pot fi reconectate la S.A. „CET-Nord”, precum și măsurile întreprinse în vederea reducerii consumului de gaze naturale, energie termică și electrică.

Ulterior, prin scrisoarea nr. 420-08/0082 din 19.01.2022 S.A. „CET-Nord” a remis către APP informația referitor la reconectarea clădirilor instituțiilor publice la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică, fiind anexate demersurile corespunzătoare expediate în adresa Universității de Stat „Alecu Russo” din Bălți și Școlii Sportive Specializate pentru Copii și Juniori de Rezerve Olimpice de probe de apă, care însă nu și-au găsit finalitate.

Despre acest fapt Agenția Proprietății Publice a fost informată prin scrisoarea nr. 420-08/0475 din 31.03.2022, fiind totodată comunicat că în ultima perioadă de raport n-au fost reconectate clădiri ale instituțiilor publice la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) stipulate în Lista clădirilor a fi reconectate la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică.

Urmare a emiterii Dispoziției Comisiei pentru Situații Excepționale nr. 30 din 13.07.2022 prin care s-a prescris obligația conectării/reconectării clădirilor instituțiilor publice la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET), S.A. „CET-Nord” a informat Agenția Proprietății Publice prin scrisoarea nr. 420-08/1203 din 19.08.2022 cu privire la faptul că unii administratori ai instituțiilor, din diferite motive nejustificate, refuză semnarea antecontractelor privind instalarea utilajului necesar și efectuarea lucrărilor de reparație a rețelelor termice, considerent din care au fost expediate în adresa lor scrisori privind executarea necondiționată a

Dispoziției Comisiei pentru Situații Excepționale, concomitent fiind informată și Procuratura mun. Bălți.

Un alt aspect important ar fi expedierea către APP a demersului nr. 512-08/0047 din 13.01.2022 cu privire la actualizarea Hotărârii Guvernului nr. 246 din 08.04.2010, fiind solicitată excluderea din Anexa nr. 1 a Hotărârii proiectului de asistență tehnică „Planul de dezvoltare corporativă” cu ID-ul 872113687864 finanțat de fondul SIDA-BERD, precum și au fost menționate proiectele ce necesită revalidate.

În scopul eficientizării cheltuielilor întreprinderii aferente facturării consumurilor de energie termică, a fost expediat în adresa MIDR, APP și ANRE demersul nr. 120-08/0462 din 30.03.2022 cu privire la operarea unor modificări a cadrului normativ în vigoare:

- excluderea din pct. 10 a Hotărârii de Guvern nr. 191 din 19.02.2002 a sintagmei „Cantitatea de energie termică utilizată lunar este confirmată printr-un act, semnat de reprezentantul furnizorului și al gestionarului”,
- includerea a unei prevederi noi în pct. 65 subpct. 20) a Hotărârii ANRE nr. 23 din 26.01.2017 cu privire la aprobarea Regulamentului privind furnizarea energiei termice cu următorul conținut: „la solicitarea scrisă a consumatorului, să întocmească actul privind cantitatea de energie termică utilizată lunar, care va fi semnat de reprezentantul furnizorului și al gestionarului”.

Urmare a demersului formulat, atât Agenția Proprietății Publice, prin răspunsul nr. 05-04-2543 din 15.04.2022, cât și ANRE, prin scrisoarea nr. 04-02/1453 din 22.04.2022, și-au exprimat susținerea referitor la propunerile de modificare a cadrului normativ în vigoare, întrucât obligația impusă față de furnizor cu privire la confirmarea lunară a cantității de energie termică furnizate, contravine principiului eficienței investițiilor efectuate, iar modificările propuse ar stabili expres obligațiile furnizorului, fără lezarea drepturilor consumatorului. La situația actuală există un proiect de modificare a Hotărârii de Guvern nr. 191 din 19.02.2002, care prevede inclusiv și excluderea pct. 10 din actul normativ nominalizat.

În temeiul indicației APP nr. 14-05/2636 din 20.04.2022, prin scrisoarea nr. 110-08/0626 din 03.05.2022 S.A. „CET-Nord” a informat Agenția despre faptul că în conformitate cu Planul de integritate privind înlăturarea riscurilor de corupție în cadrul S.A. „CET-Nord” a fost elaborat Codul de conduită profesională al angajatului „CET-Nord” SA, cod: RS-03 pus în aplicare Codul de etică în afaceri și aprobat Planul de management a riscurilor și oportunităților de corupție în conformitate cu cerințele standardului internațional ISO 37001:2016. Totodată, s-a comunicat că Societatea este certificată de către Organismul de Certificare RINA SIMTEX, membru al IQNET, conform cerințelor standardului ISO 37001:2016, certificat nr. ABMS-265/21 din 26.11.2021. Cu referire la mecanismele de colectare a informațiilor referitoare la cazurile de corupție, S.A. „CET-Nord” a elaborat, aprobat și a pus în aplicare Regulamentul cu privire la regimul juridic al cadourilor, cod: RS-23; Procedura de Sistem Integrat „Avertizorii de integritate și procedurile de denunțarea ilegalităților și a influențelor necorespunzătoare”, cod: PSI-19 și Procedura de Sistem Integrat „Evaluarea riscurilor de mituire”, cod: PSI-23. Pe pagina web a entității în caseta **Anticorupție** sunt plasate: Codul de etică în afaceri, instruirea video anti-mită, angajamentul de integritate pentru partenerii de afaceri, **Registrul de evidență a cadourilor** și există o rubrică *Depune o sesizare* (<https://www.cet-nord.md>).

Referitor la problematica existentă și riscurile previzibile ale aplicării Regulilor pieței energiei electrice în lipsa aplicării preventive în regim de testare a acestora și fără a implica responsabilități financiare între participanții la piața de energie electrică, S.A. „CET-Nord” a informat autoritățile competente în nenumărate ori, după cum urmează;

1. Prin nota informativă nr. 400-08/0741 din 30.05.2022 și adresarea nr. 200-08/0818 din 17.06.2022 s-a evidențiat faptul că o problemă majoră ar fi necesitatea armonizării cadrului legal în procesul de testare fără costuri a aplicării Regulilor pieței energiei electrice, precum și realizarea unui șir de măsuri de ordin tehnic și operațional, considerent din care, prin demersul nr. 100-08/1190 din 18.08.2022, s-a solicitat Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale și Agenției Proprietății Publice includerea centralelor electrice de termoficare urbană în categoria beneficiarilor de software specializate în vederea prognozării producerii energiei electrice care, urmează a fi dezvoltate în cadrul programului „Abordarea impactului crizei energetice în Republica Moldova” finanțat de Uniunea Europeană și implementat de PNUD Moldova. Din considerentul că la demersul formulat nu a fost recepționat nici un răspuns, și având în vedere importanța subiectului abordat, la data de 15.11.2022, S.A. „CET-Nord”, s-a adresat în mod repetat, către MIDR și APP privind confirmarea faptului dacă centralele electrice de termoficare urbană au fost incluse în categoria beneficiarilor de software specializate.
2. Prin nota nr. 610-08/1766 din 02.12.2022, S.A. „CET-Nord”, în mod repetat, a informat despre principalele probleme care rămân în continuare a fi fără careva soluții fiabile, și anume:
 - contradicția dintre obligația legală a titularului de licență de a menține cogenerarea eficientă, concomitent cu limitările de producere impuse de RPEE;
 - lipsa unui mecanism de calificare a unităților generatoare prin verificare și certificare cu emiterea certificatelor și documentelor necesare de către organismul de certificare autorizat;
 - lipsa implementării unui proces de stabilizare a frecvenței;
 - calculul cantității excedente/deficitare de energie electrică stabilită ca dezechilibru se efectuează în kWh fără aplicarea unei marje de eroare;
 - lipsa unui sistem de monitorizare a parametrilor de calitate și înregistrare a deranjamentelor care duc la deconectarea surselor de producere a energiei electrice și în consecință creează dezechilibre;
 - lipsa a careva responsabilități ale OST și OSD pentru nerespectarea parametrilor de calitate a serviciilor de transport și de distribuție a energiei electrice;
 - lipsa unui sistem informatic unic comun pentru monitorizarea în regim online a cantității de energie electrică livrată în rețea;
 - lipsa unui algoritm/soft în vederea schimbului de date operative între producătorul de energie electrică și FCEE - responsabil al grupului de echilibrare;
 - lipsa informației privind energia electrică livrată de S.A. „CET-Nord” pe pagina oficială web a Î.S. „Moldelectrica”;
 - lipsa informației privind dezechilibrele generate în perioada iunie-octombrie 2022;
 - lipsa unui software specializat în vederea prognozării producerii energiei electrice;

- lipsa cadrului normativ care să stabilească formarea bazei de calcul a TVA în condițiile în care energia electrică efectiv produsă într-o anumită perioadă fiscală, este separată în două componente (respectiv în energia electrică notificată și energia electrică aferentă dezechilibrului) și facturată în perioade distincte;
- lipsa de concordanță între RPEE și Legea nr. 107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrică, or, în corespundere cu prevederile art. 22 alin. (3) din Legea nr. 107/2016, promovarea producerii energiei electrice se realizează luând în considerare criteriile de fezabilitate economică, costul minim pentru consumatorii și efectul general asupra balanței energiei electrice și exploatării sistemului electroenergetic.

În această ordine de idei, în scopul asigurării securității energetice pe perioada situației excepționale, S.A. „CET-Nord” a intervenit cu următoarele solicitări:

- modificarea cadrului normativ de specialitate, inclusiv RPEE, în scopul ajustării prevederilor în vigoare la situația de alertă și criză energetică;
- amânarea aplicării prevederilor RPEE în partea ce ține de responsabilitățile financiare a participanților la Piața energiei electrice pentru dezechilibrele create până la sfârșitul stării de urgență în sectorul energetic.

3. Prin demersul nr. 610-08/1831 din 19.12. 2022, S.A. „CET-Nord” a solicitat stabilirea unui mecanism de înregistrare, documentare și raportare a dezechilibrelor generate în cazul încălcării valorilor limită a indicatorilor de calitate condiționate de deranjamentele din rețea de distribuție și/sau transport și condiționate de evenimente de forță majoră sau situații excepționale pe Piața energiei electrice, care ar contribui la:

- reducerea situațiilor unui fals echilibru notificat, astfel încât notificarea fizică la nivel de sistem să nu difere de realitate, în vederea reducerii volumului energiei electrice mobilizate pe Piața energiei de echilibrare;
- îmbunătățirea corectitudinii prognozelor de producție și de consum la nivelul fiecărui participant pe piața energiei electrice, în vederea reducerii dezechilibrelor acestora și implicit a costurilor aferente.

Demersul formulat este condiționat și de faptul că energia electrică produsă de S.A. „CET-Nord” este vândută Furnizorului central de energie electrică în baza Notificărilor fizice, conform prevederilor RPEE, iar deconectările unităților generatoare au impact asupra stabilirii Poziției nete măsurate, inclusiv și la stabilirea cantității dezechilibrelor generate.

În vederea atenuării impactului crizei energetice asupra S.A. „CET-Nord” și consumatorilor săi, în caz de limitare a furnizării gazelor naturale în perioada sezonului de încălzire 2022-2023, prin demersul nr. 100-08/1096 din 05.08.2022, întreprinderea a intervenit către MIDR cu privire la modificarea pct. 55 subpct. 3 din anexa nr. 2 la Hotărârea Guvernului nr. 207/2019 cu expunerea acestuia într-o redacție nouă „3) în cazul în care aplicarea măsurilor prevăzute la subpunctele 1) și 2) nu asigură aprovizionarea tuturor consumatorilor protejați, se va proceda la limitarea sau sistarea furnizării gazelor naturale și celorlalte categorii de consumatori noncasnici, care anterior erau incluși în categoria consumatorilor protejați, cu excepția centralelor electrice cu termoficare și/sau centralelor termice racordate la o rețea de transport sau de distribuție a gazelor naturale, care livrează energie termică în sistemul centralizat de alimentare cu energie termică”.

Completarea propusă este condiționată de faptul că în localitățile urbane unde funcționează un Sistem de Alimentare Centralizată cu Energie Termică (SACET), numărul consumatorilor casnici

și al prestatorilor de servicii sociale esențiale racordați la SACET este mult mai mare decât cel al consumatorilor ale căror instalații utilizate sunt racordate la rețelele de distribuție a gazelor naturale. Astfel, s-a atenționat asupra faptului că impactul limitării sau sistării furnizării gazelor naturale către centralele electrice cu termoficare, ar fi unul cu mult mai considerabil și ar afecta un număr mai mare de consumatori.

Luând în considerare faptul că estimativ din 01.11.2022, în mun. Bălți urma să înceapă un nou sezon de încălzire, prin demersul nr. 100-08/1607 din 27.10.2022, s-a solicitat către MIDR, APP și ANRE examinarea posibilității aprobării unui act normativ provizoriu cu punerea în aplicare în mod de urgență, prin Dispoziția CSE, pe un termen stabilit până la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 191 din 19 februarie 2002 pe baza studiului finanțat de USAID. Astfel, în rezultatul demersului formulat și în temeiul pct. 4 din Dispoziția Comisiei pentru Situații Excepționale nr. 45 din 31 octombrie 2022, prin Ordinul nr. 184 din 31 octombrie 2022 al Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale a fost aprobată *Metodologia privind repartizarea consumului de energie termică și a costului aferent acestui consum între consumatorii unui bloc locativ conectați la sistemul colectiv de alimentare cu energie termică*, care aduce o echitate în procesul de distribuție a energiei termice, întrucât presupune individualizarea calculelor de repartizare a energiei termice.

Ulterior, prin nota nr. 310-08/1708 din 18.11.2022, întreprinderea a informat MIDR și APP, referitor la necesitatea ajustării prețurilor și tarifelor reglementate, întrucât, în caz de neajustare a prețului/tarifului până la sfârșitul sezonului de încălzire, valoarea insuficienței mijloacelor financiare pentru achitarea gazelor naturale va constitui 133 560 mii lei, fără a ține cont de celelalte cheltuieli aferente retribuirii muncii angajaților, cheltuieli materiale (necesare efectuării reparațiilor curente, combustibil, reagenți chimici, protecție a muncii, etc.), cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți (precum cheltuielile bancare, perfecționarea obligatorie a muncitorilor, verificarea metrologică, etc).

Astfel, în vederea necesitatea evitării riscului ca întreprinderea să nu-și poată onora obligațiile de plată față de furnizorul de gaze naturale, s-a solicitat ca noile prețuri și tarife să intre în vigoare de la data de 1 decembrie.

Ca urmare, în temeiul pct. 3 al Dispoziției Comisiei pentru Situații Excepționale nr. 54 din 16.12.2022, ANRE, prin Hotărârea nr. 939 din 21.12.2022 a ajustat extraordinar prețul la energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată consumatorilor de către S.A. „CET-Nord”.

Cu privire la aplicarea cadrului normativ atât pentru stabilirea valorii bunurilor materiale care au fost în folosință și a deșeurilor recuperabile, cât și pentru comercializarea bunurilor materiale care au fost în folosință și a deșeurilor recuperabile, S.A. „CET-Nord” prin demersul nr. 300-08/0849 din 23.06.2022 a solicitat opinia Agenției Proprietății Publice. Urmare a demersului formulat, Agenția, prin răspunsul nr. 14-05-4444 din 13.07.2022, a comunicat că activele neutilizate pot fi vândute la decizia Consiliului Societății comerciale cu capital integral sau majoritar public, având acordul prealabil al autorității administrației centrale. Totodată, în scopul asigurării transparenței și obținerii veniturilor maxime, s-a recomandat organizarea licitației „cu strigare”, pentru comercializarea stocurilor materiale, pieselor de schimb, rezultate din procesul de producere, reparațiilor și întreținerii mijloacelor fixe ale societății, iar mijloacele financiare obținute de la comercializarea bunurilor întreprinderii, după acoperirea cheltuielilor aferente comercializării

activelor neutilizate, se folosesc prioritar pentru achitarea restanțelor întreprinderii față de bugetul public național, iar cele rămase se investesc în dezvoltarea entității.

În raport cu administrația publică locală, este de remarcat și faptul că adresările anterioare ale S.A. „CET-Nord” către Primăria mun. Bălți (nr. 400-08/0294 din 12.02.2021 și nr. 400-08/0548 din 24.03.2021) cu privire la examinarea subiectului privind transmiterea cu titlu gratuit a Î.M. „Termogaz-Bălți” în proprietatea statului și fuzionarea acesteia cu S.A. „CET-Nord”, precum și transmiterea tuturor rețelelor termice aflate la balanța APL, și-au găsit finalitate, astfel că în temeiul Hotărârii de Guvern nr. 205 din 30.03.2022, publicată în Monitorul Oficial nr. 98-105 din 08.04.2022, au fost întreprinse următoarele acțiuni:

- prin actul din 12.08.2022, Î.M. „Termogaz-Bălți”, în temeiul Deciziei Consiliului municipal Bălți nr. 5/8 din 27.04.2021, modificată prin Decizia nr. 11/18 din 19.10.2021, a restituit în proprietatea municipiului Bălți mijloacele fixe și alte active aflate în gestiune economică;
- prin actul de transmitere a mijloacelor fixe și altor active proprietate publică din 12.08.2022, înregistrat la Agenția Proprietății Publice sub nr. 13/14 din 06.09.2022, respectivele mijloacele fixe și active au fost transmise din proprietatea municipiului Bălți în proprietatea Statului Republica Moldova, administrarea/gestiunea Agenției Proprietății Publice;
- prin actul de transmitere nr. 16/14 din 16.09.2022, mijloacelor fixe și activele proprietate publică au fost transmise din proprietatea Statului Republica Moldova, administrarea/gestiunea Agenției Proprietății Publice în gestiune economică către S.A. „CET-Nord”, cu ulterioara includere a valorii acestora în capitalul social al Societății.

Prin demersul nr. 220-08/1479 din 03.10.2022, s-a solicitat Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică reperfectarea licenței pentru producerea, distribuția și furnizarea energiei termice Seria AC nr. 000552 din 01 decembrie 2015, în legătură cu faptul, că în temeiul Hotărârii de Guvern nr. 205 din 30.03.2022 cu privire la transmiterea unei întreprinderi municipale, a unor bunuri, precum și reorganizarea unor persoane juridice, la data de 20 septembrie 2022, prin actul nr. 16/14 au fost transmise în gestiune economică către S.A. „CET-Nord” sursele de producere a energiei termice, care anterior se aflau în gestiune economică la Î.M. „Termogaz-Bălți”.

Urmare a răspunsului Agenției nr. 07-01/3633 din 28.10.2022, prin care autoritatea de reglementare a informat despre actele suplimentare necesare a fi prezentate în vederea admiterii demersului formulat, S.A. „CET-Nord” prin scrisoarea nr. 100-08/1848 din 23.12.2022, a remis actele necesare, fiind înlăturate impedimentele sesizate. Astfel, prin Hotărârea ANRE nr. 994 din 29.12.2022 a fost retrasă licența Seria AC nr. 000536 din 02.10.2015 eliberată Î.M. „Termogaz-Bălți”, iar prin Hotărârea nr. 995 din 29.12.2022 Agenția a admis demersul privind reperfectarea licenței pentru producerea, distribuția și furnizarea energiei termice Seria AC nr. 000552 din 01 decembrie 2015.

Subsecvent, în corespundere cu prevederile art. 32 alin. (1) a Legii nr. 92 din 29.05.2014 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării, prin demersul nr. 100-08/1863 din 27.12.2022, S.A. „CET-Nord” a solicitat acordul prealabil al Agenției privind reorganizarea prin fuziune (absorbție) a S.A. „CET-Nord” în calitate de (persoană juridică absorbantă) cu Î.S. „Termogaz-Bălți” (persoană juridică absorbită). Ca urmare, prin Hotărârea nr. 9 din 13.01.2023, Agenția și-a

exprimat acordul pentru reorganizarea prin fuziune (absorbție) a S.A. „CET-Nord” în calitate de (persoană juridică absorbantă) cu Î.S. „Termogaz-Bălți” (persoană juridică absorbită).

Într-o altă ordine de idei, ar mai fi de menționat că, prin răspunsul nr. 512-08/0211 din 10.02.2022, S.A. „CET-Nord” a prezentat Primăriei mun. Bălți realizările unității termoelectrice pentru anul 2021 privind implementarea Strategiei de dezvoltare social-economică a municipiului Bălți pentru anii 2021-2025, fiind totodată pe această cale informată APL despre faptul că data de 24.12.2021 a fost semnat Acordul de împrumut între Republica Moldova și BERD în valoare de 15 milioane Euro și urmează ratificarea Acordului de împrumut și semnarea Acordului de Grant în valoare de 2,0 milioane Euro oferit din partea Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu. Astfel, proiectul constituie punctul de sprijin pentru modernizarea continuă a SACET din municipiul Bălți și alinierii acestuia la tehnologiile moderne în scopul realizării obiectivelor naționale de eficiență energetică stabilite prin Legea nr. 139/2018 cu privire la eficiența energetică, care transpune Directiva UE/27/2012 cu privire la eficiența energetică, precum și va contribui la onorarea angajamentelor statului asumate în cadrul Tratatului de instituire a Comunității Energetice și a Acordului de Asociere RM-UE.

Prin demersul nr. 100-08/0872 din 29.06.2022, S.A. „CET-Nord” a sesizat Primăria mun. Bălți referitor la faptul că compartimentul 16 „Alimentarea cu energie termică” din Planul Urbanistic General al mun. Bălți conține informații care nu corespund adevărului și necesită a fi substituit cu informație veridică, în caz contrar aprobarea acestuia cu informații eronate este ilegală și inoportună. În acest sens, s-a remis anexat informația aferentă compartimentul 16 „Alimentarea cu energie termică” pentru actualizare.

Din considerentul că nu s-a dat curs demersului formulat, S.A. „CET-Nord” prin demersul nr. 100-08/1348 din 14.09.2022, a solicitat intervenția Agenției Proprietății Publice și Î.S. Institutul Național de Cercetări și Proiectări în domeniul amenajării teritoriului Urbanproiect, actualizarea informației reflectate la compartimentul 16 „Alimentarea cu energie termică”, fapt ce va corespunde realității existente.

Urmare a demersului formulat, Primăria mun. Bălți, prin scrisoarea nr. P-03-12/6216 din 06.10.2022, a informat despre faptul expedierii în adresa Î.S. Institutul Național de Cercetări și Proiectări în domeniul amenajării teritoriului Urbanproiect, a tuturor materialelor remise în vederea actualizării compartimentului 16 „Alimentarea cu energie termică” din Planul Urbanistic General al mun. Bălți.

Ar mai fi de menționat că în temeiul Delegației de control nr. 13/2021 din 08.12.2021, ANRE a efectuat Controlul asupra activității licențiate desfășurate de către S.A. „CET-Nord” în perioada anilor 2019-2021.

La data de 13.04.2022 a fost recepționat Raportul privind rezultatele controlului întocmit de către echipa de control, care a fost examinat în termeni proximi de către S.A. „CET-Nord”, iar la data de 27.04.2022 prin scrisoarea nr. 100-08/0603, a fost transmis dezacordul cu privire la Raportul vizat, cu prezentarea argumentelor suplimentare pe 29 pagini și anexarea documentelor justificative (398 file).

Suplimentar, la data de 24.05.2022 a fost organizată ședința comună de lucru, în cadrul căreia au fost examinate divergențele cu privire la rezultatele controlului.

Deși o parte din argumentele S.A. „CET-Nord” au fost acceptate de către ANRE, ceea ce a fost reflectat în Raportul adițional la Raportul inițial al Agenției, care a fost recepționat de către întreprindere la data de 30.05.2022, un subiect cu impact financiar negativ asupra activității întreprinderii a rămas nesoluționat și anume în pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022 unde este indicat că: „Departamentul gaze naturale și energie termică, în procesul actualizării tarifelor și prețurilor reglementate, va diminua valoarea mijloacelor fixe cu 1 576,44 mii lei (232,08 mii lei în anul 2019, 555,64 mii lei în anul 2020 și 788,72 mii lei în anul 2021), aferente valorii investițiilor realizate, în corespundere cu tabelul nr. 12 și anexa nr. 13 ale Raportului”.

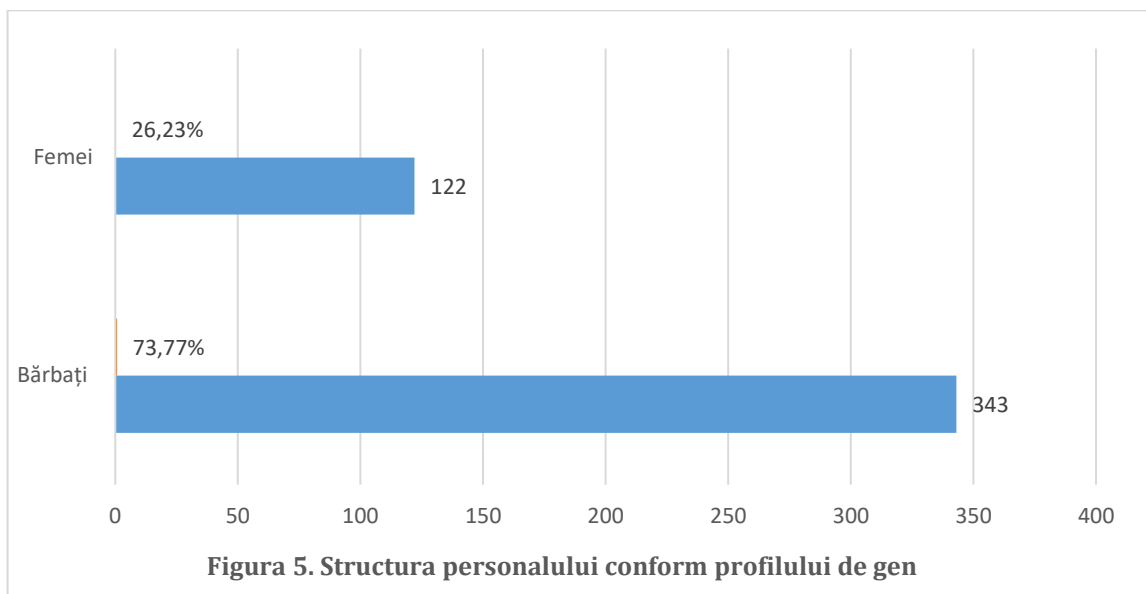
Considerând că pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022 este neargumentat, nu corespunde cadrului normativ și urmează a fi anulat, S.A. „CET-Nord” la data de 01.07.2022 a expediat în adresa ANRE cererea prealabilă împotriva Hotărârii Consiliului de Administrare nr. 317 din 03 iunie 2022, care prin răspunsul nr. 07-02/2521 din 08.08.2022 a fost respinsă. Astfel, S.A. „CET-Nord”, la data de 02.09.2022, prin scrisoarea nr. 300-08/1276 a informat Agenția cu privire la măsurile întreprinse în rezultatul controlului, iar la data 07.09.2022 a depus cererea de chemare în judecată în ordinea contenciosului administrativ cu privire la anularea pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022.

Totodată, prin demersul nr. 610-08/1093 din 04.08.2022, s-a solicitat Agenției de a iniția o investigație, cu emiterea deciziei corespunzătoare la caz, în legătură cu faptul că odată cu punerea în aplicare a Regulilor pieței energiei electrice, S.A. „CET-Nord”, prin demersul nr. 200-08/0790 din 09.06.2022, a intervenit către Î.S. „Moldelectrica” de a coordona noul model al Actului de balanță a energiei electrice pentru a reflecta fluxurile de energie electrică din rețeaua de transport spre rețeaua de distribuție și invers, cu repartizarea echitabilă și corectă a pierderilor de energie electrică conform activităților reglementate, reieșind din prevederile art. 86 alin. (2) al Legii nr. 107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrică. Mai mult ca atât, din considerentul că întreprinderea suportă nejustificat pierderile de energie electrică aferente activității de transport a Î.S. „Moldelectrica”, S.A. „CET-Nord” s-a adresat repetat prin demersul nr. 200-08/0957 din 14.07.2022 referitor la necesitatea coordonării unui model corespunzător situației reale al Actului de balanță a energiei electrice.

La situația actuală este de menționat că problematica sesizată rămâne a fi nesoluționată și urmează de examinat suplimentar pe viitor.

4.3. Managementul resurselor umane

Capitalul uman constituie cea mai importantă resursă din cadrul întreprinderii, de aceea atragerea, menținerea, dezvoltarea și utilizarea corectă a resurselor umane reprezintă unul dintre obiectivele principale. La situația perioadei de raportare anulă - 31.12.2022 numărul total de personal al entității era format din 465 de angajați (460 angajați activi și 5 persoane cu raporturile de muncă suspendate), dintre care 122 de femei și 343 de bărbați, adică 26,23 % din numărul total de personal sunt femei, fapt determinat de specificul de activitate al entității.



S.A „CET-Nord” pledează pentru o politică de egalitate de gen și de tratament egal între bărbați și femei în procesul de recrutare și de gestionare a resurselor umane. Acest lucru creează condiții nediscriminatorii pentru avansarea în carieră, pentru remunerarea muncii în raport cu competențele profesionale și calitatea activității desfășurate, precum și pentru participarea la programe de calificare/recalificare profesională, perfecționare, specializare. Compania garantează pentru toți salariații, indiferent de sex, aplicarea principiului egalității de salarizare și a dreptului la alte avantaje, plătite de către angajator salariaților.

Tabelul nr. 18

Structura personalului în raport cu funcția deținută			
Categorii de funcții	Bărbați	Femei	Total
Conducători (maiștri)	66	20	86
Specialiști	40	42	82
Muncitori	237	60	297

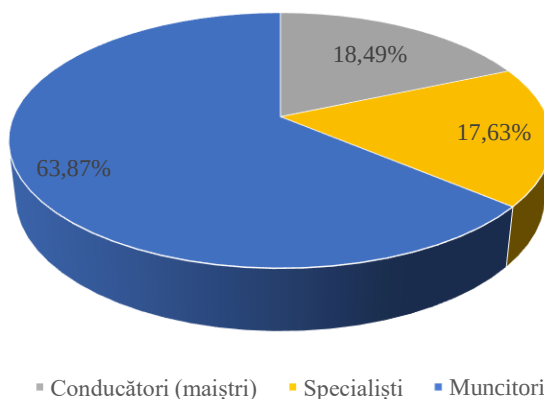
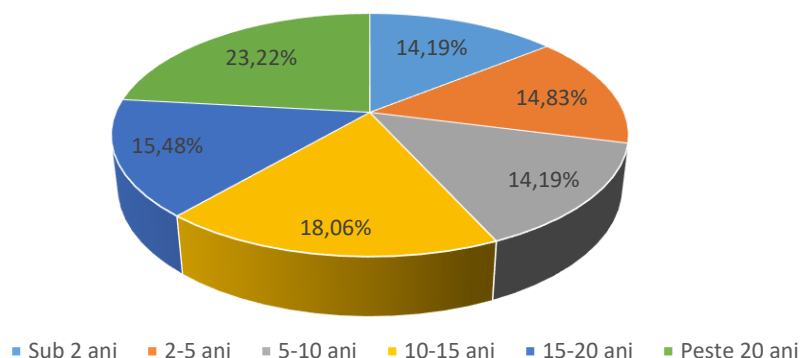


Figura 6. Structura personalului în raport cu funcția deținută

Structura personalului în raport cu funcția deținută denotă faptul că 2/3 din personalul entității constituie personalul industrial productiv, personal care este încadrat nemijlocit în activitatea de bază a întreprinderii. Această structură asigură administrarea eficientă a subdiviziunilor întreprinderii și a entității în ansamblu, precum și îndeplinirea calitativă și la timp a atribuțiilor și sarcinilor impuse funcțiilor.

Tabelul nr. 19
Structura personalului în funcție de vechimea în muncă în cadrul entității

Vechimea în muncă	Total	%
Sub 2 ani	66	14,19%
2-5 ani	69	14,83%
5-10 ani	66	14,19%
10-15 ani	84	18,06%
15-20 ani	72	15,48%
Peste 20 ani	108	23,22%


Figura 7. Structura personalului în funcție de vechimea în muncă

În Tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru ultimii 4 ani de zile, adică în perioada anilor 2019-2022 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului comparativ cu perioadele precedente.

Tabelul nr. 20
Evaluarea fluctuației de personal

Specificație	Număr personal			
	2019	2020	2021	2022
Număr total personal	465	457	443	465
Creșterea/descrășterea personal față de anul anterior (+;-)	-8	-8	-14	+22
Nr. personal plecat	97	78	52	36
% în total număr salariați	20,86	17,06	11,73	7,74
Nr. personal nou angajat	91	82	39	58
% în total număr salariați	19,56	17,94	8,80	12,47
Rata fluctuației, %	20,86	17,06	11,73	8,06

Procedura de recrutare, selectare și a angajare a personalului în cadrul S.A. „CET-Nord” este prevăzută în Procedura Operațională „Recrutarea, selecția și angajarea personalului în cadrul S.A. „CET-Nord”, cod: PO-06, aprobată în ediția 2 la 03.11.2022. Aprobarea procedurii a avut ca scop asigurarea accesului egal al candidaților la posturile vacante din entitate, ținând cont de caracteristicile postului și competențele profesionale ale candidaților.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost organizate 32 de concursuri și instituite 32 comisii de concurs.

În perioada 01.01.2022-31.12.2022 au fost angajate 58 de persoane, inclusiv 13 persoane angajate prin transfer de la Î.M. „Termogaz-Bălți”.

Cel mai important indicator pentru analiza forței de muncă este fluctuația personalului. Indicatorul se calculează pe o perioadă de un an ca raport dintre numărul angajaților care au plecat (36) și numărul mediu scriptic de angajați (446,5).

Fluctuația în cadrul S.A. „CET-Nord” în 2022 a constituit **8,06%**, cu 3,67 puncte procentuale mai puțin decât în anul 2021.

O rată a fluctuației de până la 25% este considerată normală, iar peste 25% semnalizează probleme în ceea ce privește gestionarea resurselor umane.

Gradul de ocupare a funcțiilor în cadrul entității constituie 97,4%, la situația din 31.12.2022 existând 15 funcții vacante.

Tabelul nr. 21

Structura personalului S.A. „CET-Nord” pe categorii de vârste			
Categorii de vârstă	Bărbați	Femei	Total
18-25	7	2	9
26-30	12	3	15
31-35	34	13	47
36-40	33	12	45
41-45	43	20	63
46-50	48	22	70
51-55	63	25	88
56-60	49	19	68
61-65	46	6	52
Peste 65	8	-	8

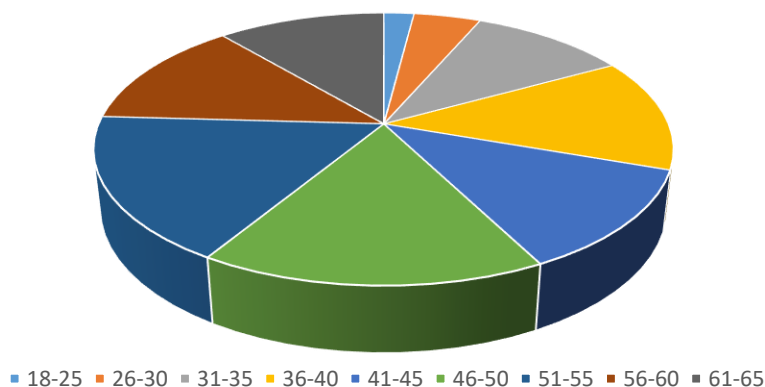


Figura 8. Structura personalului pe categorii de vârstă

Structura personalului pe grupe de vârstă denotă predominarea personalului cu vârstă de 36-60 ani (**71,82%**), ceea ce implică o vechime mai mare în muncă, o experiență mai bogată, o stabilitate mai mare în asigurarea cu resurse umane calificate. Vârsta medie a personalului constituie **48,08 ani**.

Tabelul nr. 22

Structura personalului după studii		
Superioare	149	32,04%
Medii de specialitate	215	46,23%
Liceale (medii)	95	20,43%
Gimnaziale	6	1,29%

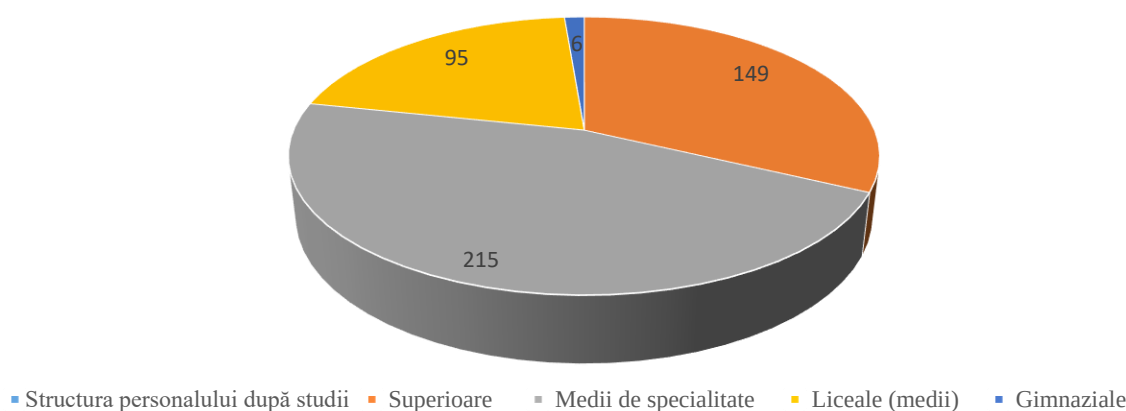


Figura 9. Structura personalului după studii

Formarea, perfecționarea și dezvoltarea profesională a personalului s-a realizat în baza Planului anual de instruire aprobat prin Ordinul nr.16-P din 20.01.2022. Conform Planului de instruire în perioada de raportare - 386 persoane au fost instruite extern, dintre care 136 persoane atestate și 113 persoane instruite intern.

Pentru a asigura o dezvoltare continuă sectorului termoelectric, S.A. „CET-Nord”, în parteneriat cu Universitatea Tehnică din Republica Moldova, promovează rolul formării profesionale a specialiștilor din domeniul producerii, transportului, distribuției și consumului final de energie termică și electrică. În acest sens, pe data de 22 martie 2022, a fost semnat un Acord de colaborare. Acordul respectiv va asigura dezvoltarea tinerilor specialiști prin activități semestriale/anuale de formare profesională în care vor fi organizate seminare, ateliere de lucru, instruirii și vor fi lansate proiecte de nivel național și sectorial.

Totodată S.A. „CET-Nord” a desfășurat excursii pentru studenții de la colegiile din mun. Bălți. Excursiile respective au ca scop familiarizarea elevilor cu mediul profesional și promovarea valorilor întreprinderii. Dialogul cu studenții oferă oportunitatea de a interacționa cu viitorii tineri specialiști pentru a crea o nouă viziune asupra domeniului energetic municipal și a spori interesul noilor generații pentru această ramură.

4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali

Portofoliul companiei este descris pe Site-ul www.cet-nord.md, care este o platformă eficientă de comunicare utilizată în vederea informării consumatorilor despre activitatea întreprinderii, direcțiile de dezvoltare precum și comunicarea nemijlocită cu clientul care permite vizitatorilor site-ului să adreseze la orice oră a zilei întrebări, reclamații sau orice tip de adresare.

Pentru a fi mai aproape de consumator și a monitoriza continuu acest proces, comunicarea este realizată preponderent prin intermediul Call Centrului 24/24 tel. 0(231) 91000, sarcina de bază al căruia este să ofere consumatorilor suport, să soluționeze eficient orice problemă legată de SACET în cel mai scurt timp posibil.

În perioada de raportare au fost prelucrate **8 386** de apeluri, dintre care **95%** au primit răspuns/informație în timpul discuției telefonice, iar restul au fost soluționate, după intervenția nemijlocită a specialiștilor. În anul 2021 au fost procesate **4 885** de apeluri. Astfel, se constată că în anul 2022, prin intermediul Call Centrului au parvenit cu 58% mai multe apeluri decât în anul 2021, fapt ce denotă că această metodă de comunicare a obținut încrederea consumatorilor și permite obținerea răspunsurilor în termeni proximi.

Pentru transparența activității de soluționare a apelurilor parvenite, lunar se publică pe pagina oficială, date statistice privind subiectele solicitate în apeluri de către consumatori (figura 10):



Figura 10. Date statistice ale activității Cal Centrului

În perioada de raportare s-au efectuat lucrări de modernizare și restabilire a sistemului de alimentare centralizată cu energie termică, astfel, în luna ianuarie 2022, au fost conectate la sistemul de termoficare două centre comerciale: SRL „Casa Comercială Bulgară” și SRL „Unconsalex”. În rezultatul dialogului purtat privind racordarea la SACET, încăperile SMAU Bălți, 7 grădinițe, IMSP „Spitalul clinic mun. Bălți”, blocurile de studii ale Universității de Stat A. Russo din mun. Bălți, primăria mun. Bălți, Școala sportivă de probe pe apă „Delfin”, Centrul Național de Transfuzie a sângelui, Procuratura mun. Bălți, Judecătoria mun. Bălți, Curtea de Apel, Inspectoratul pentru protecția Mediului, Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului Republicii Moldova, Agenția teritorială Nord CNAM S.A. „Metalferos” au fost racordate la SACET (sistemul de alimentare centralizată cu energie termică).

S.A. „CET-Nord” urmărește cu atenție și participă activ la proiectele de eficientizare energetică și reducerea impactului asupra mediului înconjurător. Astfel, în cadrul unei campanii de reciclare inițiată de ECO Recycling Moldova, pe teritoriul întreprinderii au fost instalate trei puncte de colectare a deșeurilor electrice și electronice, unde angajații întreprinderii și consumatorii, care vizitează întreprinderea, continuă să aducă deșeurile electronice spre gestionarea eco-rațională a acestora.

De ziua copiilor, S.A. „CET-Nord” a organizat o excursie pentru copiii angajaților întreprinderii. Cei mici au avut ocazia să viziteze locurile de muncă ale părinților și să exploreze procesele de lucru a stației, să afle cum este furnizată energia termică, iar la final, alături de colectivul întreprinderii, au avut ocazia să planteze arbuști pentru a releva importanța ecologiei pentru viitorul lor.

Parteneriatul BERD - S.A. „CET-Nord” este în continuă derulare și asigură modernizarea utilajelor, confortul termic, siguranța consumatorului și micșorarea impactului ecologic asupra mediului - obiective prioritare pentru întreprindere.

În cadrul Adunării Anuale a Consiliului Guvernatorilor BERD, ce a avut loc la Marrakech, Maroc, au fost premiate cele mai sustenabile proiecte din lume, unde S.A. „CET-Nord” a fost decernat cu premiul mare, Gold Award, pentru proiectele de eficiență energetică implementate cu suportul BERD. Sunt premiate întreprinderile ale căror proiecte sunt evaluate preliminar și monitorizate pe parcurs, astfel, fiind remarcate cele mai progresive și eficiente programe de investiții.

Premiul Gold Award, la categoria Sustainable Energy, a fost oferit proiectului investițional „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”, ce are obiective precum eficientizarea consumului energetic, micșorarea impactului negativ asupra ecologiei municipiului și sporirea confortului termic individual, demonstrează angajament și inovație în practicile durabile și asigură îmbunătățirea serviciilor prestate pe viitor.

Totodată, în premieră S.A. „CET-Nord”, a participat la concursul mărcilor autohtone și a fost decernat cu premiul distins „Marca recunoscută a anului” în cadrul Concursului național Notorium Trademark Awards 2022 la categoria „Energetică”. Consumatorii astfel au apreciat confortul termic asigurat de furnizor – o misiune plină de provocări și responsabilități.

La data de 8 iunie 2022, a avut loc prezentarea studiului UNECE „Ghid metodologic și cele mai bune practici pentru IMM-urile din Republica Moldova din domeniul de furnizare de produse eficiente energetic și de echipamente pentru energie regenerabilă”, care a analizat provocările cu care s-au confruntat companiile și IMM-urile ca urmare a crizei Covid-19 din Moldova.

În cadrul evenimentului, participanții conferinței au remarcat soluționarea dificultăților de activitate în perioada Covid-19 și post-Covid a S.A. „CET-Nord”, acțiunile prompte și calculate a întreprinderii minimizând riscul de îmbolnăvire și impactul pandemiei per general asupra eficienței de lucru.

Pe data de 08.09.2022, reprezentanții S.A. „CET-Nord”, alături de Agenția Proprietății Publice și mass-media, au efectuat un tur de presă în mai multe locații ale municipiului. În cadrul turului, au fost evaluate lucrările ce au loc pe Șantierul de lucru a Spitalului Clinic Bălți, s-au discutat premisele și beneficiile reconectării cu reprezentanții instituțiilor bugetare precum și discuții cu consumatorii casnici din blocurile de locuit unde s-a efectuat reconstrucția sistemului intern de distribuție. Au fost comparate facturile înainte și după racordarea la sistemul de distribuție pe

orizontală, fiind evidențiate avantajele modernizării: mai econom, mai ecologic și mai modern. La fel, intervievații au menționat confortul sporit și metodele variate de ajustare a temperaturii în apartament, având posibilitatea de control a cantității de energie termică furnizată chiar și la distanță.

În anul 2022, S.A. „CET-Nord”, în colaborare cu Programul Națiunilor Unite pentru Dezvoltare din Moldova și Facilitatea Globală de Mediu, în parteneriat cu Green City Lab Moldova, a realizat încă trei proiecte-pilot de modernizare a sistemelor colective de încălzire a blocurilor locative din orașul Bălți.

Locatarii acestor blocuri au beneficiat de un suport financiar fără dobândă pentru o perioadă de cinci ani pentru achitarea lucrărilor de modernizare din interiorul locuințelor.

Consumatorii ce beneficiază de noul sistem de distribuție pe orizontală, rămân mulțumiți de alegerea tehnologiilor moderne de încălzire și recomandă racordarea la încălzirea centralizată autonomă.

Activitățile derulate au avut ca rezultat vizibil creșterea interesului față de activitatea întreprinderii, consolidarea imaginii Societății, precum și creșterea gradului de informare a consumatorilor și a altor părți interesate.

V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE

5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”

În scopul atingerii obiectivelor strategice expuse în Strategia energetică a Republicii Moldova până în anul 2030, cu privire la dezvoltarea continuă a complexului energetic național și alinierii acestora la tehnologiile moderne, inteligente și ecologice, a producerii energiei electrice în regim de cogenerare de înaltă eficiență, în anul 2013 a fost inițiat proiectul „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”.

Proiectul „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”) - Faza I” reprezintă un program de investiții prioritare finanțate din surse externe, cu un buget de aproximativ 10,74 milioane Euro, dintre care:

- ✓ BERD (împrumut de stat) - 7,0 mil. Euro;
- ✓ E5P (grant) - 3,0 mil. Euro;
- ✓ Fondul Special al Acționarilor - SSF (grant) - 740 mii Euro.

Programul de investiții prioritare cuprinde următoarele componente descrise în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 23

Programul de Investiții Prioritare				
Nr. crt.	Componentele investiționale	Contractant	Valoarea, (Euro)	Grad de finalizare, (%)
1	Furnizarea și instalarea motoarelor termice în cogenerare cu funcționare pe gaze naturale	consorțiul condus de S.C. „Energomontaj Grup” SRL (România)	6 962 000,02	100
2	Furnizare de pompe pentru rețeaua de termoficare și convertizoare de frecvență	Onninen Oy (Finlanda)	991 923,41	100
3	Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență	Onninen Oy (Finlanda)	451 664,00	99,7
4	Furnizarea și instalarea de puncte termice individuale (PTI)	consorțiul condus de „Polimer Gaz Conducte” SRL (Republica Moldova)	2 168 237,65	100
5	Furnizarea și instalarea unui cazan nou de apă fierbinte cu funcționare pe biomasă (peleți)	consorțiul condus S.A. „DarnicGaz” (Republica Moldova)	94 600,00	100

Menționăm că unica componentă în curs de realizare este „Furnizarea de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”. Lucrările nefinalizate la această

componentă constau în efectuarea de către contractor a testelor de punere în funcțiune și de performanță a sistemului de ventilare la cazanul cu abur nr. 4, pentru consemnarea funcționării echipamentelor și utilajelor la parametrii nominali.

În acest scop, pe parcursul perioadei de referință, producătorul ventilatoarelor - compania Koja Oy a efectuat măsurătorile necesare la sistemele de ventilare. De asemenea, au fost realizate lucrările de modificare a setărilor de control și comandă la funcționarea în regim manual și automatizat a sistemelor de ventilare și au fost finalizate lucrările de construcție-montaj, constatate de către Comisia de recepție prin întocmirea procesului-verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 3 din 25.03.2022.

Consemnăm că, în baza deciziei Comisiei pentru Situații Excepționale, din data de 01.04.2022 a fost sistat sezonul de încălzire 2021-2022, reieșind din situația pe piața gazelor naturale. Ținând cont de circumstanțele create, condițiile necesare pentru executarea testelor de punere în funcțiune și de performanță a sistemelor de ventilare nu au putut fi asigurate, prin urmare, în scopul îndeplinirii de către Contractor a obligațiunilor contractuale, a fost extins termenul de finalizare a lucrărilor prin semnarea amendamentelor la contract.

5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoeenergetic al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”

În contextul necesității onorării angajamentelor asumate de către Republica Moldova în domeniul dezvoltării durabile, eficienței energetice și realizarea obiectivelor Strategiei Energetice a Republicii Moldova până în anul 2030, care presupune mobilizarea resurselor financiare necesare în acest scop, în comun cu Partenerii de Dezvoltare continuăm dezvoltarea proiectului de modernizare și îmbunătățire a SACET din municipiul Bălți.

Rezultatele pozitive obținute din realizarea Proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”) - Faza I”, finanțat de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) și Fondul Regional al Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu (E5P) au servit drept temei pentru contractarea de către BERD, în luna septembrie 2020, prin concurs internațional, a companiei franceze de consultanță „Seureca-Veolia”, pentru misiunea de elaborare a studiului de fezabilitate în scopul identificării modalității de utilizare la capacitate maximă a investițiilor realizate în cadrul proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”) - Faza I” și identificarea programului optim de investiții prioritare. Studiul de fezabilitate elaborat de consultantul compania internațională „Seureca-Veolia” a permis continuarea finanțării de către BERD și donatori.

Bugetul total estimat pentru implementarea proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”) - Faza II”, este de aproximativ 17 milioane Euro, surse externe oferite din partea instituțiilor finanțatoare internaționale:

- ✓ BERD (împrumut de stat) - 14,0 mil. Euro;
- ✓ BERD-GFC (împrumut de stat) - 1,0 mil. Euro;
- ✓ E5P (grant) - 2,0 mil. Euro.

Bugetul alocat Proiectului este repartizat pentru 2 obiective stabilite prin studiul de fezabilitate:

- ✓ Program de Investiții Prioritare - 11,5 mil. Euro;

- ✓ Stingerea datoriei istorice pentru gaze naturale - 5,5 mil. Euro.

Tabelul nr. 24

Nr. crt.	Obiectiv 1: Program de Investiții Prioritare (PIP)	Valoarea (Euro)	Împrumut BERD	Împrumut BERD-GFC	Grant E5P
1	Furnizarea și instalarea punctelor termice individuale (PTI) în 166 blocuri locative	2 900 000,00	2 900 000,00		
2	Implementarea sistemului de distribuție pe orizontală a agentului termic și apei calde în 296 blocuri locative	7 255 000,00	4 255 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
3	Construcția unui rezervor de acumulare a energiei termice (la nivel de SACET)	588 000,00	588 000,00		
4	Modernizarea instalațiilor de tratare a apei	420 000,00	420 000,00		
5	Implementarea sistemului SCADA	250 000,00	250 000,00		
6	Furnizarea softului de modelare termohidraulică (GIS)	87 000,00	87 000,00		
Nr. crt.	Obiectiv 2: Datoria istorică	Valoarea (Euro)	Împrumut BERD	Împrumut BERD-GFC	Grant E5P
1	Restructurarea bilanțului întreprinderii	5 500 000,00	5 500 000,00		
	Total	17 000 000,00	14 000 000,0	1 000 000,00	2 000 000,00

Obiectiv 1

Principalele componente investiționale ale Proiectului se referă la instalarea punctelor termice individuale (PTI) în 166 blocuri locative și construirea sistemelor de distribuție a agentului termic și a apei calde în 296 blocuri locative, acoperind și blocurile locative în care au fost instalate PTI în cadrul Fazei I a Proiectului. Prin realizarea acestor componente se estimează micșorarea cu 30-35% a consumului de energie termică pentru încălzirea spațiilor locative și restabilirea serviciului de încălzire centralizată a apei în scopuri menajere pentru 2/3 din consumatorii din municipiul Bălți conectați la SACET, ceea ce constituie aproximativ 22 mii locuri de consum.

Programul de investiții prioritare a Proiectului este orientat spre eficientizarea producerii de energie electrică și termică în cogenerare și creșterea calității serviciilor, asigurarea confortului și siguranței consumatorului de energie termică.

În rezultatul implementării Proiectului urmează să fie obținute următoarele beneficii economice și de mediu:

- ✓ aproximativ 22 281 apartamente conectate la sistemul de distribuție pe orizontală a energiei termice și la serviciul de alimentare cu apă caldă;

- ✓ economii de energie pentru încălzirea spațiilor locative - 14 826 Gcal/an, datorită instalării PTI și a sistemului de distribuție pe orizontală a energiei termice;
- ✓ creșterea cantității de energiei termică produse cu aproximativ 33942 Gcal;
- ✓ creșterea cantității de energie electrică produse cu aproximativ 36 791 MWh/an;
- ✓ reducerea emisiilor de CO₂ cu aproximativ 23 681 tone/an.

Obiectiv 2

Acest obiectiv presupune restructurarea bilanțului întreprinderii prin soluționarea problematicei aferente datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale S.A. „Moldovagaz”. Este de menționat că în cadrul studiului de fezabilitate au fost examinate mai multe opțiuni, fiind identificată cea mai fezabilă soluție de rambursare a datoriei istorice. Având în vedere condițiile preferențiale de oferire a împrumuturilor BERD, comparativ cu ofertele pieței financiar-bancare din Republica Moldova, cea mai fezabilă soluție identificată a fost recreditarea unui împrumut suveran oferit de către BERD.

Semnarea Acordurilor internaționale

Pentru realizarea scopului și a obiectivelor Proiectului, la 24 decembrie 2021 a fost semnat Acordul de Proiect între S.A. „CET-Nord” și BERD, Acordul de susținere a proiectului între Primăria mun. Bălți și BERD, precum și Acordul de Împrumut între Republica Moldova și BERD în valoare de 15 milioane Euro (9,5 mil. Euro: 8,5 mil. Euro - împrumut suveran oferit de către BERD și 1,0 mil. Euro - împrumut concesional oferit de Fondul Verde pentru Climă, suplimentar și o componentă necesară pentru refinanțarea datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale în valoare de 5,5 mil. Euro).

În conformitate cu Legea nr. 595 din 24.09.1999 privind tratatele internaționale ale Republicii Moldova, la data de 14.04.2022, prin Legea organică a Parlamentului nr. 99 a fost ratificat Acordul de Împrumut.

În scopul îndeplinirii angajamentelor asumate de către S.A. „CET-Nord” prin semnarea Acordului de Împrumut, pe parcursul perioadei au fost întreprinse și realizate în termen, toate acțiunile necesare intrării în vigoare a Acordurilor semnate. Drept confirmare a îndeplinirii angajamentelor și asigurarea disponibilității surselor financiare, de către BERD a fost expediată notificarea cu privire la declararea intrării în vigoare din 13 iulie 2022 a Acordurilor semnate.

Întrucât semnarea Acordului de Împrumut implică și semnarea unui Acord de Grant, la 05 octombrie 2022 între Republica Moldova, S.A. „CET-Nord” și BERD a fost semnat Acordul de Grant în valoare de 2,0 mil. Euro și ratificat prin Legea nr. 306 din 10 noiembrie 2022.

Implementarea Proiectului

Întrucât, pe parcursul anilor 2021-2022 de către S.A. „CET-Nord” a fost diminuată datoria istorică pentru gaze naturale la aproximativ 4 mil. Euro și potrivit planului de acțiuni elaborat de către S.A. „CET-Nord” în conformitate cu prevederile Acordului de Împrumut, la 27 iulie 2022 a fost efectuată tragerea a 4 mil. Euro (78 479 200,00 lei, curs valutar 19,6198) din Tranșa 2 a Împrumutului în contul special valutar deschis la Banca Națională a Moldovei. Ținând cont de

faptul că împrumutul este acordat în valuta străină (Euro) și datoria creditoare înregistrată de entitate față de SRL „Bălți-Gaz” pentru gazele naturale consumate, conform certificatului eliberat de către SRL „Bălți-gaz” cu nr. 01-03/1138 din 12.07.2022, constituie suma de 77 020 937,11 lei, la 28.07.2022 a fost convertită suma de 3.927.795,99 Euro echivalentă cu 77 020 937,13 lei.

Prin urmare, la 28.07.2022 a fost realizat obiectivul 2 al Proiectului prin efectuarea transferului în sumă de 77 020 937,11 lei în contul SRL „Bălți-Gaz”. În consecință, în contul special a fost înregistrată suma neutilizată în valoare de 72 204,01 Euro (1 478 023,31 lei, curs valutar 20,4701), care a fost rambursată anticipat către BERD, la 23 decembrie 2022. Potrivit condițiilor Acordului de Proiect și Acordului de Împrumut cu privire la contractarea de către S.A. „CET-Nord” a echipei de consultanță care va asigura suportul necesar Unității de Implementare a Proiectului (UIP) la realizarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II, de către S.A. „CET-Nord” a fost elaborată documentația de atribuire și publicată, la 27 aprilie 2022, pe platforma electronică de achiziții a BERD (ECEPP) anunțul privind cererea de oferte. În conformitate cu politicile și regulile de achiziții ale BERD (PPR), pe parcursul perioadei au fost organizate 2 conferințe online de întrebări și răspunsuri pe marginea documentației de atribuire și a misiunii Consultantului. Astfel, în data de 06 iulie 2022 au fost depuse 2 oferte, de către consorțiul condus de Urban Technology Alliance LP și consorțiul condus de Global Management Consulting Services a.s. Raportul de evaluare a ofertelor (tehnice și financiare) depuse în cadrul procedurii de achiziții publice, a fost întocmit de Comitetul de evaluare constituit în cadrul S.A. „CET-Nord” și publicat pe platforma de achiziții BERD (ECEPP) la 25 noiembrie 2022. Finalizarea procedurii de negociere și semnare a contractului de consultanță este preconizată pentru luna martie - aprilie 2023. Implementarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” cu suportul Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Ministerului Finanțelor, Agenției Proprietății Publice, și instituției financiare internaționale BERD, va avea un efect pozitiv atât la nivelul întreprinderii, prin soluționarea problematichilor de natură tehnică, financiară și operațională, reducând esențial riscurile de afectare a securității în alimentarea cu energie termică a consumatorilor din municipiu, cât și la nivel național, prin creșterea securității energetice și a eficienței energetice a Societății. Totodată, Proiectul va fi punctul de sprijin pentru modernizarea continuă a SACET din municipiul Bălți și alinierii acestuia la tehnologiile moderne în scopul realizării obiectivelor naționale de eficiență energetică stabilite prin Legea nr. 139/2018 cu privire la eficiența energetică, care transpune Directiva UE/27/2012 cu privire la eficiența energetică, precum și va contribui la onorarea angajamentelor statului asumate în cadrul Tratatului de instituire a Comunității Energetice și a Acordului de Asociere RM-UE.

5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE

În conformitate cu Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor și tarifelor reglementate pentru producerea energiei electrice și termice, pentru serviciile de distribuție și furnizare a energiei termice, aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație (HCA) al ANRE nr. 396 din 01 noiembrie 2019, a fost elaborat Planul anual de investiții al S.A. „CET-Nord” pentru anul 2022 și remis spre examinare și aprobare de către Agenție prin scrisoarea nr. 512-08/1970 din data de 29 noiembrie 2021.

Astfel, prin HCA al ANRE nr. 678 din 24 decembrie 2021, pentru anul 2022 a fost aprobat Planul anual de investiții al S.A. „CET-Nord” în valoare de 25 369,64 mii lei pentru următoarele direcții:

- ✓ activitatea de distribuție - 10 308,41 mii lei;
- ✓ activitatea de producere - 14 611,23 mii lei;
- ✓ activități comune - 450,00 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune, în corespundere cu Metodologia ANRE, au fost efectuate 2 modificări ale Planului anual de investiții aprobat. Astfel, prin HCA al ANRE nr. 704 din 09 septembrie 2022 valoarea investițiilor a fost ajustată la 37 820,15 mii lei și prin Hotărârea nr. 1000 din 29 decembrie 2022 la 60 583,18 mii lei. Prin urmare au fost aprobate investiții pentru:

- ✓ activitatea de distribuție - 29 217,81 mii lei;
- ✓ activitatea de producere - 30 371,88 mii lei;
- ✓ activitatea comună - 993,48 mii lei.

În tabelul de mai jos sunt prezentate valorile planificate și modificările operate la Planurile anuale de investiții pentru perioada 2020-2022, aprobate prin HCA al ANRE.

Tabelul nr. 25
mii lei

Plan de investiții	Aprobat inițial	Modificare 1	Modificare 2
Pentru an. 2020	29 344,31	33 252,47	42 277,95
Pentru an. 2021	45 996,26	63 514,43	72 055,36
Pentru an. 2022	25 369,64	37 820,15	60 583,18

Tabelul de mai jos conține valorile investițiilor efectuate în fiecare trimestru pentru anii 2020 - 2022.

Tabelul nr. 26
mii lei

Perioada	Total executat	Executat tr. I	Executat tr. II	Executat tr. III	Executat tr. IV
Anul 2020	24 554,12	819,09	2 847,27	10 806,64	10 081,12
Anul 2021	33 849,31	1 386,98	6 186,87	8 483,63	17 791,83
Anul 2022	24 099,75	1 131,89	4 972,76	4 731,12	13 263,98

Este de menționat că programul de investiții se realizează conform posibilităților financiare reale ale entității și se bazează pe principiul asigurării eficienței maxime, precum și pe metoda eficientizării resurselor (prin utilizarea forței de muncă și resurselor tehnice proprii).

5.4. Executarea planului de achiziții

Achizițiile sectoriale și de valoare mică se realizează de către S.A. „CET-Nord” în baza planurilor anuale de efectuare a achizițiilor sau din motive de urgență, ca urmare a apariției unor necesități neplanificate sau evenimente imprevizibile.

Începând cu anul 2022, entitatea desfășoară achizițiile prin intermediul Sistemului informațional automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice” (SIA „RSAP”), fapt care asigură atât utilizarea eficientă a resurselor financiare, cât și transparența, obiectivitatea și imparțialitatea procesului de achiziție.

Planul de achiziție al S.A. „CET-Nord” pentru anul 2022 a fost aprobat prin ordinul nr. 24A din 25.02.2022, modificat și completat prin ordinele nr. 39A din 28.03.2022, 76A din 17.06.2022, 101A din 05.08.2022, 165A din 15.12.2022.

Gradul de executare a Planului de achiziții, pentru perioada de raportare, este redat în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 27

Nr. crt.	Indicator	Nr. de proceduri
I. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR DE VALOARE MICĂ		
1.	TOTAL PROCEDURI PUBLICE, DIN CARE:	94
1.1	Finalizate (la etapa de declarare a câștigătorilor)	86
1.2	În curs (inițiate în tr. IV - finalizate în tr. I, 2023)	1
1.3	Anulate (definitiv)	7
II. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR DE VALOARE MARE		
2.	TOTAL PROCEDURI PUBLICE	7
2.1	Finalizate (la etapa de declarare a câștigătorilor)	7

În urma procedurilor de achiziții petrecute, au fost încheiate 137 de contracte.

Majorarea indicelui prețurilor și a indicelui inflației, a creat dificultăți pentru entitățile contractante și pentru operatorii economici pentru încheierea și executarea contractelor de achiziții. Logistica de import a fost afectată substanțial, prețurile bunurilor de importanță majoră au crescut semnificativ, în timp ce unele bunuri sunt tot mai dificil de accesat și achiziționat.

VI. EFICACITATEA FUNCȚIONĂRII ȘI PERFORMANȚELE ORGANULUI EXECUTIV

6.1 Gestionarea riscului

În cadrul S.A. „CET-Nord”, procesul de management al riscurilor și oportunităților face parte integrantă din procesele de management și de luare a deciziilor și este integrat în procesele de bază și suport ale entității.

Cadrul organizațional al managementului riscurilor este adecvat contextului intern și extern al Societății. Managementul riscurilor vizează asigurarea menținerii sub control a riscurilor, astfel încât expunerea la risc a entității să fie menținută la un nivel acceptabil.

Procesul de management a riscurilor din cadrul S.A. „CET-Nord” implică aplicarea sistematică a procedurilor și practicilor la activitățile de comunicare și consultare, de evaluare, tratare, monitorizare, analizare, înregistrare și raportare a riscurilor.

Alegerea modului de tratare a riscurilor implică echilibrarea costurilor și eforturilor de implementare a măsurilor stabilite, în raport cu beneficiile derivate, în condițiile respectării cerințelor legale, de reglementare sau a altor cerințe asumate de Societate.

Eficacitatea acțiunilor de tratare a riscurilor se reflectă prin obținerea rezultatelor scontate ca urmare a implementării acestora.

Managementul de vârf a asigurat stabilirea autorităților și responsabilităților la nivelurile corespunzătoare din cadrul Societății și respectiv alocarea resurselor necesare managementului riscurilor.

Implicarea corespunzătoare a părților interesate în managementul riscurilor permite luarea în considerare a cunoștințelor și punctelor de vedere ale acestora.

Eficacitatea procesului de management a riscurilor și oportunităților din cadrul S.A. „CET-Nord” este abordată în analizele de management anuale.

S.A. „CET-Nord” se confruntă zilnic cu riscuri provenite din zone variate și din diferite domenii, cum ar fi: domeniul operațional, financiar, al resurselor umane, al calității ș.a. Modul în care aceste riscuri sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

Derularea procesului de management a riscurilor asigură identificarea, analiza, evaluarea și gestionarea riscurilor pentru a minimiza efectele acestora până la un nivel agreeat.

Totuși pot exista riscuri și incertitudini adiționale celor prezentate în continuare, care în prezent nu sunt cunoscute sau sunt considerate ne semnificative, dar care în viitor pot afecta activitatea Societății.

1. Riscul operațional - riscul apare atunci când anumite circumstanțe afectează direct sau indirect activitatea de bază a entității. Este, de asemenea, riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, determinat de:

- utilizarea unor procese, sisteme și resurse umane inadecvate sau care nu și-au îndeplinit funcția în mod corespunzător;
- evenimente și acțiuni externe: deteriorarea condițiilor economice globale, catastrofe naturale sau alte evenimente care pot afecta activele Societății.

Riscului operațional îi este asimilat și **Riscul legal**, definit ca fiind acel risc de pierdere - urmare atât a amenzilor, penalităților și sancțiunilor de care Societatea este pasibilă în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a dispozițiilor, reglementărilor legale sau contractuale, cât și a faptului ca drepturile și obligațiile contractuale ale S.A. „CET-Nord” și/sau ale partenerului de afaceri nu sunt stabilite în mod corespunzător.

Monitorizarea și eliminarea efectelor riscului legal se realizează prin intermediul unui sistem permanent de informare în legătură cu modificările legislative, precum și prin organizarea unui sistem de analiză, avizare și aprobare a termenilor și condițiilor incluse în contractele comerciale. Societatea alocă și va continua să aloce fonduri pentru investiții și alte cheltuieli operaționale în vederea prevenirii și gestionării riscului operațional.

De asemenea, în vederea diminuării riscului operațional, anual se încheie contracte de asigurări (de răspundere civilă auto, de răspundere civilă a întreprinderii, a bunurilor gajate, a răspunderii pentru prejudiciile cauzate în procesul de exploatare obiectelor industrial periculoase).

Persistă riscul perioadelor anterioare, cauzat de faptul că, în anul 2018 diferența dintre valoarea rentabilității activelor existente și a uzurii mijloacelor fixe și valoarea investițiilor executate a constituit 6 398,00 mii lei, care a fost exclusă de către ANRE din venitul reglementat al întreprinderii pentru anul 2019. De asemenea, a fost exclusă din venitul reglementat suma uzurii, care în perioada anilor 2013-2017 nu a fost utilizată pentru investiții, dar pentru achitarea consumului de gaze naturale în mărime de 20 580,00 mii lei, având impact direct asupra devierilor financiare.

În această ordine de idei, ANRE, fără a ține cont de faptul că neexecutarea investițiilor planificate de către S.A. „CET-Nord” a fost justificată, făcând uz de dreptul său discreționar a diminuat venitul reglementat al întreprinderii și devierile financiare negative în valoare totală de 26 978,0 mii lei.

Ulterior, la data de 05.03.2020 S.A. „CET-Nord” a depus cererea de chemare în judecată, pentru obligarea ANRE de a emite o nouă hotărâre privind aprobarea prețului pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată consumatorilor cu includerea în calculul tarifului a valorii rentabilității activelor existente și uzura mijloacelor fixe neutilizată pentru efectuarea investițiilor în anii precedenți în valoare de 26 978,00 mii lei.

Acțiunea înaintată a fost admisă spre examinare prin încheierea din 27.05.2020 a judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Râșcani.

La 17.02.2021 prin încheierea aceluiași judecător a fost respinsă ca neîntemeiată cererea S.A. „CET-Nord” de atragere în proces în calitate de terți APP și Ministerul Economiei și Infrastructurii, încheiere menținută prin decizia Curții de Apel Chișinău din 30.09.2021.

În urma examinării cauzei, la 23.11.2022, de către prima instanță a fost emis dispozitivul hotărârii, prin care a fost respinsă ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată depusă de către S.A. „CET-Nord”. Imediat, după recepționarea dispozitivului hotărârii, împotriva acestuia a fost depusă cererea de apel nemotivată. Odată cu motivarea hotărârii în cauză de către prima instanță, urmează depunerea cererii de apel motivate către Curtea de Apel Chișinău.

La fel, la capitolul activității reglementate a Societății și actelor de dispoziție emise de către ANRE, un risc iminent îl reprezintă și Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 317 din 03.06.2022, prin care la determinarea cheltuielilor aferente amortizării mijloacelor fixe, la unele

investiții efectuate de către S.A. „CET-Nord” în anii 2019-2021 valoarea investițiilor a fost diminuată de către ANRE în mărime de 1 576,44 mii lei.

În acest sens, în pct. 3 din dispozitivul Hotărârii prenotate este indicat că: „Departamentul gaze naturale și energie termică, în procesul actualizării tarifelor și prețurilor reglementate, va diminua valoarea mijloacelor fixe cu 1 576,44 mii lei (232,08 mii lei în anul 2019, 555,64 mii lei în anul 2020 și 788,72 mii lei în anul 2021), aferente valorii investițiilor realizate, în corespundere cu tabelul nr. 12 și anexa nr. 13 ale Raportului”.

Astfel, conform planului controalelor planificate pentru anul 2021, aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 628/2020 din 17.12.2020, în temeiul Delegației de control nr. 13/2021 din 08.12.2021, ANRE a efectuat Controlul asupra activității licențiate desfășurate de către S.A. „CET-Nord” în perioada anilor 2019-2021.

La data de 13.04.2022, S.A. „CET-Nord” a recepționat Raportul privind rezultatele controlului întocmit de către echipa de control, iar la data de 27.04.2022 S.A. „CET-Nord” prin scrisoarea nr. 100-08/0603, cu respectarea termenilor legali, a remis către ANRE dezacordul cu privire la Raportul vizat, cu prezentarea argumentelor suplimentare.

Nefiind de acord cu hotărârea adoptată de către ANRE pe marginea dezacordului, S.A. „CET-Nord” a contestat hotărârea la emitent prin cererea prealabilă nr. 120-08/0889 din 01.07.2022. Prin notificarea nr. 06-01/2233 din 12.07.2022, ANRE a informat S.A. „CET-Nord” despre prelungirea termenului de examinare a cererii prelabile până la 15.08.2022, în temeiul art. 167 alin. (3) și art. 60 alin. (4) ale Codului administrativ. Ulterior, prin răspunsul nr. 07-02/2521 din 08.08.2022, care a fost recepționat de către S.A. „CET-Nord” la 09.08.2022, în temeiurile art. 167, art. 169 alin. (2) ale Codului administrativ, ANRE a respins cererea prealabilă ca fiind neîntemeiată.

Apreciind, că pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022 este neîntemeiat, nu corespunde cadrului legal și urmează a fi anulat, la 07.09.2022 S.A. „CET-Nord” a înaintat instanței de judecată o acțiune în contestare prin care s-a solicitat anularea punctului menționat supra.

Actualmente, cauza se află în examinare la judecătorul Judecătoriei Chișinău, sediul Râșcani.

Alt risc identificat pe perioada de referință, îl constituie încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Râșcani din 24.05.2022 adoptată pe marginea dosarului nr. 3-3073/2021, prin care s-a dispus atragerea în proces în calitate de terț a S.A. „CET-Nord”, în temeiul art. 205 din Codul Administrativ.

Astfel, la 18.11.2021, S.A. „Moldovagaz” a depus cererea de chemare în judecată împotriva ANRE, cu participarea terțului S.R.L. „Bălți-Gaz” și S.R.L. „Moldovatransgaz”, privind anularea Hotărârii Consiliului de Administrație al ANRE nr. 433 din 28.09.2021, prin care s-a obligat S.A. „Moldovagaz” să aplice prețul reglementat la gazele naturale pentru S.A. „CET-Nord”, în calitate de consumator noncasnic racordat în punctul de ieșire din rețeaua de transport al gazelor naturale în mărime de 2 895 lei/1 000 m³ fără TVA, conform Hotărârii Consiliului de Administrație al ANRE nr. 396/2020 din 28.10.2020.

La caz menționăm că, la 10.12.2020, ANRE a recepționat sesizarea nr. 400-08/2423 (număr de înregistrare ANRE 10740 din 10.12.2020) adresată de către titularul de licență S.A. „CET-Nord”, care desfășoară activitatea de producere, distribuție și furnizare a energiei termice, totodată având calitatea de consumator noncasnic al gazelor naturale în raporturile contractuale cu S.A. „Moldovagaz”. Prin sesizarea depusă, s-a solicitat intervenția ANRE în soluționarea

extrajudiciară a neînțelegerii cu privire la refuzul S.A. „Moldovagaz” de a aplica pentru consumatorul noncasnic S.A. „CET-Nord” prețul reglementat la gazele naturale în punctele de ieșire din rețelele de transport al gazelor naturale. Anterior, prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 396/2020 din 28.10.2020, publicată în Monitorul Oficial nr. 285/1094 din 03.11.2020, de regulator au fost aprobate prețurile reglementate pentru furnizarea gazelor naturale de către S.A. „Moldovagaz” în contextul obligației de serviciu public.

În urma examinării sesizării, ANRE a constatat ca fiind nejustificat refuzul S.A. „Moldovagaz” de a aplica prețul reglementat pentru furnizarea gazelor naturale consumatorului noncasnic S.A. „CET-Nord” în punctele de ieșire din rețelele de transport al gazelor naturale, în corespundere cu anexa la Hotărârea Consiliului de administrație al ANRE nr. 396/2020 din 28.10.2020 în mărime de 2 895 lei/1 000 m³ fără TVA, adică, a constatat aplicarea incorectă de către furnizorul S.A. „Moldovagaz” a prețurilor reglementate în raport cu consumatorul noncasnic S.A. „CET Nord”, fapt ce a adus la adoptarea Hotărârii Consiliului de Administrație al ANRE nr. 433 din 28.09.2021. La 07.09.2022, în calitate de parte terță S.A. „CET-Nord” a depus referința asupra cererii de chemare în judecată, argumentând și anexând probele pertinente și concludente în vederea respingerii acesteia de către instanța de judecată, ca fiind nefondată.

La 23.09.2022, ședința de judecată a fost amânată, deoarece partea terță S.R.L. „Moldovatransgaz” n-a depus referința asupra cererii de chemare în judecată, astfel, nefiind clară celorlalți participanți poziția acesteia în procesul civil.

În ședința din 15.12.2022, partea terță S.R.L. „Moldovatransgaz” a depus referința pe marginea cererii de chemare în judecată, dar a solicitat termen suplimentar de a lua cunoștință cu materialele dosarului.

Astfel, instanța de judecată a acordat termen suplimentar la solicitarea S.R.L. „Moldovatransgaz” și a stabilit următoarea ședință pentru data de 05.04.2023.

Un risc soluționat pe perioada vizată, a constituit și cauza civilă nr. 2c-857/2021 aflată în examinare la Judecătoria Chișinău, Sediul Centru, având ca obiect obligarea SA „Moldovagaz” de a recalcula prețul consumului de gaze naturale furnizate în perioada 01.01.2018-31.03.2018 în mărime de 20 303 567,45 lei cu TVA.

Având în vedere temeiurile de fapt și de drept formulate de către S.A. „CET-Nord”, pârâtul S.A. „Moldovagaz”, a expediat la data de 31.05.2021 declarația de compensare a obligațiilor de plată, fiind pe această cale recunoscută pretenția înaintată și efectuat recalculul prețului consumului de gaze naturale furnizate în perioada 01.01.2018-31.03.2018 în mărime de 20 303 567,45 lei cu TVA.

La 23.02.2022, în adresa S.A. „CET-Nord” au parvenit proiectele actelor de mediere și de încheiere a tranzacției de împăcare în cadrul dosarului civil, însă fără a ține cont de necesitatea recalculării penalităților încasate nejustificat. În acest context, prin răspunsul nr. 120-08/0276 din 25.02.2022, încheierea contractului de mediere și inițierea procedurilor necesare tranzacției de împăcare a fost condiționată de recalcularea și restituirea penalităților încasate nejustificat pentru perioada ianuarie-martie 2018, în sumă de 668 787,56 lei. Astfel, S.A. „Moldovagaz” la 14.04.2022 prin actul nr. 127 a compensat penalitățile calculate nejustificat, fiind încheiată tranzacția de împăcare la 06.05.2022, iar la 12.05.2022 prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru a fost încetat procesul civil.

Un alt risc gestionat cu impact economic major asupra entității, îl reprezintă Încheierea executorului judecătoresc nr. 005-286/13 din 18.08.2021 privind calcularea dobânzii de întârziere în mărime de 60 486 374 lei 67 bani.

La caz, menționăm că, în data de 18.05.2021, S.A. „Moldovagaz” a înaintat un demers, prin care a solicitat calcularea dobânzii de întârziere și penalității, rezultate din întârzierea executării de către S.A. „CET-Nord” a hotărârii Judecătoriei Economice de Circumscripție nr. 2e-3343/11 din 01.03.2011.

Prin încheierea nr. 005-286/13 din 18.08.2021, executorul judecătoresc a dispus încasarea S.A. „CET-Nord”, în beneficiul creditorului S.A. „Moldovagaz” dobânda de întârziere în mărime de 60 486 374 lei 67 bani.

La 26.08.2021 S.A. „CET-Nord” a contestat încheierea executorului judecătoresc nr. 005-286/13 din 18.08.2021, ca fiind ilegală.

La 26.08.2021, aceeași încheiere a executorului judecătoresc nr. 005-286/13 din 18.08.2021 a fost contestată și de S.A. „Moldovagaz”, care a solicitat: obligarea, executorului judecătoresc să efectueze recalcularea dobânzii de întârziere cu aplicarea coeficientului de 9% la rata de bază a BNM, cu încasarea acesteia de la S.A. „CET-Nord” în sumă totală de 79 624 875 lei 72 bani, adică, mai mult cu 19 138 501 lei 05 bani.

La 07.09.2021, contestația depusă de S.A. „Moldovagaz”, prin încheierea judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Centru, a fost acceptată spre examinare.

Întru apărarea drepturilor și intereselor sale legitime, S.A. „CET-Nord” a depus referință la contestația S.A. „Moldovagaz” împotriva încheierii executorului judecătoresc nr. 005-286/13 din 18.08.2021, prin care a solicitat respingerea contestației înaintate de SA „Moldovagaz” și anularea încheierii executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021.

La moment contestațiile se află în examinare.

Încheierea executorului judecătoresc nr. 005-282/13 din 25.08.2021 privind calcularea dobânzii de întârziere în mărime de 22 089 077 lei 01 bani, de asemenea reprezintă un risc cu impact sporit asupra activității economico-financiare a întreprinderii. Astfel, executorul judecătoresc prin încheierea nr. 005-282/13 din 25.08.2021, a dispus încasarea de la debitorul S.A. „CET-Nord”, în beneficiul creditorului S.A. „Moldovagaz” dobânda de întârziere în mărime de 22 089 077 lei 01 bani, având drept temei demersul S.A. „Moldovagaz” din 18.05.2021 prin care a solicitat calcularea dobânzii de întârziere și penalității, rezultate din întârzierea executării hotărârii Judecătoriei Economice de Circumscripție nr. 2e-7198/10 din 06.10.2010.

La 02.09.2021 S.A. „CET-Nord” a contestat încheierea executorului judecătoresc nr. 005-282/13 din 25.08.2021, ca fiind ilegală. Totodată, aceeași încheiere a executorului judecătoresc nr. 005-282/13 din 25.08.2021, a fost contestată și de S.A. „Moldovagaz”, care a solicitat obligarea, executorului judecătoresc, să efectueze recalcularea dobânzii de întârziere, cu aplicarea coeficientului de 9% la rata de bază a BNM, cu încasarea acesteia de la S.A. „CET-Nord” în sumă totală de 29 096 318 lei 49 bani, adică, mai mult cu 7 007 241 lei 48 bani.

Astfel, la 09.09.2021, contestația depusă de S.A. „Moldovagaz”, prin încheierea judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Centru, a fost acceptată spre examinare.

În conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă, la 24.09.2021, S.A. „CET-Nord” a depus referință la contestația S.A. „Moldovagaz”, prin care a solicitat conexarea cauzelor de examinare a contestațiilor depuse de S.A. „CET-Nord” și S.A. „Moldovagaz”, respingerea contestației înaintate de S.A. „Moldovagaz” și anularea încheierii executorului judecătoresc nr. 005-282/13 din 25.08.2021.

Prin Încheierea Judecătorei Chișinău, sediul Centru nr. 25-3315/2021 din 28.06.2022, a fost admisă contestația S.A. „Moldovagaz” privind aplicarea coeficientului la rata dobânzii de bază a BNM nu de 5% aplicate de executor inițial, ci de 9% cum a solicitat creditorul. Admisă și contestația S.A. „CET-Nord” în partea calculării greșite a dobânzii de întârziere, cu includerea greșită a unei perioade deja calculate anterior.

La 22.07.2022, nefiind de acord cu încheierea emisă de prima instanță, S.A. „CET-Nord” a atacat-o cu recurs la Curtea de Apel Chișinău, care la 04.10.2022 a admis recursul depus de către S.A. „CET-Nord”, iar Încheierea Judecătorei Chișinău, sediul Central din 28.06.2022 a fost casată cu remiterea cauzei la rejudecare în alt complet.

La moment contestațiile se află în examinare, în procedura de rejudecare.

Prin urmare, în cazul în care soluțiile instanțelor de judecată, pe litigiile legate de calcularea dobânzilor de întârziere și anularea Hotărârii Consiliului de Administrație al ANRE nr. 433 din 28.09.2021, vor fi în defavoarea S.A. „CET-Nord”, riscul financiar sumar se estimează la 166 mil lei.

Astfel, prin adresarea nr. 120-08/1383 din 20.09.2022, S.A. „CET-Nord” a notificat Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale despre riscurile existente, care la rândul său, prin scrisoarea nr. 07-5011 din 30.09.2022 a sesizat riscurile menționate Consiliului Suprem de Securitate și Serviciului de Informații și Securitate ale Republicii Moldova.

Luând în considerație că mecanismul de calculare și distribuție a consumurilor de energie termică în interiorul blocurilor locative unde sunt apartamente debransate de la sistemul colectiv de alimentare cu energie termică, în pragul sezonului de încălzire 2022-2023 nu este ajustat, există riscul că cantitatea de energie termică consumată de întreg blocul locativ va fi facturată doar proprietarilor apartamentelor conectate la SACET ce va genera o inechitate socială fără precedent. Acest impact socio-economic negativ va declanșa în lanț deconectări în masă a consumatorilor și diminuarea plății pentru energia termică furnizată.

În scopul evitării riscurilor menționate S.A. „CET-Nord” s-a adresat către Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Agenția Proprietății Publice, Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică cu solicitare de a examina posibilitățile aprobării unui act normativ provizoriu cu punerea în aplicare în mod de urgență, prin Dispoziția CSE, pe un termen stabilit până la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 191 din 19.02.2002 pe bază studiului finanțat de USAID.

2. Riscul proiectelor - reprezintă riscurile estimărilor superficiale, care în consecință au impact negativ asupra derulării, implementării și finalizării cu succes a proiectelor investiționale. Sistemul de management al riscului constă din 5 etape: identificarea riscurilor care pot afecta realizarea proiectelor, analiza calitativă și cantitativă a riscurilor pentru a determina care dintre riscurile identificate în cadrul proiectului necesită o gestionare ulterioară, identificarea soluțiilor și acțiunilor necesare pentru a reduce impactul oricăror amenințări asupra obiectivelor proiectului, controlul sistematic al riscurilor în scopul asigurării că toate pericolele și riscurile

relevante sunt abordate și atenuate, monitorizarea riscurilor și executarea unor acțiuni de răspuns adecvate.

Astfel, reieșind din angajamentele asumate prin Acordurile internaționale încheiate în vederea implementării proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II și încadrarea în termenul preconizat pentru realizarea Proiectului (2022-2025), au fost elaborate:

- ✓ Planul de Acțiuni necesare realizării condițiilor de intrare în vigoare a Acordului de Împrumut;
- ✓ Documentația de atribuire pentru identificarea și contractarea echipei de consultanță care va asigura suportul necesar Unității de Implementare a Proiectului (UIP) la realizarea Proiectului.

Având în vedere durata procedurii de atribuire a contractului pentru serviciile de consultanță, la necesitate a fost extins termenul de valabilitate a ofertelor depuse, pentru atenuarea riscului de reluare a procedurii și implicit tergiversarea realizării Proiectului.

În procesul evaluării ofertelor tehnice și financiare depuse prin intermediul platformei ECEPP, în scopul verificării credibilității și a bunei credințe a companiilor ofertante, inclusiv, dar fără a se limita la:

- implicarea companiilor ofertante în scheme de spălare a banilor/finanțarea terorismului/corupție/fraudă;
- figurarea în liste de interdicție a careva autorități/entități;
- aplicarea oricărui tip de sancțiuni,

a fost solicitată opinia din partea entităților relevante (Serviciul de Informații și Securitate al Republicii Moldova, Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor, Consiliul Suprem de Securitate al Republicii Moldova, Centrul National Anticorupție, Procuratura Generală a Republicii Moldova) asupra unor eventuale riscuri legate implicit de posibile tangențe ale membrilor consorțiilor și sancțiunile internaționale aplicate Rusiei, ca urmare a declanșării războiului din Ucraina.

În rezultatul verificărilor, s-a constatat că persoanele nominalizate în solicitare, la momentul adresării nu sunt subiecți ai investigațiilor (juridice, financiare, de spălare a banilor și finanțare a terorismului, cauzelor/proceselor penale etc). Totodată, menționăm că referitor la tranzacțiile efectuate de către entități, din partea organelor de specialitate nu sunt aplicate careva măsuri asiguratorii sau alte restricții/interdicții. La fel, nu au fost identificate careva informații din care s-ar putea deduce caracterul suspect al activității entităților nominalizate. Această verificare a oferit posibilitatea de a evalua echitabil ofertele.

Un factor important în atenuarea riscurilor la realizarea Proiectului va fi instituirea la nivel de întreprindere a Unității de Implementare a Proiectului (UIP) care va avea responsabilitatea de monitorizare și luare a deciziilor importante în cadrul Proiectului, ceea ce va impune o implicare substanțială a membrilor UIP în procesul realizării Proiectului.

De asemenea, în vederea gestionării riscului, în mod continuu sunt monitorizate contractele cu risc sporit de nerealizare în termen a lucrărilor și prestării serviciilor contractate, determinate de mai mulți factori contributivi (proceduri de achiziții publice repetate; creșterea prețurilor la materialele de construcții, echipamente, probleme logistice, situații excepționale etc.). Prin

urmare, pentru atenuarea riscurilor cu impact negativ asupra obiectivelor proiectului, la necesitate, se extinde perioada de realizare a proiectului investițional prin semnarea amendamentelor corespunzătoare la contract care implică și extinderea perioadei de valabilitate a garanțiilor de avans și bună execuție, ce asigură îndeplinirea calitativă și integrală a obiectului contractului.

Astfel, în scopul gestionării riscului pe parcursul perioadei de raportare au fost semnate:

- ✓ Amendamentul nr. 8 din 24.03.2022 la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 9 din 22.04.2022 la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 10 din 30.11.2022 la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 7 din 17.01.2022 la Extindere Contract de Consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 8 din 14.04.2022 la Extindere Contract de Consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului.

Riscurile gestionării Contractelor:

Contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018

Amendamentul la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 privind extinderea termenului de finalizare a contractului a fost semnat pentru a oferi contractantului suficient timp pentru a-și îndeplini obligațiile asumate și pentru a ameliora riscul de neexecutare integrală a contractului.

Totodată, menționăm că executarea integrală a contractului este asigurată de garanțiile de avans eliberate în baza amendamentelor semnate. Astfel, în cazul în care compania Onninen Oy nu va îndeplini integral și în termen obligațiile asumate, S.A. „CET-Nord” este în drept de a executa garanțiile de avans, acceptate prin amendamente, conform prevederilor contractuale.

Contractul de consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019

Compania SC Institutul de Studii și Proiectări Energetice SA (România) a fost contractată în scopul asigurării sprijinului în implementarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza I, elaborării și prezentării livrabilelor spre acceptare de către S.A. „CET-Nord” în conformitate cu prevederile contractuale.

Astfel în scopul îndeplinirii obligațiilor contractuale, condiționate de implementarea integrală a Proiectului, a fost de asemenea extins și termenul contractului de consultanță, acesta fiind finalizat în septembrie 2022.

Este de menționat că, în conformitate cu Acordul de Grant, amendamentele semnate au fost prealabil coordonate cu BERD.

3. Riscul tehnologic – reprezintă ieșirea din funcțiune a utilajului de producere (distribuție), care este exploatat timp îndelungat, este învechit și poate provoca pierderi economice cu consecințe majore în asigurarea consumatorilor cu energie termică și electrică. Astfel, în scopul

managementului eficient al acestui tip de risc, au fost executate lucrări de mentenanță preventivă și corectivă, lucrări de reparații capitale a utilajului de producere și distribuție, conform planului aprobat.

În vederea unei gestionări eficiente a riscurilor și pentru evitarea unui volum exagerat și necontrolat de riscuri, s-a efectuat monitorizarea lor în fiecare subdiviziune a entității cu întocmirea planului de control și realizat de către Serviciul Control de Producție cu reflectarea în rapoartele de control a măsurilor de înlăturare a neconformităților și atribuire a responsabilităților. În perioada de raportare a fost efectuat controlul de producție în 23 subdiviziuni structurale.

De asemenea, personalul de conducere și personalul de execuție conștientizează în ce măsură și în ce mod afectează riscurile activitatea entității și identifică sursele și factorii care îi generează.

Riscurile sunt identificate și gestionate la orice nivel unde se sesizează că pot exista consecințe în raport cu atingerea obiectivelor entității.

Totodată, este evidentă necesitatea de a sistematiza și centraliza informațiile cu privire la caracteristicile tehnice și de exploatare a utilajelor cu întocmirea programelor de mentenanță pe fiecare utilaj de producere, distribuția energiei termice și livrarea energiei electrice în Sistemul Energetic Național, cât și a unui program de mentenanță generalizat pe întreprindere, din care vor deriva programele investiționale anuale și de durată lungă, care vor prevedea:

- ✓ dezvoltarea conceptului de mentenabilitate, fiind stabilite scopurile urmărite și liniile directe pentru realizarea acestora;
- ✓ conceperea și dezvoltarea unor tehnici de previzionare a mentenabilității aplicabile care vor avea efecte economice semnificative;
- ✓ aplicarea tehnologiilor moderne și îmbunătățirea continuă a programelor de mentenanță.

Stabilirea stării de urgență este determinată de riscurile și amenințările persistente ce vizează securitatea națională, precum și aprovizionarea Republicii Moldova cu resurse energetice, îndeosebi pentru perioada rece a anului. Printre amenințările principale menționăm: limitarea sau chiar sistarea furnizării resurselor energetice; creșterea exponențială a prețurilor acestora; perturbările lanțurilor de furnizare legate de conflictul din Ucraina și sancțiunile impuse ce duc la reticența furnizorilor de a lua angajamente pe termen lung; vulnerabilitatea energetică a populației.

Alte riscuri identificate, evaluate și gestionate sunt:

- ✓ lipsa combustibilului alternativ necesar pentru asigurarea centralei cu combustibil de rezervă;
- ✓ lipsa unui sistem automatizat de monitorizare și control a indicatorilor de producere, consum și calitate a energiei;
- ✓ lipsa unui sistem automatizat de monitorizare a regimului termic și hidraulic a SACET.

În conformitate cu Planul național de acțiuni pentru atenuarea crizei energetice, aprobat prin HG RM 433/2021, pe parcursul anului 2022 au fost realizate un șir de măsuri privind efectuarea studiului de preferezabilitate referitor la identificarea combustibilului de rezervă pentru unitățile de producere în cogenerare.

A fost inițiat studiul de preferezabilitate cu implicarea experților internaționali. Prezentarea raportului de preferezabilitate este planificată pentru decembrie 2023.

În rezultatul punerii în aplicare din 01.06.2022 a Regulilor Pieței energiei electrice (în continuare RPEE) aprobate prin Hotărârea ANRE nr. 283/2020, S.A. „CET-Nord” fost înregistrat de către Operatorul pieței energiei electrice ca participant al Pieței energiei electrice, conform procedurilor aprobate de Î.S. „Moldelectrică” și avizate de ANRE.

În cadrul activității aferentă comercializării energiei electrice pe Piața energiei electrice s-au constatat un șir de deficiențe în cadrul aplicării RPEE, precum și unele neconformități a acestora cu prevederile cadrului normativ de specialitate în vigoare generând anumite riscuri de plan financiar și tehnic.

Pentru atenuarea riscurilor posibile, pe parcursul anului 2022 au fost transmise un șir de demersuri și solicitări cu privire la ajustarea și armonizarea atât a RPEE, cât și a cadrului normativ de specialitate, către ANRE, Ministerul Finanțelor, Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Agenția Proprietății Publice, Operatorul pieței energiei electrice.

În rezultat, la finele anului 2022 de către ANRE a fost inițiată procedura de elaborare a proiectului de modificare a RPEE, iar de către ministerele de resort a fost inițiată procedura de modificare a legislației din domeniul energiei, inclusiv Legea nr. 107/2016 cu privire la energia electrică, Legea nr. 10/2016 privind promovarea utilizării energiei din surse regenerabile, Legea nr. 92/2014 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării, Codul Fiscal ș.a.

4. Riscul financiar

1) De lichiditate - definit ca imposibilitatea de achitare la timp a plăților aferente obligațiunilor sale. Valoarea coeficientului și gestionarea riscului dat este descrisă în cap. II p. 2.3 Lichiditatea curentă.

În scopul atenuării acestui risc, în procesul de analiză, prognozare și luare a deciziilor, întreprinderea a mărit perioada de scadență cu furnizorii de bunuri și servicii de la 30 zile la 60 zile, precum și a acceptat, în cazuri de urgență, unele plăți nesemnificative în avans, astfel având posibilitatea de a gestiona eficient resursele financiare săptămânal, lunar și trimestrial. În același timp, achitățile cu furnizorii au fost efectuate în termen și nu au fost admise aplicarea penalităților.

2) Valutar - apare în consecința variației cursului valutar (apreciere, depreciere) a valutei de contract, în perioada dintre momentul încheierii contractului și data la care se efectuează plata în valută.

Urmare a contractării împrumuturilor externe, precum și a contractării serviciilor prestate de către nerezidenți, S.A. „CET-Nord” a gestionat riscul valutar prin măsurile întreprinse spre atenuarea acestui risc, ceea ce se realizează prin monitorizarea săptămânală a dinamicii ratelor de schimb valutar atât pe piața valutară a Republicii Moldova cât și pe cea internațională și în rezultatul acestor monitorizări, precum și în dependență de resursele financiare existente au fost luate decizii de a efectua tranzacțiile respective în valută străină.

3) Datoriei istorice - datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale care a constituit **77 021,1 mii lei**, a fost achitată în anul 2022. Reieșind din achitarea integrală a datoriei istorice acest risc a fost tratat.

4) *Riscul neajustării prețurilor/tarifelor reglementate* - acest risc apare în situațiile în care majorarea prețului de achiziție a gazelor naturale nu este reflectată în prețul pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată consumatorilor. De notat că, în structura actuală a prețului pentru energia electrică produsă și tarifului pentru energia termică produsă costul de achiziție a gazelor naturale constituie cca 91%.

Astfel, deși în conformitate cu prevederile pct. 146 din Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor și tarifelor reglementate pentru producerea energiei electrice și termice, pentru serviciile de distribuție și furnizare a energiei termice, aprobată prin Hotărârea ANRE nr. 396/2019, în cazul modificării tarifelor la gazele naturale procurate, este prevăzută ajustarea extraordinară a prețurilor și tarifelor fără solicitarea întreprinderii, neaplicarea acestor prevederi în condițiile actuale, are drept efect constituirea devierilor tarifare negative, care nu permit achitarea consumurilor curente de gaze naturale. În consecință, neachitarea în termen a consumurilor curente de gaze naturale necesare pentru activitatea reglementată, în corespundere cu prevederile contractuale, se sancționează, iar cheltuielile aferente amenzilor și penalităților nu sunt incluse în scopuri tarifare și nu au acoperire financiară.

De menționat este faptul că la începutul perioadei de raportare S.A. „CET-Nord” a identificat acest risc care a fost catalogat ca un risc cu nivel sporit.

Pe parcursul perioadei de raportare, întreprinderea, prin scrisoarea din 03.05.2022, a solicitat de la Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică (în continuare ANRE) ajustarea prețului pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată pentru anul 2022.

Ulterior, prin scrisoarea din 05.08.2022, adresată ANRE, întreprinderea a solicitat urgentarea examinării cererii depuse la data de 03.05.2022 privind examinarea și aprobarea proiectului prețului pentru energia electrică produsă și tarifului pentru energia termică livrată consumatorilor pentru anul 2022 din motiv că din data depunerii cererii (03.05.2022) și până la data de 05.08.2022 prețul gazelor naturale a fost modificat de 2 ori, iar prețul și tariful reglementat, aprobat de către ANRE pentru S.A. „CET-Nord” a rămas nemodificat, precum și faptul că costul efectiv de achiziție al gazelor naturale nu este acoperit prin prețul și tariful existent la acel moment.

La data de 17.08.2022, în adresa ANRE a fost expediat repetat un demers de examinare a cererii de ajustare a prețului pentru energia electrică produsă și a tarifului pentru energia termică livrată cu anexarea tuturor documentelor justificative solicitate.

Totodată, prin scrisoarea din 23.09.2022, întreprinderea a solicitat repetat examinarea cererii de ajustare a prețului pentru energia electrică produsă și a tarifului pentru energia termică livrată cu anexarea tuturor documentelor justificative solicitate, depusă în luna mai, precum și a celei de actualizare din august 2022.

Altă scrisoare prin care a fost solicitată examinarea cererii de ajustare a prețului pentru energia electrică produsă și a tarifului pentru energia termică livrată cu anexarea tuturor documentelor justificative solicitate a fost expediată pe data de 27.09.2022 ca răspuns al unei scrisori expediate de ANRE pentru elucidarea unor neclarități apărute în procesul prelucrării datelor prezentate de S.A. „CET-Nord”.

Urmare a scrisorilor expediate către ANRE la data de 28.09.2022 prin Hotărârea nr. 747 a fost ajustat prețul pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată.

Ulterior, urmare a executării Hotărârii Guvernului nr. 205 din 30.03.2022 cu privire la transmiterea unei întreprinderi municipale, a unor bunuri, precum și reorganizarea unor persoane juridice, S.A. „CET-Nord”, prin scrisoarea din 16.11.2022, a solicitat examinarea și aprobarea prețului pentru energia electrică produsă și tarifului pentru energia termică livrată.

Prin scrisoare din 18.11.2022, adresată Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale și Agenției Proprietății Publice, întreprinderea a informat despre faptul că prețul și tariful existent la acel moment nu acoperea cheltuielile de achiziție a gazelor naturale, precum și despre consecințele neajustării tarifului și prețului. Ulterior, Agenția Proprietății Publice, prin scrisoarea din 02.12.2022, adresată Președintelui Republicii Moldova, Consiliului Suprem de Securitate, Guvernului Republicii Moldova, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale a informat situația creată la întreprindere și necesitatea aprobării noilor prețuri și tarife. Drept efect prin Dispoziția nr. 54 din 16 decembrie 2022, Comisia pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova a obligat ANRE să ajusteze extraordinar prețul și tariful. Astfel, la data de 21 decembrie 2022, prin Hotărârea nr.939, ANRE a aprobat noul preț la energia electrică produsă și tariful la energia termică livrată.

Ca urmare a neajustării la timp a tarifului pentru energia termică și a prețului pentru energia electrică, la sfârșitul perioadei de gestiune întreprinderea se confruntă cu probleme financiare și anume insuficiență de resurse financiare. Ca rezultat al neinclunderii echilibrate în prețul și tariful aprobat a componentei de corectare a venitului reglementat în cazul excedentului tarifar și respectiv în cazul deficitului tarifar acești indicatori au atins valoarea de – 147 327,5 mii lei deficit tarifar pentru energia termică livrată și +53 437,0 mii lei excedent tarifar pentru energia electrică produsă.

5) Implementarea actelor normative noi cu privire la Regulile pieței energiei electrice - odată cu intrarea în vigoare a Regulilor pieței energiei electrice, care este un act normativ nou, întreprinderea se confruntă cu un șir de impedimente economico-financiare ce sunt în măsură să pericliteze activitatea S.A. „CET-Nord”. De menționat că, lacunele existente în cadrul normativ și lipsa unui sistem bine gândit și organizat pentru implementarea Regulilor pieței, generează cheltuieli nejustificate suplimentare chiar la etapa inițială de implementare a actului normativ. Astfel, până în prezent nu este stabilit cu certitudine modul de determinare a costurilor excedentelor/deficitelor de energie electrică stabilite ca dezechilibre, ceea ce a influențat neîncasarea integrală a mijloacelor financiare aferente livrărilor efective de energie electrică, pentru care S.A. „CET-Nord” a suportat de facto cheltuieli de achiziție a gazelor naturale.

Suplimentar, S.A. „CET-Nord” este supus riscului financiar ca rezultat al faptului că, determinarea cantității excedente/deficitare de energie electrică stabilită ca dezechilibru se efectuează în kWh fără aplicarea unei marje de eroare ceea ce presupune că orice producător de energie electrică în regim de cogenerare permanent va crea dezechilibre și va achita plăți suplimentare din imposibilitatea tehnică a instalațiilor existente de producere a unei cantități constante de energie într-o perioadă îndelungată de timp și mai ales fiind dependenți de factorii externi precum temperatura medie a aerului.

Identificând acest risc, prin Nota informativă din 30.05.2022 adresată Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică, Agenției Proprietății Publice, Ministerului Infrastructurii și

Dezvoltării Regionale, întreprinderea a adus la cunoștință despre problematica existentă și riscurile previzibile ale intrării în vigoare a Regulilor pieței energiei electrice în lipsa aplicării preventive în regim de testare a acestora, fără a implica responsabilități financiare între participanții la piața energiei electrice.

Ulterior, la data de 03.08.2022, S.A. „CET-Nord” a expediat către ANRE o nouă solicitare de a primi răspuns la nota informativă din luna mai 2022. Drept urmare ANRE prin scrisoarea s-a dat un răspuns neclar și evaziv.

Prin urmare, la data de 02.12.2022 S.A. „CET-Nord” s-a adresat Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Agenției Proprietății Publice precum și Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică prin care a evidențiat 13 probleme cu care se confruntă în rezultatul punerii în aplicare a Regulilor pieței energiei electrice printre care din punct de vedere financiar ar fi lipsa informației privind dezechilibrele generate în perioada august-decembrie 2022, respectiv întreprinderea nu poate prognoza, determina și înregistra valoarea acestora ci doar forma provizioane în evidența contabilă în baza calculelor proprii.

În același timp, o altă problemă ține de lipsa cadrului normativ care să stabilească formarea bazei de calcul a TVA în condițiile în care energia electrică efectiv produsă într-o anumită perioadă fiscală, este separată în două componente (energia electrică notificată și energia electrică aferentă dezechilibrului) și facturarea acestora în perioade distincte. Astfel, are loc denaturarea mărimii impozitului aferent achitării la buget a obligațiilor privind TVA, deoarece TVA aferent procurărilor va fi reflectat în perioada fiscală în care au avut loc achizițiile, iar TVA pentru livrări va fi reflectată în perioada „în care a fost recepționată/eliberată factura fiscală”, ceea ce poate constitui un interval de timp de la o lună până la 4 luni și mai mult (în prezent întreprinderea nu a primit informația necesară pentru eliberarea facturii fiscale aferente dezechilibrelor începând cu luna august 2022).

Astfel, dat fiind caracterul sezonier al activității S.A. „CET-Nord”, emiterea facturilor în sezonul de încălzire pentru energia electrică produsă în afara sezonului de încălzire va genera plăți suplimentare nejustificate aferente achitării la buget a obligațiilor privind TVA ca rezultat al majorării cantității energiei produse de facto cu energia produsă în perioadele fiscale anterioare.

1) Riscul tendinței de creștere a ratei dobânzii la credite și a nivelului inflație - acest risc apare în situația în care din cauza creșterii prețului la gazele naturale, neajustării tarifului la energia termică și a prețului la energia electrică precum și a ratei mici de încasare a creanțelor de la persoanele fizice, întreprinderea poate să se confrunte cu insuficiența de mijloace circulante la ziua achitării consumului de gaze naturale. Astfel, pentru a nu admite sistarea livrărilor de gaze naturale și a asigura livrarea energiei termice și a energiei electrice continuu, întreprinderea a optat pentru contractarea serviciilor de creditare la cele mai avantajoase condiții care au fost prezentate de instituțiile financiare. În acest caz a fost identificat riscul majorării sau micșorării ratei dobânzii care la rândul său era influențat de rata de bază stabilită de Banca Națională a Moldovei.

De menționat este faptul că întreprinderea, de la începutul contractării creditului, a tras resurse financiare necesare achitării datoriei pentru gazul natural consumat, iar în cei mai restrânși termeni și odată cu intrarea resurselor financiare pe contul bancar, a rambursat suma creditului

tras. Pe parcursul perioadei de raportare, entitatea a expediat scrisori instituției financiare contractate pentru a modifica clauzele contractului de credit, inclusiv cu excluderea comisionului de neutilizare și modificarea ratei dobânzii la credit.

2) Riscul creșterii prețului la materia primă și la alte bunuri necesare activității întreprinderii - acest risc apare în situația în care Republica Moldova este dependentă de materia primă importată și de instrumentele de implementare de către stat a politicii monetare, financiare și fiscale. În acest context în cazul în care la nivel global, regional sau local au loc procese sau evenimente excepționale, acestea vor influența direct evoluția prețurilor la materia primă și a bunurilor importate, precum și la bunurile și serviciile de pe piață autohtonă.

În perioada de raportare întreprinderea a identificat acest risc și a întreprins măsuri de atenuare a acestuia. Astfel, acest risc a fost identificat în procesul planificării și ulterior în procesul desfășurării procedurilor de achiziții de bunuri, servicii și executare a lucrărilor. În acest context de menționat este faptul că în procesul de achiziții au fost recepționate oferte cu prețuri majorate comparativ cu prețurile bunurilor identice contractate în anii precedenți. În situațiile descrise întreprinderea a analizat necesitatea achiziționării bunurilor, posibilitatea înlocuirii acestora cu alte bunuri care ar putea genera o eficiență identică sau anularea și transferarea achizițiilor pentru altă perioadă. Iar pentru achizițiile a căror valoare estimată a fost conform prețurilor existente pe piață sau majorate nesemnificativ comparativ cu anii precedenți, întreprinderea a purtat negocieri de diminuare a prețului ofertei.

Ca rezultat entitatea nu a admis contractarea bunurilor și serviciilor la prețuri exagerate, a identificat soluții de înlocuire cu bunuri la prețuri rezonabile, dar calitative, ceea ce a condus la respectarea principiului eficiență maximă cu costuri minime.

5. Riscul de personal al entității este strâns legat de riscurile sistemice la nivel de țară și care sunt cauzate de așa fenomene, cum ar fi migrația populației, îmbătrânirea populației aflate la vârsta productivă, lipsa specialiștilor în domeniul îngust de activitate al întreprinderii. Riscurile au fost identificate fiind prevăzute în Planul de management al riscurilor și oportunităților, cod: F-PSI-11-01. În vederea gestionării riscurilor SRU a planificat și realizat un șir de măsuri de răspuns ca: analizarea corectă, constantă și riguroasă a fluxului informațional privind nevoile de resurse ale entității; informarea permanentă privind schimbările legislative apărute, care au legătură cu obiectivul urmărit; instruirea și conștientizarea; colaborarea cu autoritățile abilitate în vederea elaborării programelor de formare profesională specifice activității entității. Astfel în baza Acordului de colaborare (nr. 17-8 din 22.03.2022) încheiat cu Universitatea Tehnică a Moldovei referitor la organizarea activităților de formare profesională continuă a specialiștilor din sectorul energetic, în perioada 08 august-15 august 2022 s-a desfășurat cursul de dezvoltare profesională „Energetica generală”, fiind instruite 29 de persoane. Datorită gestionării corecte și eficiente, în anul 2022 nu s-a produs o creștere, dar o diminuare a acestora.

De asemenea, piața forței de muncă în domeniul energetic este destul de limitată. Pe parcursul anului 2022 au fost mai multe poziții vacante deschise în rezultatul demisionării angajaților, care la situația din 01.07.2022 constituia - 38. În rezultatul campaniilor de recrutare realizate de SRU, la situația din 31.12.2022 numărul funcțiilor vacante era de 15.

6.2 Schimbările semnificative pozitive și negative

S.A. „CET-Nord” desfășoară o politică de comunicare continuă și transparentă a performanțelor sale tuturor părților interesate, astfel încât acestea să fie informate corect cu privire la angajamentele asumate și rezultatele reale înregistrate.

Prezentul raport acoperă aspectele pozitive și negative ale performanței organizaționale pentru perioada de raportare 01.01.2022 - 31.12.2022.

Aspecte pozitive:

1. Încheierea Acordului de Grant între Republica Moldova, BERD și S.A. „CET-Nord” în valoare de 2 milioane Euro pentru co-finanțarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”) - Faza 2”.
2. Realizarea obiectivului 2 „Restructurarea bilanțului întreprinderii” al Proiectului, prin rambursarea datoriei istorice în sumă de 77.020.937,11 lei în contul SRL „Bălți-Gaz”.
3. Cu suportul A.O. „Green City Lab Moldova” și cu susținerea financiară a PNUD și GEF, a fost implementat proiectul-pilot „Modernizarea sistemului de distribuției a încălzirii termice în municipiul Bălți”, care presupune trecerea sistemului de distribuție internă a distribuției termice pe orizontală în 3 blocuri locative (str. Suceava 3, str. Suceava 20, str. 31 August 61) din mun. Bălți. Noul sistem de distribuție pe orizontală permite reglarea individuală a nivelului de temperatură în fiecare apartament și a generat reduceri la facturile pentru energie termică de până la 30 la sută.
4. Realizarea lucrărilor de mentenanță a echipamentului tehnologic în mărime de peste 73%, fapt ce a permis activitatea în perioada sezonului de încălzire fără avarii și deranjamente grave.
5. Executarea lucrărilor de extindere a rețelelor termice și racordarea la SACET a 24 consumatori noncasnici noi.
6. Majorarea cu 23% a sarcinii termice pentru prepararea apei calde comparativ cu anul precedent.
7. Reducerea consumului propriu cu peste 2,5 mil kWh, față de anul 2021 datorită realizării măsurilor de eficiență energetică și a regimului optim de funcționare a utilajului de producere.
8. În scopul ridicării nivelului de eficiență, în perioada de vară a fost aplicat în premieră regimul intermitent de lucru a stației de cogenerare pentru asigurarea consumatorilor racordați la SACET cu energie termică pentru încălzirea apei în scopuri menajere la parametrii de calitate.
9. Datorită intervențiilor operative, la creșterea consumului apei de adaos, prin identificarea, localizarea și înlăturarea scurgerilor în rețelele termice a fost posibil de micșorat cu peste 13,5 mii t/an a apei de adaos față de anul 2021. În conformitate cu planurile de activitate, au fost înlocuite porțiunile rețelelor termice uzate, identificate în perioada sezonului de încălzire și la efectuarea încercărilor hidraulice.
10. Asigurarea funcționării utilajului de producere în condiții de avarie de sistem (deconectări avariate ale rețelelor OST și OSD în noiembrie 2022). Realizarea măsurilor stabilite de comun acord cu OST și OSD, întru asigurarea consumatorilor de importanță vitală

(SCM Bălți, Dispeceratul OSD, etc) cu energie electrică în cazul deconectărilor avariate de sistem.

- 11.** În rezultatul preluării consumatorilor Î.M. „Termogaz-Bălți” în cadrul procedurilor de optimizare prin reorganizare ce prevăd absorbția prin fuziune a acestei întreprinderi municipale sarcină termică a S.A. „CET-Nord” s-a majorat cu 11,8 Gcal/h.
- 12.** În rezultatul preluării și executării mentenanței rețelelor termice ale Direcției de Învățământ și ale Direcției Cultură a Primăriei Bălți au fost economisite mijloace bugetare în mărime de circa 10 mil lei pentru achitarea pierderilor de energie termică.
- 13.** Menținerea și îmbunătățirea Sistemului de Management Integrat, în baza cerințelor a cinci standarde internaționale: de calitate (ISO 9001:2015), mediu (ISO 14001:2015), sănătate și securitatea în muncă (ISO 45001:2018), energie (ISO 50001:2018) și anti-mită (ISO 37001:2016).
- 14.** Obținerea, în cadrul Adunării Anuale a Consiliului Guvernatorilor BERD, care a avut loc la Marrakech, Maroc, a Premiului mare „Gold Award”, la compartimentul „Sustenabilitate energetică” pentru Proiectul „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”.
- 15.** Obținerea titlului „Marca recunoscută a anului” în cadrul Concursului național „Notorium Trademark Awards 2022”, la categoria „Energetică”.
- 16.** Creșterea interesului față de activitatea întreprinderii, consolidarea imaginii Societății, precum și creșterea gradului de informare a consumatorilor ca rezultat al activităților derulate.

Aspecte negative

- 1.** Majorarea considerabilă a prețului combustibilului primar (gaze naturale) de la 11 919 lei/mii m³ la început de an până la 24 914 lei/mii m³ la sfârșitul anului 2022, care a cauzat majorarea tarifului pentru energia termică livrată de la 2 115 lei/Gcal la început de an și până la 3 905 lei/Gcal la sfârșit de an precum și majorarea prețului energiei electrice produse de la 3,11 lei/kWh la început de an până la 6,11 lei/kWh la sfârșit de an.
- 2.** Neajustarea tarifului la energia termică și a prețului la energia electrică, fapt care a cauzat formarea devierilor negative totale în mărime de 118 526,7 mii lei.
- 3.** Reducerea cantității gazelor naturale livrate de către Furnizor la începutul sezonului de încălzire, a micșorat considerabil volumul energiei termice și electrice produse, astfel influențând asupra indicatorilor de producere și generând nemulțumiri în rândul consumatorilor.
- 4.** Reducerea cu circa 25% a volumului de investiții față de Planul anual de investiții, urmare a crizei energetice și creșterii prețurilor la materiale de construcții și echipamente etc.
- 5.** Imperfecțiunea cadrului normativ în domeniul Pieței energiei electrice, care a cauzat, pe de o parte, costuri suplimentare pentru acoperirea dezechilibrelor negative de energie electrică generate, iar pe de altă parte, neacoperirea costurilor de producere pentru energia electrică livrată în excedent în Sistemul Energetic Național.

ANEXĂ

Realizarea acțiunilor din Direcțiile prioritare de dezvoltare în anul 2022

Nr. crt.	Direcțiile de dezvoltare / Obiective generale	Obiective specifice / Activități	Acțiuni	Termen de realizare	Responsabil	Indicatori privind realizarea
I.	DIRECȚIA	MANAGEMENT STRATEGIC ȘI ORGANIZAȚIONAL				
1.1	Îmbunătățirea managementului strategic intern	Elaborarea Strategiei de dezvoltare SACET din mun. Bălți	Elaborarea și aprobarea Strategiei	2022	DG, DPO, DA	Transferat pe anul 2023
		Atragerea, retenția și recâștigarea consumatorilor	Campanii de promovare pe rețele de socializare	Continuu	DP, DC, SMPR	REALIZAT În urma activității de publicitate desfășurate pe rețele de socializare, pe parcursul anului 2022, au parvenit 13 cereri colective de reconstrucție , însoțite de acordurile locatarilor
1.2	Consolidarea colaborării cu partenerii de dezvoltare	Identificarea potențialilor parteneri de dezvoltare	Participarea la evenimente naționale și internaționale	Continuu	DP	REALIZAT 1) Participarea la Conferința Internațională organizată de BERD, în Marrakech, Maroc și obținerea Premiului mare, <i>Gold Award</i> , la compartimentul <i>Sustenabilitate energetică</i> (mai, 2022); 2) Participarea la Concursul național Notorium Trademark Awards 2022 și obținerea premiului „Marca recunoscută a anului” la categoria „Energetică” (octombrie, 2022, Chișinău); 3) Proiect „Dezvoltarea abilităților sănătoase în rândul tinerilor” - desfășurat de MECC; UNFPA, UN WOMEN, Sverige (Suedia); 4) Conferința Internațională „FOREN 2022: Energy transition needs

						regional cooperation" - Costinești, România, 12-15.06.2022; 5) participarea la evenimentele organizate de CCI, COGEN România; etc.
		Stabilirea parteneriatelor cu instituțiile interesate	Organizarea de vizite/ședințe/negocieri	Continuu	DP	REALIZAT Organizate circa 30 de vizite/ședințe/negocieri
			Încheierea contractelor de colaborare cu partenerii de dezvoltare	La apariția cazului	DP, SJ	REALIZAT Încheiate circa 5 contracte de colaborare (UTM (1), MESA (3) etc)
1.3	Îmbunătățirea/ consolidarea managementului resurselor umane	Asigurarea eficientă a procesului de recrutare și selectare a personalului conform procedurilor stabilite	Actualizarea necesarului de personal pentru anul 2022 și identificarea necesarului de personal pentru anul 2023	2022	DA, SRU	REALIZAT Au fost aprobate Statele de personal prin ordinul nr. 80 A din 30.06.2022
			Planificarea și realizarea acțiunilor de ocupare a posturilor vacante	2022	DA, SRU	REALIZAT Conform PO-06 au fost organizate 32 de concursuri pe parcursul anului 2022, la data de 01.07.2022 erau 38 funcții vacante, dar la data de 31.12.2022 au rămas 15 funcții vacante
			Planificarea și realizarea acțiunilor de menținere a personalului	2022	DA, SRU	REALIZAT a scăzut fluctuația personalului în anul 2022 și constituie 8,06% înregistrând o reducere cu 3,6 puncte procentuale față de anul 2021
			Identificarea subdiviziunilor problematice prin prisma categoriilor de personal, categoriilor de vârste, ținerea evidenței evoluțiilor și răspunsul oportun la acestea	2022	DA, SRU	REALIZAT Includerea informațiilor aferente în rapoartele de activitate a SRU și Raportul de activitate al Organului Executiv
		Implementarea unui sistem integrat pentru evidența personalului și salarizare	Instruirea personalului în utilizarea sistemelor de evidență integrate	2022	DA, DF	În proces

			Completarea bazelor de date	2022	DA, DF	REALIZAT Bază de date completată în programul 1C pe modulul „Resurse Umane”
		Dezvoltarea și aplicarea instrumentelor eficiente privind asigurarea cu personal calificat	Selectarea angajaților pe principiul competențelor profesionale	Continuu	DA, SRU	REALIZAT Pe parcursul anului 2022 au fost organizate 32 de concursuri pentru suplinirea funcțiilor vacante și instituite 32 Comisii de concurs, fiind angajați prin concurs 36 persoane
			Organizarea cursurilor de formare profesională continuă la locul de muncă și cu scoatere din activitate	Continuu	SRU	REALIZAT Ordinul nr. 23-P din 25.01.2022 Cu privire la organizarea orelor de formare continuă a personalului de conducere și a specialiștilor; Ordinul nr. 24-P din 25.01.2022 Cu privire la organizarea orelor de formare profesională continuă a muncitorilor
		Atragerea și reținerea tinerilor specialiști	Organizarea stagiilor de practică	Continuu	DA, SRU, ȘS, Mentor	REALIZAT Pe parcursul anului 2022 au efectuat stagiul de practică în cadrul subdiviziunilor entității 18 persoane
			Participarea la târgurile locurilor de muncă	Continuu	DP, SRU	REALIZAT La 26.10.2022 SRU a participat la târgul locurilor de muncă organizat de ANOFM
		Elaborarea/actualizarea procedurilor pe procese de resurse umane	Elaborarea și aprobarea Regulamentului cu privire la modul de acordare, în cadrul entității, a gradelor și categoriilor de calificare salariaților S. A. „CET-Nord”	2022	SRU	Transferat pe 2023 – 01.07.2023 (proiectul regulamentului este elaborat)

			Actualizarea Regulamentului de Proces „Managementul Resurselor Umane”, cod: RP-03	2022	SRU	REALIZAT Elaborată și aprobată procedura operațională „Recrutarea, selecția și angajarea personalului în cadrul S.A „CET-Nord”, cod: PO-06
			Modificarea Statelor de personal	2022	SRU, SE	REALIZAT Ordinul nr.80 A din 30.06.2022 Cu privire la aprobarea statelor de personal
			Perfectarea acordurilor adiționale cu privire la modificarea CIM	2022	SRU, ȘS	REALIZAT La 01.07.2022 au fost încheiate acorduri adiționale la CIM și CRMD cu toți angajații entității
			Ajustarea FP Regulamentelor subdiviziunilor	2022	SRU, SMP, ȘS	REALIZAT Avizate 340 fișe de post și 21 regulamente de organizare și funcționare a subdiviziunilor
		Corelarea procesului de dezvoltare profesională a angajaților cu obiectivele de dezvoltare strategică a entității	Identificarea necesarului de dezvoltare profesională/formare	2022	SRU, ȘS	REALIZAT Prezentat Necesarul de instruire de toate subdiviziunile entității
			Elaborarea planului anual de instruire	2022	SRU	REALIZAT Ordinul nr. 16-P din 20.01.2022 Cu privire la aprobarea Planului de formare profesională pentru anul 2022
			Asigurarea realizării Planului anual de instruire	2022	SRU	REALIZAT Din 54 de instruiți planificate au fost realizate-48, ceea ce constituie 88,8%; 5 instruiți transferate pentru 2023
		Asigurarea unui mecanism eficient de motivare (financiară și nonfinanciară)	Elaborarea și aprobarea procedurii privind motivarea (financiară și nonfinanciară)	2022	SRU	Transferat pentru 2023
			Elaborarea, aprobarea și realizarea Planului de motivare nonfinanciară	2022	SRU	Transferat pentru 2023

1.4	Stabilirea și monitorizarea indicatorilor de performanță	Elaborarea și implementarea mecanismului de evaluare a performanțelor profesionale	Elaborarea KPI funcțiilor și a procedurii de aplicare	2022-2023	ȘS, SRU	Transferat pentru 2023
1.5	Îmbunătățirea continuă a structurii organizaționale	Realizarea misiunilor de audit cu ajustarea structurii organizaționale a subdiviziunilor în contextul realizării obiectivelor strategice și specifice a entității	Planificarea misiunilor de audit	Continuu	șef SAI, ȘS	REALIZAT Plan aprobat 04.01.2022
			Realizarea misiunilor de audit	Continuu	șef SAI, ȘS	REALIZAT parțial 6 misiuni realizate (realizat - 85,7%)
			Monitorizarea acțiunilor pentru implementarea recomandărilor de audit	Continuu	SAI, ȘS	REALIZAT 86,9% din acțiuni implementate
1.6	Îmbunătățirea performanței de securitate și sănătate în muncă	Executarea planificată a instruirii în materie de securitate și sănătate în muncă	Instruirea conducătorilor locurilor de muncă, realizată de SEPP; Instruirea la locul de muncă	Continuu	SPP, SCB; ȘS	REALIZAT Procese-verbale SEPP. 21 persoane dețin certificate
		Identificarea, evaluarea și actualizarea factorilor profesionali de risc la locurile de muncă	Alegerea și studierea metodei de evaluare, identificarea factorilor și calcularea riscului global, completarea fișelor de evaluare a riscurilor la toate locurile de muncă	2022	SPP	REALIZAT Conform Ordinului 139A din 19.10.22
		Actualizarea instrucțiunilor de Sănătate și securitate în muncă	Identificarea instrucțiunilor ce trebuie modificate sau elaborate noi	2022	RSSSM, ȘS	REALIZAT
			Actualizarea instrucțiunilor SSM	2022	RSSSM, ȘS	Transferat pe a. 2023
			Instruirea personalului cu prevederile instrucțiunilor SSM	2022	RSSSM, ȘS	REALIZAT Periodic, 1 dată la 6 luni la locul de muncă cu înscrierea în Fișele personale de instruire
		Consultarea și participarea salariaților în luarea	Organizarea întrunirilor SPP cu Comitetul SSM, colaborarea cu	Trimestrial, anual	SPP,	REALIZAT 4 ședințe în a. 2022.

		deciziilor privind măsurile referitoare la sistemul de management al sănătății și securității în muncă	reprezentanții salariaților în probleme ce țin de asigurarea cu EIP, condițiile de muncă		Președintele Comitetului SSM	Procese-verbale din 18.03, 28.07, 24.08 și 26.12.2022
			Consultarea anuală a salariaților cu privire la percepția acestora privind beneficiile acordate salariaților (EIP acordat, dezvoltare profesională, etc.), prin efectuarea unei consultări interne pe bază de chestionar	Trimestrial, anual	RSSSM, ȘS	REALIZAT În perioada 01.08-16.09.2022 Total prelucrate 388 chestionare de consultare a lucrătorilor conform PSI-12
1.7	Menținerea nivelului de securitate a întreprinderii	Asigurarea Protecției Civile și reglementarea acțiunilor angajaților în cazuri excepționale	Instruirea personalului în domeniul protecției civile	Permanent	Șef SGP, șef SCP	REALIZAT în baza telefonogramei din data 22.12.2022 nr. 3/SP a șefului al DSE din mun. Bălți
			Simularea unei situații excepționale	Permanent	Șef SGP, șef SCP	REALIZAT în baza telefonogramei nr. 5/PC din 24.10.2022 a șefului al DSE din mun. Bălți
		Asigurarea securității informaționale a Societății	Informarea personalului în domeniul securității informaționale	Continuu	STI	REALIZAT (mesaje informative transmise pe poșta corporativă)
			Actualizarea softurilor ce țin de securitatea informațională	Continuu	STI	REALIZAT
		Asigurarea securității în procesul de prelucrare a datelor cu caracter personal	Organizarea de instruire privind protecția DCP	Pe parcursul anului	SRU	REALIZAT Emise Ordinele nr. 530-C din 18.04.2022 și nr. 1717-C din 08.09.2022, 11 persoane instruite,
			Conformarea prevederilor legale privind protecția DCP	Pe parcursul anului	Personalul ce operează cu DCP	În proces
		Monitorizarea permanentă și ținerea sub control a activităților de asigurare a integrității și securității Societății în conformitate cu	Gestionarea optimă a patrimoniului Societății: 1. Asigurarea protecției bunurilor Societății	Continuu	SSI, ȘS	REALIZAT

		cerințele legislative și actele interne în vigoare	2. Participarea la efectuarea inventarierii generale a patrimoniului	Continuu	Personal desemnat prin Ordin intern, gestionari	REALIZAT Ordin nr. 106A din 19.08.2022 PV privind rezultatele inventarierii întocmite
		Asigurarea monitorizării corespunderii și actualizării Planului de pază al Societății și a Pașaportului antiterorist	Perfectarea Planului de Pază și coordonarea cu Agenția Proprietății Publice și Centrul Antiterorist al Serviciului de Informații și Securitate al RM	La apariția cazului	SSI	REALIZAT Monitorizarea cadrului legal și instruirea salariaților
		Asigurarea securității industriale a obiectelor industriale periculoase	Instruirea și atestarea prin provideri exteriori de instruire	Pe parcursul anului	DF, DT, DTA	REALIZAT Conform planului de instruire
			Elaborarea reglementărilor în domeniul controlului de producție	Pe parcursul anului	SCP	REALIZAT
			Efectuarea controlului de producție asupra respectării cerințelor de securitate industrială	Pe parcursul anului	SCP, DT, DTA	REALIZAT 23 de subdiviziuni verificate, întocmite 15 PV
			Antrenamente periodice	Pe parcursul anului	DT, DTA, SCP, SO	REALIZAT Semestrial conform graficelor și programelor aprobate
			Elaborarea și realizarea activităților de apărare împotriva incendiilor incluse în Planul de activitate al SCP, Planului anti incendiar	Pe parcursul anului	SCP, DT	REALIZAT
1.8	Perfecționarea sistemului informațional	Îmbunătățirea continuă a sistemului de optimizare/evidență a circulației documentelor	Asigurarea circuitului informațiilor documentate în acord cu procedurile interne	2022	DP, Cancelaria STI, ȘS	REALIZAT Conform procedurilor stabilite Gestiunea documentelor și sarcinilor din cadrul „CET-Nord” SA prin intermediul aplicației CETDocs, cod: PO-01, Gestiunea rețelei informaționale interne din cadrul „CET-Nord” SA, cod: PO-04

			Predarea în arhiva Societății a informațiilor documentate rezultate din activitatea proprie	2022	ȘS	REALIZAT Procese-verbale de predarea-primire a documentelor în Arhivă Comisia de expertiza
		Elaborarea și achiziționarea softurilor și integrarea lor cu cele existente într-un sistem informațional integrat (ERP)	Implementarea sistemului informațional integrat contabil 1C	2022-2024	DP	În proces
1.9	Îmbunătățirea continuă a eficacității Sistemului de Management Integrat, inclusiv prin menținerea certificării, în baza standardelor internaționale implementate	Menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management Integrat în baza standardelor de calitate (ISO 9001:2015); sănătate și securitatea în muncă (ISO 45001:2018); de mediu (ISO 14001:2015); energiei (ISO 50001:2018) și sisteme de management anti-mită (ISO 37001:2016)	Actualizarea Declarației de politică privind SMI în domeniul calității, mediului, energiei, SSM și anti-mită	2022-2024	CC	REALIZAT Declarația de politică privind SMI în domeniul calității, mediului, energiei, SSM aprobată în data de 06.04.2022 de către CCM, și Declarația de politică anti-mită aprobată de către Consiliul Societății PV nr. 3 din 07.04.2022
			Elaborarea, revizuirea și aprobarea informațiilor documentate a SMI, conform cerințelor standardelor de referințe	2022	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM, MP	REALIZAT PV ale CCM, Proceduri elaborate și aprobate, Ordinile DG, Analiza de Management, Raport de activitate SMP
			Implementarea prevederilor informațiilor documentate SMI noi sau revizuite	2022	DP, RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM, MP, ȘS	REALIZAT Fișe de instruire, informații documentate completate conform regulamentele și procedurile aprobate
			Asigurarea desfășurării auditului intern a SMI (calitate, mediu, SSM, energiei, anti-mită), conform prevederilor cerințelor standardelor de referință	2022	RSMI, Responsabili de sistem, Auditorii, ȘS	REALIZAT Audit desfășurat în perioada 11.05.2022 - 05.08.2022 de către 12 auditori interni. Raport de audit intern nr. 3 al Sistemului de Management Integrat din 04.10.2022
			Elaborarea și monitorizarea executării Planurilor de acțiuni pentru îmbunătățirea SMI	2022	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM,	REALIZAT În cadrul ședinței CCM nr. 10 din 03.11.2022 a fost prezentată analiza de management în baza standardelor

						de referință cu stabilirea Planului de acțiuni pentru îmbunătățirea SMI cu 52 de acțiuni
			Asigurarea desfășurării auditului extern de recertificare/ supraveghere a SMI	2022	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM, ȘS	REALIZAT În perioada noiembrie-decembrie 2022 în cadrul S.A. „CET-Nord” a fost efectuat auditul extern de supraveghere
			Asigurarea pregătirii și desfășurării Analizei de management	2022	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM	REALIZAT Analizei de management aprobată în cadrul ședinței CCM nr. 10 din 03.11.2022
		Instruirea permanentă și perfecționarea angajaților în domeniul SMI	Instruirea personalului	Continuu	RSMI, ȘS,, Responsabil de sistem	REALIZAT Fișe de instruire, certificate, adeverințe
			Evaluarea personalului	Continuu	DP, RSMI, ȘS, Responsabil de sistem	REALIZAT Chestionare, sondaje, fișe de instruire, certificate
1.10	Implementarea sistemului Managementul riscului/ Reducerea vulnerabilităților entității prin implementarea unui management al riscurilor	Identificarea riscurilor semnificative/strategice, care pot afecta eficacitatea și eficiența activităților aferente obiectivelor	Examinarea amenințărilor cu care se confruntă organizația și a vulnerabilității acesteia	Continuu	CC	REALIZAT Au fost identificate: riscuri – 87 și oportunități – 16, stabilite în Planul de management al riscurilor și oportunităților, cod: F-PSI-11-01
		Evaluarea riscului și a impactului asupra obiectivelor/activităților în cazul materializării riscurilor	Evaluarea probabilității de materializare a riscurilor; evaluarea impactului asupra obiectivelor; calculul expunerii la risc și completarea planului de management riscuri pe procese/la nivel de Societate	Anual	MP, ȘS RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM	REALIZAT Evaluarea riscurilor pe procese incluse în Planul de management al riscurilor și oportunităților, cod: F-PSI-11-01
		Gestionarea/tratarea riscurilor și oportunităților	Stabilirea și implementarea măsurilor de control ale riscurilor	Continuu	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM,	REALIZAT În urma reevaluării riscurilor și oportunităților au fost identificate 87 riscuri pe calitate și stabilite 240

					RSMAM,MP, ȘS	măsuri; 16 oportunități pe calitate și stabilite 37 măsuri pentru realizarea acestora
			Monitorizarea implementării măsurilor de control. Revizuirea și reevaluarea riscurilor (determinarea riscului rezidual), raportarea periodică a situației acestora	Continuu	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM, MP, ȘS	REALIZAT Revizuirea și reevaluarea riscurilor în Februarie 2022
		Dezvoltarea unei culturi de management al riscurilor la nivelul entității	Instruirea și conștientizarea personalului în domeniul managementului riscului	Continuu	RSMI, RSMM, RSMEn, RSSSM, RSMAM	REALIZAT
1.11	Asigurarea că activitățile se desfășoară în conformitate cu obligațiile legale și alte cerințe	Obținerea și menținerea autorizațiilor la fiecare punct de lucru	Monitorizarea activităților conform prevederilor din autorizații și raportarea acestora	Continuu	DP, ȘS	REALIZAT prin neadmiterea necoresponderilor
		Obținerea/menținerea licențelor ANRE	Colectarea și prezentarea informațiilor/ rapoartelor privind menținerea licențelor emise de ANRE	Continuu	DP, ȘS	REALIZAT Rapoarte obligatorii prezentate
			Monitorizarea activităților conform prevederilor din licențe, și raportarea acestora	Continuu	DG, DP, ȘS	REALIZAT
		Evaluarea conformării cu cerințele de legale	Stabilirea concretă a prevederilor din cerințele de conformare aplicabile	Continuu	DP, RSMI, Responsabili de sistem, ȘS, auditorii	REALIZAT Completarea și actualizarea Registrului prevederilor legale și altor cerințe aplicabile, cod: R-PSI-13-01

			Evaluarea conformării cu cerințele legale și alte cerințe aplicabile	Continuu	RSMI, Responsabili de sistem, CC	REALIZAT 1 Evaluarea conformării cu cerințele legale și alte cerințe aplicabile în cadrul auditului intern și extern Întocmit: 2 „Evaluarea conformării cu cerințele legale și alte cerințe aplicabile în domeniul SSM” (10.10.2022) 3 „Evaluarea conformării cu cerințele și alte cerințe aplicabile - mediu” (10.10.2022)
II.	DIRECȚIA	MANAGEMENTUL PROCESELOR TEHNOLOGICE				
2.1	Asigurarea unui regim eficient de funcționare a SACET	Implementarea recomandărilor auditului energetic	Implementarea recomandărilor	2022	DP, ȘS	REALIZAT 55% realizat în 2022, parțial transferat pe 2023 (modernizarea secției chimice; instalarea panourilor fotovoltaice)
		Elaborarea algoritmului și soft-ului de monitorizare și selectare a regimului optim de funcționare și punerea lui în aplicare	Implementarea unui model hidraulic a rețelei și a managementului datelor (SCADA)	2022-2023	DP și Consultant extern	Transferat Pentru anul 2023-2024
		Creșterea sarcinii termice solicitate pe timp de vară până la asigurarea funcționării la capacitatea nominală și randament maxim a SACET cel puțin 7000 ore/an	Elaborarea studiilor de fezabilitate/fezabilitate și proiectare	2023-2024	DA, DPO, DT	În proces
			Instalarea PTI și rețelelor termice pe orizontală în blocurile de locuit, care vor asigura conectarea noilor consumatori și furnizarea energiei termice pentru prepararea apei calde	2023-2024	DP și Consultant extern	În proces (În 2022 – 15 PTI instalate; modernizarea sistemului de distribuție pe orizontală a agentului termic a 3 blocuri locative)
		Asigurarea cu utilaje și mecanisme speciale moderne	Elaborarea caietelor de sarcini pentru includerea în Planul de investiții	2022-2024	DPO, DF, DT, DTA	În proces 9 caiete de sarcini elaborate

			Achiziționarea utilajelor și mecanisme speciale	2022-2024	DP, SA	În proces Achiziționate în 2022: PTI, transformatoare de tensiune, transformatoare de curent etc.
		Identificarea soluțiilor de asigurare a combustibilului de rezervă	Includerea în studiul de fezabilitate	2022-2023	DPO, DF, DT, DTA,	În proces Cu suportul MESA a fost lansată procedura de achiziționare a serviciilor de consultanță pentru elaborarea studiului de pref fezabilitate și identificarea soluțiilor optime
2.2	Mentenanța utilajelor / echipamentelor	Analiza previzională a fiabilității, mentenanței și a securității de funcționare a utilajelor/echipamentelor	Monitorizarea parametrilor tehnici	2022	DT	REALIZAT
		Elaborarea și aprobarea planului de mentenanță	Elaborarea și aprobarea planului de mentenanță	Tr. II 2022	DT	REALIZAT pe secții; Pe întreprindere transferat pe 2023
		Prevenirea și gestionarea situațiilor de deranjamente și avarii	Elaborarea instrucțiunilor interne conform prevederilor regulamentelor	Continuu	DT, DTA, ȘS	REALIZAT Instrucțiune în curs de revizuire de către OST (termen 31.03.2023)
		Revizuirea Regulamentului de asigurare a mentenanței echipamentului tehnologic	Revizuirea Regulamentului de asigurare a mentenanței echipamentului tehnologic	2022	DT	Transferat pe 2023
2.3	Dezvoltarea SACET	Asigurarea condițiilor de intrare în vigoare a acordului de împrumut	Elaborarea și realizarea unui plan de acțiuni pentru intrarea în efectivitate a acordului de împrumut	30.06.2022	DP, SSI	REALIZAT Decret Nr.289-IX. Chișinău, 22 decembrie 2021, cu privire la aprobarea semnării Acordului de împrumut dintre R.M. și BERD pentru realizarea Proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (SA „CET-Nord”) - Faza II, publicat în M.O. 315-324 (8025-8034) din 24.12.2021
		Asigurarea condițiilor precedente primei debursări din contul tranșei II a	Elaborarea unui plan de acțiuni pentru intrarea în efectivitate a acordului de împrumut	30.06.2022	DP, SSI	REALIZAT Plan de acțiuni elaborat

		împrumutului acordat de BERD				
		Implementarea sistemului de monitorizare și înregistrare a parametrilor de calitate a energiei electrice în rețelele electrice 10 kV și 110 kV și asigurarea instrumentelor digitale necesare activității pe piața energiei electrice	Consultarea pieței	2022	DPO, SA	REALIZAT Raport privind consultarea pieței nr. 2 din 11.05.2022
			Întocmirea caietului de sarcini și transmiterea către sistemul de transportare și distribuție pentru coordonare	2022	DT, DPO	Transferat pe 2023
			Lansarea achiziției	2022	DPO, SA	Transferat pe 2023
		Extinderea SACET prin construcția de noi rețele termice și conectare de noi consumatori	Construcția de noi rețele termice și conectare de noi consumatori	Continuu	DP, SA, SSI	REALIZAT Construite 12 rețele cu lungimea totală de 418 metri; au fost conectate 24 obiecte
		Identificarea soluțiilor de modernizare integrală a rețelelor termice	Identificarea surselor de finanțare	2022-2024	DG, DP	În proces
		Modernizarea infrastructurii IT la nivel de SACET (implementarea unui sistem SCADA la sistemul de distribuție a energiei termice și a unui sistem de modelare termohidraulică)	Procurarea și instalarea sistemului SCADA și a sistemului de modelare termohidraulică	2022-2023	DPO, DF, DT, DTA, Consultant extern	Transferat pe 2023-2024
		Implementarea sistemului de acumulare a energiei termice	Construcția unui rezervor de energie	2022-2023	DG, DP, SSI	Transferat pe 2023-2024
		Modernizarea sistemului de iluminat	Modernizarea sistemului de iluminat în blocurile administrative și unități de producție	2022	DT, DF, SA, SEL	REALIZAT Instalate: proiectoare LED – 30 unit.; felinare LED – 105 unit.; corpuri de iluminat – 50 unit.

		Promovarea modificărilor cadrului normativ în scopul conectării obligatorii la SACET a obiectelor instituțiilor publice	Înaintarea propunerilor la Legea 92 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării cu privire la obligativitatea conectării clădirilor noi construite la SACET	2022	DP	REALIZAT Propuneri înaintate Scrisoare nr. 100-08/0105 din 27.01.2023
			Conectarea noilor consumatori prevăzuți în lista dispoziției situațiilor excepționale	2022	DG, DP, DC	REALIZAT 1 obiect a refuzat conectarea (IPC Teleradio Moldova), 24 obiecte conectate cu contacte de furnizarea a energiei termice încheiate
2.4	Crearea și dezvoltarea de servicii noi	Dezvoltarea și promovarea serviciilor nereglementate	Formarea listei în baza studiilor de preț și publicarea pe site-ul Societății	Continuu	DP	REALIZAT Listele publicate pe pagina în rubrica <i>info consumatori/servicii</i>
			Promovarea serviciilor nereglementate (transport, catering)	Continuu	DP	REALIZAT Publicații periodice pe panourile de anunțuri on-line (999.md, makler.md, lei.md)
III.	DIRECȚIA	MANAGEMENT FINANCIAR				
3.1	Optimizarea gestiunii fluxurilor financiare	Bugetarea resurselor financiare a companiei	Formarea procedurilor interne de planificare, bugetare și control	Annual	DF, DT, DA, DPO Șef SE, Șef SCB	REALIZAT Planificarea Fluxului mijloacelor financiare
			Optimizarea procesului de bugetare a activităților operaționale și investiționale	Annual	DF, DT, DA, DPO Șef SE, Șef SCB	REALIZAT Planificarea Fluxul mijloacelor financiare
		Dirijarea resurselor financiare în procesul de investire în active pe termen lung	Coordonarea și avizarea Planului de investiții pentru următorul an de gestiune	Până la 30.11 a anului curent / permanent	DF, DT, DA, DPO Șef SE, Șef SCB	REALIZAT HCA ANRE nr. 999 din 29.12.2022
			Implementarea fazei a II-a a proiectului investițional „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	Până la 30.11 a anului curent / permanent	DF, DT, DA, DPO Șef SE, Șef SCB	REALIZAT (obiectivul 2 al Proiectului „Restructurarea bilanțului contabil pentru rambursarea datoriei istorice pentru gaze” - 28.07.2022)

		Coordonarea aspectelor financiare în cadrul proiectelor investiționale	Elaborarea planului de investiții	Anual	DP	REALIZAT HCA ANRE nr. 999 din 29.12.2022
		Implementarea sistemului informatic integrat financiar-contabil cu utilizarea softurilor performante în evidența contabilă și economică	Implementarea programului 1C cu monitorizarea sarcinilor și acțiunilor tuturor utilizatorilor	2022-2023	DP, ȘS	În proces de implementare
3.2	Asigurarea și menținerea echilibrului financiar	Înaintarea cererilor către ANRE, privind ajustarea prețurilor/tarifelor reglementate în corespundere cu cadrul normativ în vigoare în scopul asigurării stabilirii unor prețuri/tarife justificate care să asigure furnizarea energiei termice în condiții de fiabilitate, cu cheltuieli minime și cu utilizarea eficientă a obiectivelor din sectorul energetic	Acumularea informației cu privire la cheltuieli și venituri	Anual	DF, SE	REALIZAT
			Întocmirea și prezentarea cererii și acceptarea tarifelor	Anual	DF, SE	REALIZAT Cererea privind ajustarea prețului /tarifului reglementat a fost depusă pe 03.05.2022 și pe 27.09.2022 HCA ANRE nr.747 din 28.09.2022 HCA ANRE 939 nr. din 21.12.2022
		Asigurarea dinamicii pozitive a indicatorilor economico-financiar ai întreprinderii	Raportul de activitate a Organului executiv să conțină descrierea și aprecierea celor mai semnificativi indicatori economico - financiar ai entității	Până la data de 30 a lunii următoare ce precedează tr. de gestiune	DF, DT, DA, DPO, Șef SCB, Șef SE	REALIZAT Raportul de activitate a Organului executiv trimestrial, semestrial, anual
		Menținerea în limita admisibilă a lichidității și solvabilității	Instruirea factorilor de decizie în vederea formării capacităților de analiză a resurselor disponibile, de stabilire a strategiei și a tacticii de acțiuni pentru atragerea de resurse financiare suplimentare	Continuu	DP	REALIZAT Contractat credit revolving Nr. 202201783 din 15.12.2022
			Întreprinderea tuturor măsurilor întru recuperarea creanțelor	Continuu	DF, DA, Șef DC, Șef SJ, Șef SRCL	REALIZAT

						Pretenții expediate-4292, 1768 de cereri înaintate în instanța de judecată în suma de 13 564 952,97 lei, titluri executorii transmise pentru executare silită 1260 în sumă de 9 548 872,76 lei. La început de sezon creanțele au diminuat în comparație cu perioada similară a anului precedent cu 11,2 mil lei
		Monitorizarea nivelului investițiilor în scopul majorării profitului și diminuării cheltuielilor	Utilizarea resurselor financiare eficiente prin analiza nivelului de investiții și asigurarea unui proces de achiziție eficient cu cheltuieli minime	Continuu	DF, SCB, SA	În proces
		Monitorizarea și optimizarea costurilor efective în raport cu nivelul costurilor aprobate în scopuri tarifare	Analiza și studiul costurilor suportate și dinamica ponderii acestora în total cheltuieli	Continuu	DP	REALIZAT Rapoarte de activitate ale Organului executiv
		Elaborarea și implementarea conceptului unui raport managerial eficient	Selectarea indicatorilor tehnico - economici care reflectă situația financiară a entității	Trimestrial/ anual	DF, Șef SE Șef DC, Șef SCB	REALIZAT Rapoarte de activitate ale Organului executiv
			Implementarea sistemului integrat financiar-contabil	Trimestrial/ anual	DF, DT, DA, DPO, șef SCB, șef SE	În proces de implementare
			Instruirea personalului din cadrul Direcției financiare în utilizarea sistemelor contabile integrate 1C	Trimestrial/ anual	DF, DT, DA, DPO, șef SCB, șef SE	În proces de implementare și instruire 14 persoane instruite în data de 21.02.2022
IV.	DIRECȚIA	MANAGEMENTUL RELAȚIILOR CU CLIEȚII				
4.1	Orientarea spre	Modernizarea și actualizarea paginii web a entității	Elaborarea Caietului de sarcini	2022-2023	DPO, STI, șef DC, ȘS	În proces

	client		Contractarea companiei	2022-2023	DG, DP, SA	În proces
			Elaborarea design-ului site-ului web	2023	Compania selectată, DPO, STI, SMPR	În proces
			Modernizarea și actualizarea paginii web a entității	Continuu	DPO, STI, SMPR, Compania selectată	Modernizarea paginii web - În proces; Actualizarea paginii - REALIZAT
		Desfășurarea sondajelor de satisfacție a clienților	Elaborarea chestionarelor	Mai-august	SMPR	REALIZAT Chestionare elaborate
			Anchetarea	Mai-august	SMPR	REALIZAT Desfășurată pe 4 eșantioane
			Raportarea	Mai-august	SMPR	REALIZAT Raport a satisfacției clientului aprobat 20.10.2022
		Organizarea unor campanii de informare privind activitatea entității și a serviciilor prestate	Elaborarea unui program și grafic de deplasări	Pe parcursul anului	DT, DA, Șef DC, SMPR	REALIZAT 11 ședințe cu participarea locatarilor a 17 blocuri locative
			Obținerea acordurilor de la gestionarii blocurilor locative	Pe parcursul anului	DA, Șef DC, Șef SRCL	REALIZAT 3 blocuri locative modernizate, 13 cereri colective de reconstrucție însoțite de acordurile locatarilor
		Crearea cabinetului personal al consumatorului pe pagina web a întreprinderii	Crearea cabinetului personal al consumatorului pe pagina web a întreprinderii	2022-2023	DA, DPO DC, STI	În proces de testare
4.2	Perfecționarea informațională a sistemului de gestionare a relațiilor cu clienții	Automatizarea calculelor privind facturarea energiei termice	Implementarea algoritmului de calculare a energiei termice în sistemul informațional ARM	2022	DA	REALIZAT Modul de calculare implementat în programul ARM
		Evidența creanțelor și situațiilor litigioase în cadrul unui soft integrat	Elaborarea și punerea în aplicare a algoritmului de evidență a perioadei de formare a creanțelor și situației litigioase	2022-2023	DA, DPO	REALIZAT parțial În ARM este creat compartiment pentru vizualizarea acțiunilor judiciare, soldurile nu se calculează. Modulul de dezvoltă în programul 1C
		Participarea la activități sociale	Organizarea ședințelor cu consumatorii	Continuu	DA, DC, SMPR	REALIZAT 11 ședințe cu participarea locatarilor a 17 blocuri locative

		Acțiuni de promovare în mediul online și offline	Desfășurarea campaniilor de promovare în mediul online și offline	Continuu	DA, DC, SMPR	REALIZAT Promovarea se desfășoară în mod continuu
		Organizarea participării reprezentanților S.A. „CET-Nord” la emisiunile TV/radio	Organizarea participării reprezentanților S.A. „CET-Nord” la emisiunile TV/radio	După caz	DP, DC, SMPR	REALIZAT Participarea la 4 emisiuni TV/ platforme media online (TV Nord, Nord News)

Nr. crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
1.	DG	Director General al/Directoare Generală a întreprinderii
2.	DT	Director Tehnic al/Directoare Tehnică a întreprinderii
3.	DF	Director Financiar / Directoare Financiară
4.	DA	Director Administrativ / Directoare Administrativă
5.	DPO	Director/Directoare Politica Organizației
6.	DTA	Director Tehnic adjunct al / Directoare Tehnică adjunctă a întreprinderii
7.	DP	Director/Directoare de profil
8.	DC	Departament Comercial
9.	SA	Secția Aprovizionare
10.	SAI	Serviciul Audit Intern
11.	SCB	Secția Contabilitate
12.	SCP	Secția Control de Producție
13.	SE	Secția Economică
14.	SEL	Secția Electrică
15.	SGP	Secția Gestione Patrimoniu
16.	SJ	Secția Juridică
17.	SMP	Serviciul Managementul Proceselor
18.	SMPR	Secția Marketing și Promovare

19.	SO	Secția de Operare
20.	SPP	Serviciul Protecție și Prevenire
21.	SRCL	Secția Relații cu Clienții
22.	SRU	Secția Resurse Umane
23.	SSI	Secția Securitate și Integritate
24.	STI	Secția Tehnologii Informaționale
25.	CC	Consiliul Consultativ
26.	DCP	Date cu caracter personal
27.	MP	Manager de Proces
28.	RS	Regulament de sistem
29.	RSMAM	Responsabil de Sistemul de Management Anti-Mită
30.	RSMEn	Responsabil de Sistemul de Management al Energiei
31.	RSMI	Responsabil de Sistemul de Management Integrat
32.	RSMM	Responsabil de Sistemul de Management de Mediu
33.	RSSSM	Responsabil de Sistemul de Securitate și Sănătate în Muncă
34.	SM	Sistem de Management
35.	SMI	Sistem de Management Integrat
36.	SR	Specialist, responsabil pentru o acțiune concretă
37.	SSM	Sănătate și Securitate în Muncă
38.	ȘS	Șef de subdiviziune