

Nr. 2046 din 30.04.2015

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2014

CAP. I. DATE PRIVIND AGENTUL ECONOMIC

Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani (prezentată prescurtat R.A.G.C.L. Pașcani sau Regia) are sediul social în Municipiul Pașcani, str. Moldovei, nr. 21, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J22-9/1991, având C.I.F. RO 1999398 și cod SIRUES 220543088 cu capital social de 789.125 lei.

Regia este înregistrată la Registrul Finanțelor Publice sub nr.10007, având ca obiect de activitate:

- producerea și furnizarea energiei termice și a apei calde menajere pentru populație și agenți economici;
- transport urban de călători și service auto;
- producere energie electrică în cogenerare;
- chirie locuințe și spații comerciale;
- activități tehnice (metrologie, montarea și exploatarea repartitoarelor de costuri);
- administrare clădiri.

Forma de proprietate: Regia Autonomă de Gospodărie Comunală este o Regie autonomă înființată conform prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat în regii autonome și societăți comerciale, cu personalitate juridică în baza Deciziei prefectului nr. 81/25.02.1991 și a H.C.L. nr. 11/29.05.1992, care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Conform art. 5 din Legea nr. 15/1990 regia autonomă este proprietara bunurilor din patrimoniul său, iar în exercitarea dreptului de proprietate regia autonomă posedă, folosește și dispune, în mod autonom, de bunurile pe care le are în patrimoniu, după caz, în vederea realizării scopului pentru care a fost constituită.

Pe lângă patrimoniul propriu, R.A.G.C.L. Pașcani deține și bunuri primite în administrare în valoare de 28.098.114 lei din patrimoniul public al Municipiului Pașcani, predate prin Hotărâri ale Consiliului Local (sistem de alimentare cu energie termică, locuințe sociale, blocuri etc.).

Administrarea Regiei a fost asigurată de Consiliul de Administrație astfel:

- pentru perioada 01.01-2014 – 30.06.2014 cu următoarea componență:
 - Președinte – d-na Huțanu Georgeta, director general RAGCL Pașcani;
 - Membru - d-na Marcovschi Mahu Daniela, director economic RAGCL Pașcani;
 - Membru - d-l Zuzan Mircea, secretar al C.L.M. Pașcani;
 - Membru - d-l Năcuță Sorin, inginer RAGCL Pașcani;
 - Membru - d-l Isticioaia Dumitru, reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice;
 - Membru - d-l Moraru Iulian, inginer SC "Lincas" SRL Pașcani.
- pentru perioada 01.07.2014 – 31.12.2014 cu următoarea componență:

- Președinte - d-na Sofian Dorina
- Membru - d-l Nedelcu Gelu Costel
- Membru - d-l Năcuță Sorin
- Membru - d-l Isticioaia Dumitru
- Membru - d-l Costan Laurențiu

Conducerea executivă a Regiei a fost asigurată în perioada 01.01.2014 - 22.10.2014 de către:

- d-na Huțanu Georgeta, director general al RAGCL Pașcani;
- d-na Crăciun Doina, director tehnic RAGCL Pașcani;
- d-na Marcovschi Mahu Daniela, director economic RAGCL Pașcani.

Pentru perioada 23.10.2014 - 31.12.2014 de către:

- d-l Nedelcu Gelu Costel, director general al RAGCL Pașcani;
- d-l Năcuță Sorin, director tehnic RAGCL Pașcani;
- d-na Magriș Ana Simona, șef birou financiar contabilitate.

CAP. II EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2014 unitatea are un număr total de 102 salariați cu contract de muncă.

Cheltuielile cu personalul realizate la data de 31.12.2014 sunt în valoare de 2.570 mii lei față de 2.645 mii lei (cu 2,84% mai mici) aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014, respectiv 31,87% din veniturile realizate.

Pe sectoare de activitate numărul de personal este utilizat astfel:

Categoria de personal	Decembrie 2014
Conducere	2
Exploatare, întreținere CT, rețele termice	38
Prestări servicii populație - instalatori	19
Transport, service auto	14
Tehnic, administrativ, de specialitate, casieri	29
TOTAL	102

Producția fizică realizată la data de 31 decembrie 2014 are următoarea structură:

mii lei

Nr.crt	Activitatea	Venituri				Cheltuieli				Producția fizică		
		Buget	Realizat	% 2014	% iunie 2014	Buget	Realizat	% 2014	% iunie 2014	Buget	Realizat	%
A	B	1	2	3=2/1		4	5	6=5/4		7	8	9=8/7
1	TOTAL	9.378	8.064	85,99	78,58	9.355	10.342	110,55	108,02	-	-	-
2	ET+EE	7.921	6.818	86,07	79,29	7.907	8.732	110,43	107,09	26.129 Gcal 1.871 Mwh	25.811 Gcal 0 Mwh	98,78 0,00
3	Transport	1.050	1.019	97,05	99,80	1046	965	92,26	95,23			
4	Instalatori	308	144	46,75	27,92	306	566	184,97	189,33			
5	Chirii	99	83	83,84	82,00	96	79	82,29	85,42			

Necesarul de agent termic propus până la data de 31.12.2014 a fost de 26.129 Gcal și s-a realizat o producție fizică de 25.811 Gcal, din care pentru populație 20.912 Gcal, reprezentând 81,26% din total producție.

Energia electrică propusă în cogenerare bugetată până la data de 31.12.2014 a fost de 1.820 [Mwh], însă Regia nu a produs și nu a vândut energie electrică până la această dată datorită modificărilor legislative din acest an.

Prin sectorul de transport s-au distribuit un număr de 312.746 bilete călătorie, respectiv un număr de 5.535 abonamente, astfel:

- abonamente - RAGCL Pașcani - 1.540 persoane
- abonamente sociale - Municipiul Pașcani - 1.913 persoane

Ponderea cea mai mare în obiectul de activitate al Regiei o are producerea energiei termice și a apei calde care se realizează prin exploatarea a 10 centrale termice de cartier și a unei centrale în cogenerare, mijloace fixe aparținând domeniului public.

Analiza indicatorilor economici

Vă prezentăm bugetul de venituri și cheltuieli previzionat și realizat la 31.12.2014.

Atașat bugetul.

Nr. crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Propu- neri an curent (N)	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Prognoza dec. 2014	Realizat dec. 2014
	0	1	2	3	4	5	6	15	16
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	9.378	4.651	1.185	704	2.838	9.378	8.064
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	9.154	4.595	1.129	648	2.782	9.154	8.064
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	7.718	3.589	1.033	616	2.717	7.718	5.983
	a1) din vânzarea produselor	4	0	0	0	0	0	0	0
	a2) din servicii prestate	5	7.718	3.589	1.033	616	2.480	7.718	5.983
	a3) din redevențe și chirii	6	0	0	0	0	0	0	0
	a4) alte venituri	7	0	0	0	0	0	0	0
	b) din vânzarea mărfurilor	8	0	0	0	0	0	0	0
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	1.436	1.006	96	32	302	1.436	2.001
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1.436	1.006	96	32	302	1.436	2.001
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0	0	0	0	0
	d) din producția de imobilizări	12	0	0	0	0	0	0	0
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	0	0	0	0	0
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	0	0	0	0	0	0	80
	f1) din amenzi și penalități	15	0	0	0	0	0	0	73
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	0	0	0	0	2
	- active corporale	17	0	0	0	0	0	0	2
	- active necorporale	18	0	0	0	0	0	0	0
	f3) din subvenții pentru investiții	19	0	0	0	0	0	0	0
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0	0	0	0	0
	f5) alte venituri	21	0	0	0	0	0	0	5
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	12	3	3	3	3	12	0
	a) din imobilizări financiare	23	0	0	0	0	0	0	0
	b) din investiții financiare	24	0	0	0	0	0	0	0
	c) din diferențe de curs	25	0	0	0	0	0	0	0
	d) din dobânzi	26	12	3	3	3	3	12	0
	e) alte venituri financiare	27	0	0	0	0	0	0	0
3	Venituri extraordinaire(penalitati)	28	212	53	53	53	53	212	0

II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)		29	9.355	3.911	1.524	1.203	2.717	9.355	10.721
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	9.355	3.911	1.524	1.203	2.717	9.355	9.755
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	6.490	3.193	808	485	2.004	6.490	6.338
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:		32	6.214	3.124	741	415	1934	6214	6.093
a)	cheltuieli cu materiile prime		33	205	53	32	53	67	205	161
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	565	142	142	142	139	565	512
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	105	27	27	27	24	105	95
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	460	115	115	115	115	460	417
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	28	7	7	7	7	28	15
d)	cheltuieli privind energia și apa		38	5.416	2.924	541	217	1734	5.416	5.405
e)	cheltuieli privind mărfurile		39	0	0	0	0	0	0	0
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:		40	65	17	17	17	14	65	48
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		41	44	12	12	12	8	44	21
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:		42	0	0	0	0	0	0	0
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	0	0	0	0	0	0	0
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	0	0	0	0	0	0	0
c)	prime de asigurare		45	21	5	5	5	6	21	27
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:		46	211	52	50	53	56	211	197
a)	cheltuieli cu colaboratorii		47	0	0	0	0	0	0	27
b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:		48	21	5	4	5	7	21	27
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	1	0	0	0	1	1	0
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:		50	8	2	1	2	3	8	10
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	0	0	0	0	0	0	2
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0	0	0	0	0
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	8	2	1	2	3	8	8
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0	0	0	0	0
		- ch.de promovare a produselor	56	0	0	0	0	0	0	0

d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:		57	0	0	0	0	0	0	0
	d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58	0	0	0	0	0	0	0
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0	0	0	0	0	0	0
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60	0	0	0	0	0	0	0
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	0	0	0	0	0	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		62	0	0	0	0	0	0	0
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	3	1	1	1	0	3	4
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:		64	1	0	0	0	1	1	0
	-interna		65	1	0	0	0	1	1	0
	-externa		66	0	0	0	0	0	0	0
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații		67	50	12	12	12	14	50	37
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		68	3	1	0	1	1	3	6
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		69	126	31	32	32	31	126	78
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	4	1	1	1	1	4	0
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	8	2	2	2	2	8	0
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	2	1	0	1	0	2	0
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	0	0	0	0	0	0
		aferele bunurilor de natura domeniului public	74	0	0	0	0	0	0	0
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0	0	0	0	0
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	0	0	0	0	0	5
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0	0	0	0	0	0	0
j)	alte cheltuieli		78	0	0	0	0	0	0	8
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	72	19	18	19	16	72	81
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale		80	0	0	0	0	0	0	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale		81	0	0	0	0	0	0	0
c)	ch. cu taxa de licență		82	11	3	3	3	2	11	3
d)	ch. cu taxa de autorizare		83	7	2	2	2	1	7	0
e)	ch. cu taxa de mediu		84	0	0	0	0	0	0	0
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite		85	54	14	13	14	13	54	78
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	2.645	661	661	661	662	2.645	2.570
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)		87	1.999	500	500	500	499	1.999	1.950

C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1.999	500	500	500	499	1.999	1.950
	a) salarii de bază	89	1.999	500	500	500	499	1.999	1.950
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	0	0	0	0	0	0	0
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0	0	0	0	0	0	0
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care:	92	0	0	0	0	0	0	0
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0	0	0	0	0	0
	b) tichete de masă;	96	0	0	0	0	0	0	0
	c) tichete de vacanță;	97	0	0	0	0	0	0	0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0	0	0	0	0	0	0
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	0	0	0	0	0
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	0	0	0	0	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	0	0	0	0	0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	0	0	0	0	0	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0	0	0	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104	46	12	12	12	10	46	42
	a) pentru directori/directorat	105	0	0	0	0	0	0	0
	-componenta fixă	106	0	0	0	0	0	0	0
	-componenta variabilă	107	0	0	0	0	0	0	0
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	46	12	12	12	10	46	42
	-componenta fixă	109	46	12	12	12	10	46	42
	-componenta variabilă	110	0	0	0	0	0	0	0
	c) pentru AGA și cenzori	111	0	0	0	0	0	0	0
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0	0	0	0	0	0
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	600	149	149	149	153	600	578
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	425	106	106	106	107	425	398
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	10	2	2	2	4	10	10
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	107	27	27	27	26	107	104
	d) ch. privind contribuțiile la	117	58	14	14	14	16	58	66

		fondurile speciale aferente fondului de salarii										
		e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd. .127+Rd.128), din care:	120	148	38	37	38	35	148	766		
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	0	0	0	0	0	0	0	647	
		- către bugetul general consolidat	122	0	0	0	0	0	0	0	638	
		- către alți creditori	123	0	0	0	0	0	0	0	9	
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	0	0	0	0	0	0	0	
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	0	0	0	0	0	0	0	
	d)	alte cheltuieli	126	0	0	0	0	0	0	0	17	
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	148	38	37	38	35	148		102	
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariatilor	130	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f1.2) - provizioane în legatura cu contractul de mandat	130 ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	0	0	0	0	0	0	0	0	
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	0	0	0	0	0	0	0	0	
		- din participarea salariatilor la profit	133	0	0	0	0	0	0	0	0	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	0	0	0	0	0	0	0	0	
		- venituri din alte provizioane	135	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	0	0	0	0	0	0	0	966	
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0	0	0	0	0	0	966	
		a1) aferente creditelor pentru investiții	138	0	0	0	0	0	0	0	966	
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0	0	0	0	0	0	0	
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0	0	0	0	0	0	0	0	
		b1) aferente creditelor pentru investiții	141	0	0	0	0	0	0	0	0	
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0	0	0	0	0	0	0	0	
	c)	alte cheltuieli financiare	143	0	0	0	0	0	0	0	0	
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0	0	0	0	0	0	0	
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.1-Rd.29)	145	23	740	-339	-499	121	23	-2.657		
		venituri neimpozabile	146	0	0	0	0	0	0	0	0	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	0	0	0	0	0	0	0	0	
		IMPOZIT PE PROFIT	148	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Plăți restante	149	8.600	0	0	0	0	0	0	0	

	Creanțe restante	150	8.000	0	0	0	0	0	0
	Număr mediu lunar de personal pe trimestru	151							
	Număr efectiv de personal la sfârșitul fiecărui trimestru	152							

În analiza indicatorilor din tabelele atașate s-au considerat datele prognozate din Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pe anul 2014 și datele realizate la 31.12.2014, constatându-se următoarele:

-veniturile totale s-au realizat în proporție de 86 % față de veniturile totale prognozate și cu 8% mai mult decât realizările la 6 luni.

-concomitent, cheltuielile totale s-au efectuat în proporție de 114,6 % față de cele prognozate (în creștere cu 2% față de primul semestru) și se referă cu precădere la:

-cheltuieli financiare: suma de 1.680.256 lei (suma de 714.481 lei -dobânzi și penalități de întârziere pentru neplata la termen a obligațiilor fiscale datorate la bugetul consolidat și la bugetul asigurărilor sociale și suma de 965.775 lei dobândă aferent Acord BERD 529/1997/TECP - Conservarea energiei termice);

-cheltuieli cu gazele naturale, energia electrică, combustibil tehnologic, în sumă de 5.338.081lei;

-cheltuielile cu personalul în total cheltuieli reprezintă 24,25% și din total veniturilor realizate reprezintă 31,87%;

-rezultatul brut realizat la data de 31.12.2014 constă în pierdere în sumă de 2.657.252 lei, deși prin bugetul inițial s-a prevăzut obținerea unui profit în valoare de 23.000 lei.

Nerealizarea profitului prognozat se datorează în special prețului per Gcal neactualizat, cheltuielilor cu dobânzile la fondul de risc aferent împrumutului BERD în valoare de 966 mii lei, a majorărilor și penalităților datorate la bugetul statului în valoare de 714 mii lei, dar și a nerealizării veniturilor din producție.

Principalii indicatori realizați la data de 31.12. 2014, pe sectoare de activitate, îi prezentăm mai jos:

(mii lei)

Nr. crt	Explicații	31.12. 2014		
		Venituri	Cheltuieli	Rezultat brut
1	TOTAL – din care:	8.064	10.721	-2.657
2	Producerea energiei termice și energiei electrice	6.818	9.111	-2.293
3	Transport călători	1.019	965	54
4	Servicii instalatori	144	566	-422
5	Chirii spații și locuințe	83	79	4

a) *Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2014 din producerea energiei termice, apei calde menajere și energiei electrice:*

mii lei

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
Venituri din energie termică și electrică	6.485	4.817	74,28%
Venituri din subvenții	1.436	2.001	139,35%
TOTAL VENITURI	7.921	6.818	86,07%

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
Cheltuieli variabile (energ, apa)	6.490	6.338	97,65%
Cheltuieli constante	220	133	60,45%
Cheltuieli cu munca vie	2.645	2.570	97,16%
Cheltuieli cu penalități și dobânzi	0	1.680	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	9.355	10.721	114,60%

b) Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2014 din activitatea de Transport călători:

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri din vânzare bilete	1.010	993	98,28%
Venituri din taxare auto	34	27	73,53%
TOTAL VENITURI	1.050	1.019	97,05%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	610	584	95,74%
Cheltuieli cu munca vie	401	357	89,02%
TOTAL CHELTUIELI	1046	965	92,96%

c) Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2014 din activitatea Serviciii instalatori:

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri servicii populatie	308	144	46,75%
TOTAL VENITURI	308	144	46,75%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	94	92	97,87%
Cheltuieli cu munca vie	204	466	228,43%
TOTAL CHELTUIELI	306	566	184,97%

d) Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2014 din Chirii spațiu locativ:

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri chirii și dobânzi apart.	69	69	100,00%
Venituri din penalități	30	14	46,67%
TOTAL VENITURI	99	83	83,84%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	34	30	88,23%
Cheltuieli cu munca vie	62	49	79,03%
TOTAL CHELTUIELI	96	79	82,99%

ANALIZA RENTABILITĂȚII PE BAZA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Veniturile s-au realizat în proporție de 86,00 % față de bugetul aprobat, iar cheltuielile efectuate s-au realizat în proporție de 114.60 %.

Sintetic acestea se prezintă astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Venituri-mii lei			Cheltuieli-mii lei		
		Proгноzat	Realizat	Diferenta proгноzat realizat	Proгноzat	Realizat	Diferenta proгноzat realizat
1	TOTAL	9.378	8.064	- 1.314	9.355	10.721	+1.366
2	ET+EE	7.921	6.818	-1.103	7.907	9.111	+1.204
3	Transport	1.050	1.019	- 31	1.046	965	-81
4	Instalatori	308	144	- 164	306	566	+260
5	Chirii	99	83	- 16	96	79	-17

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice, apei calde menajere și energiei electrice au fost realizate în proporție de 86,07% față de producția prognozată și au contribuit cu 84,55% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de transport public local de persoane au fost realizate în proporție de 97,05% față de producția prognozată și au contribuit cu 12,63% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de servicii instalator au fost realizate în proporție de 46,75% față de producția prognozată și au contribuit cu 1,79% la realizarea veniturilor totale și veniturile din activitatea de chirii spațiu locativ au fost realizate în proporție de 83,84 1% față de producția prognozată și au contribuit cu 1,03% la realizarea veniturilor totale.

Concomitent cheltuielile din activitatea de termoficare au fost depășite cu 110,43% față de cheltuielile aprobate și reprezintă 84,43% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de transport local sunt realizate în proporție de 92,96% și reprezintă 9,44% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de instalator sunt realizate în proporție de 184,97% și reprezintă 5,47% din cheltuielile totale și cheltuielile activității de chirii sunt realizate în proporție de 82,29% și reprezintă 0,76% din total cheltuieli.

CAP. III. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele la data de 31.12.2014 sunt în valoare de 10.422.322 lei și se compun din:

➤ **Creanțele populației:**

Creanțe la data de 01.01.2014	6.842.187 lei;
Facturări în anul 2014	4.434.063 lei;
Încasări creanțe de la populație în 2014	4.940.278 lei;

SOLD LA 31.12.2014

6.335.972 lei

- creante apartamente vandute
- creante dobândă rate apartamente plata în rate
- penalități rate apartamente cu plata în rate
- chirii apartamente
- chirii apartamente – penalități

188.900 lei;
81.946 lei;
22.603 lei;
26.608 lei;
29.074 lei;

➤ **Creanțele agenților economici:**

Datorii la data de 01.01.2014	3.312.186 lei;
Facturări în anul 2014	2.047.090 lei;
Încasări de la agenții economici 2014	2.784.976 lei;

SOLD LA 31.12.2014

2.574.300 lei

din care:

Primăria Municipiului Pașcani și Instituțiile de învățământ
și cultură din subordinea Consiliului Local Pașcani
Prest Serv Apa S.A. Pașcani
CLP Eco-Salubritate S.A. Pașcani
Alți agenți economici

509.544 lei
1.388.407 lei
81.734 lei
456.089 lei

➤ **Subvențiile datorate Regiei de către bugetul local:**

Subvenții datorate Regiei la data de 01.01.2014	217.752 lei;
Subvenții calculate și datorate Regiei în 2014	2.481.993 lei;
Subvenții încasate de Regie în 2014	2.487.002 lei;

SOLD SUBVENȚII neîncasate la 31.12.2014 **212.743 lei**

➤ **Ajutoare de încălzire cf. O.G. nr.70/2011**

Sold 01.01.2014	143.182 lei
Ajutoare de încălzire acordate	475.253 lei
Sume decontate de A.J.P.I.S.Iași	491.398 lei

SOLD LA 30.11.2014 **127.037 lei**

Debitori diverși	790.058 lei
Alte creanțe	33.081 lei

TOTAL **823.139 lei**

Imobilizările financiare sunt în sumă de 4.421.900 lei și reprezintă valoarea neamortizată a sistemului centralizat de furnizare a energiei termice care este preluat în domeniul public al Consiliului Local Pașcani conform Hotărârii Consiliului Local nr. 131/219.11.2003 fără a prelua și obligația de a plăti datoria publică externă.

Datoriile la data de 31.12.2014 sunt în valoare de 38.757.516 lei și se compun din:

- **Datoriile către furnizori la data de 30.11.2014 sunt în valoare de 3.104.644 lei, din care:**
 - SC E.ON ROMÂNIA SA (GAZ) - cel mai mare furnizor al Regiei:

Datoria la data de 01.01.2014	1.280.688 lei
Achiziții gaze naturale 2014	5.926.335 lei
Plăți pentru gaze naturale în 2014	5.218.941 lei

Sold la 31.12.2014 **1.988.082 lei**

- SC E.ON ROMÂNIA SA (ENERGIE ELECTRICĂ):

Datoria la data de 01.01.2014	57.189 lei
Achiziții energie electrică 2014	632.929 lei
Plăți pentru energia electrică în 2014	623.994 lei

Sold la 31.12.2014 **66.124 lei**

- SC PREST SERV APA SA PAȘCANI:

Datoria la data de 01.01.2014	597.680 lei
Achiziții apă potabilă+meteorică 2014	484.649 lei
Compensare Dosar 2072/99/2010	344.612 lei

Sold la 31.12.2014 **737.717 lei**

- ROMPETROM DOWNSTREAM SA (COMBUSTIBIL):

Datoria la data de 01.01.2014	0 lei
Achiziții combustibil 2014	529.438 lei;
Plăți pentru combustibil în 2014	485.976 lei;

Sold la 31.12.2014 **43.462 lei**

- **Datorii către ANAF la 31.12.2014**

Sold la 01.11.2014	9.531.928 lei, din care:
-Debit principal	4.977.389 lei

-Accesorii

4.554.539 lei

➤ **Datoriile aferente Acordului de Împrumutul BERD nr. 529/1997** la data de 31.12.2014 sunt în valoare de **25.500.552,52 lei**, structurate astfel:

Debit principal: **8.368.929 lei**, din care:

-5.021.018 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;

-3.347.910 lei – debit principal datorat la fondul de risc

Majorări de întârziere: **10.804.837 lei**, din care:

10.306.351 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;

498.485 lei – majorări datorate la fondul de risc

Dobândă: **5.071.446 lei**, din care:

3.196.380,38 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;

1.875.066,11 lei – dobândă și penalități datorate la fondul de risc

Penalități: **1.255.339 lei**, din care:

753.152 lei - fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;

502.186 lei – penalități datorate la fondul de risc.

➤ **Alte datorii** **620.392 lei din care:**

Creditori diverși 303.665 lei

Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți 133.801 lei

Datorii cu personalul 94.694 lei

Alte impozite și taxe 88.232 lei

CAP. IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

R.A.G.C.L. Pașcani a încheiat anul 2014 cu pierderi de 2.657.252 lei datorate neactualizării prețului de producție, cheltuielilor financiare, dar și a nerealizării producției prognozate. În acest moment prețul de facturare de 322,26 lei/Gcal este cu 68 de lei sub cel de producție și se impune urgent o modificare a tarifului cu minim 20%, astfel încât prețul de vânzare să fie de 390 lei. Bugetul pe care l-am propus spre analiză d-lui Primar, în condițiile menținerii prețului de vânzare actual, va înregistra o pierdere netă de 2.300.000 lei. Revenirea la tariful de facturare de 265 lei/Gcal, de la 155 lei/Gcal cât a fost în lunile octombrie, noiembrie și decembrie 2014 va adânci și mai mult pierderea, va crea o mare nemulțumire în rândul clienților și nu în ultimul rând și poate și cel mai grav lucru, va putea conduce la sistarea furnizării gazului de către E ON datorită facturilor neachitate a căror valoare se va ridica în luna martie la 3.000.000 lei.

La data de 31.12.2014 mai erau branșate la sistem 3.534 apartamente reprezentând 41,30% din total apartamente existente în Municipiul Pașcani, la care există instalații de încălzire centralizată. De asemenea, furnizăm agent termic pentru încălzire la 16 instituții publice și la 66 agenți economici din oraș. Sistemul de furnizare agent termic pentru încălzire și apă caldă de consum este funcțional în integralitatea lui și poate asigura fără probleme deosebite agent termic.

Având în vedere factorii externi prezentați mai sus care au influențat negativ capacitatea Regiei de a realiza producția prognozată, propunem de urgență cheltuielile cu energia și apa și alte cheltuieli materiale la strictul necesar unei bune funcționări a activităților, investirea într-un sistem informatic integrat producție-dispecerizare-facturare și redimensionarea cheltuielilor salariale. Problemele majore cu care se confruntă Regia sunt:

- Debranșările haotice de la sistemul centralizat de producere și furnizare a energiei termice și nerespectarea principiului european “un condominiu - un singur sistem de încălzire”.
- Debranșările masive de la sistem se datorează în mare parte faptului că apa caldă ajunge foarte greu la consumatori din cauza lipsei inelului de recirculare.
- Lipsa aplicării strategiei la nivel național.

Conducerea Regiei, în limita competențelor ce-i revin și fără a se limita la acestea va întreprinde în anul 2015 măsurile necesare pentru instituirea tuturor măsurilor legale, inclusiv a celor de executare silită în vederea încasării tuturor creanțelor cuvenite Regiei aferente facturilor emise și neincasate împreună cu penalitățile de întârziere pentru neplata în termen a acestor obligații de către persoanele fizice și juridice beneficiare a serviciilor prestate de Regie.

Având în vedere că Regia prestează servicii publice de interes economic general către populație și persoane juridice sub responsabilitatea autorităților publice locale ale U.A.T. Municipiul Pașcani, în vederea înlăturării riscului nerespectării principiului continuității activității, este necesară implicarea autorităților publice locale alături de administratorii și conducerea executivă a Regiei în identificarea și luarea de măsuri care să conducă la înlăturarea riscului mai sus enunțat prin analizarea și aprobarea prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Pașcani a obiectivelor stabilite prin Strategia privind Serviciul Public de Energie Termică în Sistem Centralizat la Nivelul Municipiului Pașcani aprobată prin HCA nr. 16/24.10.2012.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

ec. Sofian Dorina

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE:

Gelu Nedelcu, Director General R.A.G.C.L. Pașcani

Năcuță Sorin, Director Tehnic R.A.G.C.L. Pașcani

Isticioia Dumitru, reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice

Costan Laurențiu

