



R.A.G.C.L. – PAȘCANI



REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ

Str. Moldovei nr. 21, jud. Iași
CUI: R1999398
Nr. ord. Reg. Com. J22-9/1991
tel: 0232-763 621, fax: 0232-717 940
e-mail adres: pascaniragcl@yahoo.ro

Nr. și data înregistrării

_____/_____/_____

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 apei calde menajere la populație și agenți economici;
- transport urban de călători și service auto;
- producere energie electrică în cogenerare;
- chirie locuințe și spații comerciale;
- metrologie;
- servicii instalator.

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 HCL nr. 11/29.05.1992, care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

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.).

CAP. II EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2014 unitatea are un număr total de 103 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	Iunie 2014
Conducere	2	3
Exploatare, întreținere CT, rețele termice	36	41
Prestări servicii populație - instalatori	19	20
Transport, service auto	14	13
Tehnic, administrativ, de specialitate, casieri	31	27
TOTAL	102	104

Producția fizică realizată la data de 30 noiembrie 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	Proc.
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 20.974 Gcal, reprezentând 81,26% din total producție.

Energia electrică produsă în cogenerare bugetată până la data de 31.12.2014 a fost de 1.820 [Mwh], 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 287.038 bilete călătorie și 5.149 abonamente din care:

- abonamente - RAGCL Pașcani - 1.472 persoane
- abonamente sociale - Municipiul Pașcani - 1.763 persoane
- abonamente Legea nr. 189/2000 – Casa Jud. Pensii Iași - 1.914 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 o centrală în cogenerare, ale căror mijloace fixe aparțin domeniului public.

Analiza indicatorilor economici

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

Atașat bugetul.

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 111 % față de cele prognozate (în creștere cu 2% față de primul semestru) și se referă cu precădere la:

- cheltuieli financiare: 1.230 000 lei (495.000 lei la bugetul general și 735.000 lei aferent creditelor);

- cheltuieli cu gazele naturale, energia electrică, combustibil tehnologic, în valoare de 54.250.000 lei;

- 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 2.278.000 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 cheltuielilor cu dobânzile la fondul de risc aferent împrumutului BERD în valoare de 735 mii lei, a majorărilor și penalităților datorate la bugetul statului în valoare de 495 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	10.342	-2.278
2	Producerea energiei termice și energiei electrice	6.818	8.732	-1.914
3	Transport călători	1019	965	54
4	Servicii instalatori	144	566	-422
5	Chirii spatii si locuințe	83	79	4

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

mii lei

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
Venituri din energie termică și electrică	7.921	6.818	86,07%
Venituri din subvenții	1.436	2.001	139,35%
TOTAL VENITURI	9.357	8.819	94,25%

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
Cheltuieli variabile(energ, apa)	5.398	5.390	99,85%
Cheltuieli constante	474	401	84,60%
Cheltuieli cu munca vie	1.992	1.721	86,40%
Cheltuieli cu penalități și dobânzi	0	1.208	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	7.907	8.732	110,43%

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

Denumire indicatori	Prognozat	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) Principali indicatori realizați la data de 31.12.2014 din activitatea Servicii 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) Principali indicatori realizați la data de 31.12.2014 din Chirii spațiu locativ:

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri chirii și rate	69	69	100,00%
Venituri din penalități	22	14	63,64%
TOTAL VENITURI	91	83	91,21%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	26	30	115,38%
Cheltuieli cu munca vie	62	43	69,35%
TOTAL CHELTUIELI	88	73	82,95%

ANALIZA RENTABILITĂȚII PE BAZA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Veniturile s-au realizat în proporție de 78,69% față de bugetul aprobat, iar cheltuielile efectuate s-au realizat în proporție de 106,82%.

Sintetic acestea se prezintă astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Venituri-mii lei			Cheltuieli-mii lei		
		Proгноzat	Realizat	Diferenta prognizat realizat	Proгноzat	Realizat	Diferenta prognizat realizat
1	TOTAL	8597	6765	1832	8575	9160	-585

2	ET+EE	7261	5616	1645	7248	7682	-434
3	Transport	963	942	21	959	891	68
4	Instalatori	282	124	158	281	514	-233
5	Chirii	91	83	8	88	73	15

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice, apei calde 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 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	4.940.884 lei;

SOLD LA 31.12.2014 6.335.366 lei

- creante apartamente vandute	- 188.976 lei ;
- creante dobândă și penalități apartamente vândute	- 104.106 lei ;
- chirii apartamente	- 26.618 lei ;
- chirii apartamente-penalități	- 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	2.923.502 lei;

SOLD LA 31.12.2014 2.435.774 lei

din care:

<i>Primăria Municipiului Pașcani și Instituțiile de învățământ și cultură din subordinea Consiliului Local Pașcani</i>	<i>509.544 lei</i>
<i>Prest Serv Apa S.A. Pașcani</i>	<i>1.388.407 lei</i>
<i>CLP Eco-Salubritate S.A. Pașcani</i>	<i>81.734 lei</i>
<i>Alți agenți economici</i>	<i>456.089 lei</i>

➤ **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	789.923 lei
Alte creanțe	191.326 lei

TOTAL **981.249 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 38.555.901 lei și se compun din:

➤ **Datoriile către furnizori la data de 30.11.2014 sunt în valoare de 3.107.250 lei, din care:**

- 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

- 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	9.556.027 lei, din care:
- Debit principal	4.980.459 lei;
- Accesorii	4.575.568 lei ;

➤ **Datorii aferente Acordului de Împrumutul BERD nr. 529/1997-la data de 31 12 2014 sunt în valoare de 25.269.570,06 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 datoral 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: **4.840.464,03 lei**, din care :

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

-1.782.663 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	- 623.054 lei din care:
Creditori diverși	- 306.328 lei
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	- 133.801 lei
Datorii cu personalul	- 94.693 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 2.700.000 datorate neactualizării prețului de producție, cheltuielilor financiare, dar și a nerealizării producției prognozate. În acest moment prețul de facturare de 322 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 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 30.11.2014 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 redimensionarea cheltuielilor salariale, cheltuielile cu energia și apa și alte cheltuieli materiale la strictul necesar unei bune funcționări a activităților și rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli.

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 convenite 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.