

Nr. 9102 din 16.05.2017

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

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 Legea nr.111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2001 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 26.526.569 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:

- | | |
|--------------|----------------------|
| - Președinte | -Sofian Dorina |
| - Membru | -Nedelcu Gelu Costel |
| - Membru | -Năcuță Sorin |
| - Membru | -Isticioaia Dumitru |
| - Membru | -Costan Laurențiu |

Conducerea executivă a Regiei a fost asigurată de către:

- Nedelcu Gelu Costel, director general al R.A.G.C.L. Pașcani;
- Năcuță Sorin, director tehnic R.A.G.C.L. Pașcani.

CAP. II EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2016 unitatea are un număr total de 98 salariați cu contract de muncă.

Cheltuielile cu personalul realizate la data de 31.12.2016 sunt în valoare de 2.718 mii lei, ceea ce reprezintă 28,52% din totalul cheltuielilor din 2016.

Pe sectoare de activitate numărul de personal este utilizat astfel:

Categoria de personal	31 Decembrie 2016
Conducere	2
B.T., R.U., I.T., asistent manager, administrativ	16
Metrologie	2
Financiar-contabil	6
Comercial și compartiment repartitoare	10
Atelier reparații și întreținere clădiri	17
Secția Centrale Termice și dispecerat	26
Secția Transport	13
Total	92

Producția fizică realizată la data de 31 decembrie 2016 are următoarea structură:

mii lei

Nr. crt.	Activitatea	Venituri				Cheltuieli			
		Buget	Realizat	% 2016	% iunie 2016	Buget	Realizat	% 2016	% iunie 2016
A	B	1	2	3=2/1		4	5	6=5/4	
1	TOTAL	8.927	7.654	85,74	92,65	8.902	9.529	107,04	97,42
2	Energie termică	7.142	5.996	83,95	92,45	7.186	7.917	110,17	97,49
3	Transport	1.118	1.068	95,53	95,54	1.100	1.062	96,55	103,26
4	Chirii	65	93	143,08	143,75	60	63	105,00	96,77
5	Administrare clădiri	602	497	82,26	84,44	556	487	87,59	84,95

Necesarul de agent termic propus până la data de 31.12.2016 a fost de 21.200 Gcal și s-a realizat o producție fizică de 18.200 Gcal, din care pentru populație 14.560 Gcal, reprezentând 80% din total producție, iar pentru agenți economici și instituții publice 3.640 Gcal, reprezentând 20% din total producție.

Prin sectorul de transport s-au distribuit un număr de 290.361 bilete călătorie, respectiv un număr de 5.125 abonamente, astfel:

- abonamente - R.A.G.C.L. Pașcani 1.672 persoane
- abonamente sociale - Municipiul Pașcani 1.553 persoane
- abonamente Legea nr. 189/2000 – Casa Jud. Pensii Iași 1.900 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 11 centrale termice de cartier, mijloace fixe aparținând domeniului public.

Analiza indicatorilor economici

Vă prezentăm bugetul de venituri și cheltuieli previzionat și realizat la 31.12.2016.

Atașat bugetul.

În analiza indicatorilor din tabelele atașate s-au considerat datele prognozate din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2016 și datele realizate la 31.12.2016, constatându-se următoarele:

-veniturile totale s-au realizat în proporție de 85,74 % față de veniturile totale prognozate și cu 6,91% mai puțin decât realizările la 6 luni.

-concomitent, cheltuielile totale s-au efectuat în proporție de 107,04 % față de cele prognozate (în creștere cu 9,62% față de primul semestru) și se referă cu precădere la:

-alte cheltuieli de exploatare în suma de 477.541 lei, reprezentând majorări și penalități de întârziere pentru neplata la termen a obligațiilor fiscale datorate la bugetul consolidat și la bugetul asigurărilor sociale;

-cheltuieli financiare în sumă de 612.605 lei, reprezentând dobândă aferentă Acord BERD 529/1997/TECP–Conservarea energiei termice;

-cheltuieli cu gazele naturale, energia electrică și apă în sumă de 4.415 mii lei;

-cheltuieli cu personalul în sumă de 2.718 mii lei, reprezentând 28,52% în totalul cheltuielilor efectuate și 35,51% în totalul veniturilor realizate.

-rezultatul brut realizat la data de 31.12.2016 constă în pierdere în sumă de 1.875 mii lei, deși prin bugetul inițial s-a prevăzut obținerea unui profit în valoare de 25 mii lei.

Nerealizarea profitului prognozat se datorează în special:

1. debransarea de la sistemul centralizat a unui număr de 240 apartamente, reprezentând o pierdere de producție de aproximativ 3.000 Gcal (1.200 mii lei);

2. faptului că în tariful de producție nu este inclusă pierderea tehnologică așa cum rezultă din auditul energetic. În conformitate cu prevederile legislative în vigoare, respectiv Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, cu modificările și completările ulterioare și Legea 121/2014 privind eficiența energetică, a fost întocmit un audit energetic complex pe întregul contur de consum de energie din care a rezultat că pierderea tehnologică este de 11,70 % în centralele termice și de 16,70% pe rețelele de distribuție. Acest audit a fost înaintat spre avizare către A.N.R.S.C. în luna august 2016, au fost cerute detalii suplimentare, însă datorită reorganizării A.N.R.S.C. acest bilanț nu a fost avizat și am fost direcționați către noua autoritate de reglementare, respectiv A.N.R.E. În acest moment așteptăm un răspuns din partea autorității de reglementare pentru includerea în tarif a pierderilor tehnologice.

3. cheltuielilor cu dobânzile la fondul de risc aferent împrumutului BERD în valoare de 613 mii lei, precum și majorărilor și penalităților datorate la bugetul statului în valoare de 477 mii lei. Așadar numai pierderile financiare în anul 2016 s-au ridicat la aproximativ 1.100 mii lei.

Principalii indicatori realizați la data de 31.12. 2016, pe sectoare de activitate, îi prezentăm mai jos:

mii lei

Nr. crt	Explicații	31.12. 2016		
		Venituri	Cheltuieli	Rezultat brut
1	TOTAL–din care:	7.654	9.529	-1.875
2	Producerea energiei termice	5.996	7.917	-1.921
3	Transport călători	1.068	1.062	6
4	Chirii spații și locuințe	93	63	30
5	Administrare clădiri	497	487	10

a) *Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2016 din producerea energiei termice și a apei calde menajere:*

mii lei

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri din energie termică	5.460	3.869	70,86%
Venituri din subvenții	1.417	1.940	136,91%
Venituri din amenzi și penalități	265	187	70,57%
TOTAL VENITURI	7.142	5.996	83,95%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli variabile (energie, apă)	4.752	4.415	92,91%
Cheltuieli constante	528	1.038	196,59%
Cheltuieli cu munca vie	1.906	1.977	103,735%
Cheltuieli cu majorări și penalități	0	487	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	7.186	7.917	110,17%

b) *Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2016 din activitatea de transport călători:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri din vânzare bilete	1.058	977	92,34%
Venituri din taxare auto	60	91	151,67%
TOTAL VENITURI	1.118	1.068	95,53%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	688	596	86,63%
Cheltuieli cu munca vie	412	466	113,11%
TOTAL CHELTUIELI	1.100	1.062	96,55%

c) *Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2016 din chirii spațiu locativ:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri chirii și dobânzi apart.	65	74	113,85%
Venituri din penalități	0	19	0,00%
TOTAL VENITURI	65	93	143,08%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	23	20	86,96%
Cheltuieli cu munca vie	37	43	116,22%
TOTAL CHELTUIELI	60	63	105,00%

d) *Principali indicatori realizați la data de 31.12.2016 din administrare clădiri:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri administrare clădiri	602	488	81,06%
Venituri din penalități	0	9	0,00%
TOTAL VENITURI	602	497	82,55%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	145	255	175,86%
Cheltuieli cu munca vie	411	232	56,45%
TOTAL CHELTUIELI	556	487	87,59%

Analiza rentabilității pe baza contului de profit și pierdere

Veniturile s-au realizat în proporție de 85,74 % față de bugetul aprobat, iar cheltuielile efectuate s-au realizat în proporție de 107,04 %.

Sintetic acestea se prezintă astfel:

mii lei

Nr. crt.	Activitatea	Venituri			Cheltuieli		
		Proгноzat	Realizat	Diferența prognizat realizat	Proгноzat	Realizat	Diferența prognizat realizat
1	TOTAL	8.927	7.654	-1.273	8.902	9.529	+627
2	Energie termică	7.142	5.996	-1.146	7.186	7.917	+731
3	Transport	1.118	1.068	- 50	1.100	1.062	-38
4	Chirii	65	93	+ 28	60	63	+3
5	Administrare clădiri	602	497	-105	556	487	-69

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice și a apei calde menajere au fost realizate în proporție de 83,95% față de producția prognostată și au contribuit cu 78,34% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de transport public local de persoane au fost realizate în proporție de 95,53% față de producția prognostată și au contribuit cu 13,95% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de chirii spațiu locativ au fost realizate în proporție de 143,08% față de producția prognostată și au contribuit cu 1,22% la realizarea veniturilor totale și veniturile din activitatea de administrare clădiri au fost realizate în proporție de 82,55% și au contribuit cu 6,49% la realizarea veniturilor totale.

Concomitent cheltuielile din activitatea de termoficare au fost depășite cu 110,17% față de cheltuielile aprobate și reprezintă 83,08% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de transport local sunt realizate în proporție de 96,55% și reprezintă 11,14% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de chirii sunt realizate în proporție de 105,00% și reprezintă 0,66% din total cheltuieli și cheltuielile activității de administrare clădiri sunt realizate în proporție de 87,59% și reprezintă 5,12% în totalul cheltuielilor.

CAP. III. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele la data de 31.12.2016 sunt în valoare de 7.457.318 lei și se compun din:

➤ **Creanțele populației:**

Creanțe la data de 01.01.2016	6.075.673 lei;
Facturări în anul 2016	3.677.456 lei;
Încasări creanțe de la populație în 2016	4.154.594 lei;
SOLD LA 31.12.2016	5.598.535 lei

-creanțe apartamente vândute	133.304 lei;
-creanțe dobândă rate apartamente plata în rate	50.085 lei;
-penalități rate apartamente cu plata în rate	32.287 lei;
-chirii apartamente	10.658 lei;
-chirii apartamente-penalități	9.618 lei;

SOLD LA 31.12.2016 235.952 lei

➤ **Creanțele agenților economici:**

Creanțe la data de 01.01.2016	761.583 lei;
Facturări în anul 2016	2.034.154 lei;
Încasări creanțe de la agenți economici 2016	2.074.215 lei;

SOLD LA 31.12.2016 721.522 lei

din care:

Primăria Municipiului Pașcani și Instituțiile de învățământ și cultură din subordinea Consiliului Local Pașcani	364.156 lei
CLP Eco-Salubritate S.A. Pașcani	42.046 lei
Alți agenți economici	551.272 lei

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

Subvenții datorate Regiei la data de 01.01.2016	107.940 lei;
Subvenții calculate și datorate Regiei în 2016	2.328.320 lei;
Subvenții încasate de Regie în 2016	1.752.454 lei;

SOLD SUBVENȚII neîncasate la 31.12.2016 683.806 lei

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

Sold 01.01.2016	63.408 lei
Ajutoare de încălzire acordate	224.841 lei
Sume decontate de A.J.P.I.S.Iași	228.860 lei

SOLD LA 30.12.2016 59.389 lei

Debitori diverși	140.043 lei
Alte creanțe	18.071 lei

SOLD LA 31.12.2016 158.114 lei

Imobilizările financiare sunt în sumă de 4.421 mii 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 31.12.2016 sunt în valoare de 39.553.724 lei și se compun din:

➤ **Datoriile către furnizori sunt în valoare de 2.550.719 lei, din care:**

-S.C. "E.On România" S.A. (gaz metan)

Datoria la data de 01.01.2016	1.080.872 lei
Achiziții gaze naturale 2016	22.887 lei
Plăți pentru gaze naturale în 2016	151.807 lei
Sold la 31.12.2016	951.952 lei

-S.C. "E.On România" S.A. (energie electrică)

Datoria la data de 01.01.2016	56.121 lei
Achiziții energie electrică 2016	529.567 lei
Plăți pentru energia electrică în 2016	530.718 lei
Sold la 31.12.2016	54.970 lei

-S.C. "Gaz Sud" S.A.

Datoria la data de 01.01.2016	649.653 lei
Achiziții gaze naturale 2016	4.665.444 lei
Plăți pentru gaze naturale 2016	4.006.390 lei
Sold la 31.12.2016	1.308.707 lei

-S.C. "Prest Serv Apa" S.A.

Datoria la data de 01.01.2016	737.717 lei
Achiziții apă potabilă și meteorică 2016	0 lei
Plăți pentru apă potabilă și meteorică	683.365 lei
Sold la 31.12.2016	54.352 lei

-S.C. "Apa Vital" S.A.

Datoria la data de 01.01.2016	16.072 lei
Achiziții apă potabilă și meteorică 2016	123.061 lei
Plăți pentru apă potabilă și meteorică 2016	125.865 lei
Sold la 31.12.2016	13.268 lei

-S.C. "Rompetroil Downstream" S.A. (combustibili):

Datoria la data de 01.01.2016	40.296 lei
Achiziții combustibil 2016	455.084 lei
Plăți pentru combustibil în 2016	441.947 lei
Sold la 31.12.2016	53.433 lei

➤ **Datorii către A.N.A.F.**

Sold la 01.01.2016	7.892.467 lei
Sume datorate	4.911.143 lei
Plati efectuate	3.894.303 lei
Sold la 31.12.2015	8.909.307 lei, din care:
Debit principal	5.581.389 lei
Accesorii	3.327.918 lei

► **Datoriile aferente Acordului de Imprumut BERD nr. 529/1997** sunt în valoare de **27.029.543** lei, structurate astfel:

Debit principal:	8.368.918 lei, din care:
-5.021.018 lei—fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;	
-3.347.900 lei—debit principal datoral la fondul de risc	
Accesorii:	18.660.625 lei, din care:
15.173.225 lei—fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;	
3.487.400 lei – datorate la fondul de risc	

Alte datorii	1.064.205 lei, din care:
Creditori diverși	660.552 lei
Datorii cu personalul	84.899 lei
Rate apartamente	107.196 lei
Alte datorii	211.508 lei

CAP. IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

R.A.G.C.L. Pașcani a încheiat anul 2016 cu pierderi de 1.875 mii lei pierderi.

Cauzele care au condus la nerealizarea producției și scăderea față de anul 2015 au fost debransarea de la sistemul centralizat a unui număr de 240 apartamente precum și faptul că în tariful de producție nu este inclusă pierderea tehnologică așa cum rezultă din auditul energetic. În conformitate cu prevederile legislative în vigoare, respectiv Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, cu modificările și completările ulterioare și Legea 121/2014 privind eficiența energetică, a fost întocmit un audit energetic complex pe întregul contur de consum de energie din care a rezultat că pierderea tehnologică este de 11,70 % în centralele termice și de 16,70% pe rețelele de distribuție. Acest audit a fost înaintat spre avizare către A.N.R.S.C. în luna august 2016, au fost cerute detalii suplimentare, însă datorită reorganizării A.N.R.S.C. acest bilanț nu a fost avizat și am fost direcționați către noua autoritate de reglementare, respectiv A.N.R.E. În acest moment așteptăm un răspuns din partea autorității de reglementare pentru includerea în tarif a pierderilor tehnologice.

La data de 31.12.2016 mai erau branșate la sistem 3.000 apartamente reprezentând aproximativ 30% din total apartamente existente în Municipiul Pașcani, la care există instalații de încălzire centralizată. De asemenea, furnizăm agent termic pentru încălzire pentru 16 instituții publice și 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:

- Debransările haotice de la sistemul centralizat de producere și furnizare a energiei termice și nerespectarea principiului european “un condominiu - un singur sistem de încălzire”.
- Debransările 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 2017 măsurile necesare pentru instituirea tuturor măsurilor legale, inclusiv a celor de executare silită în vederea încasării tuturor creanțelor cuvenite Regiei aferente facturilor emise și neîncasate 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 ADMINISTRAȚIE:

ec. Sofian Dorina _____

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE:

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 _____