



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 : 0232-763621, Fax : 0232-717940
E-mail adress : pascaniragcl@yahoo.ro

R.A.G.C.L. PAȘCANI
ACT Nr. 4987
19 08 2014

Către

Secretar
Zanet

Consiliul Local al Municipiului Pașcani
23 08 2014

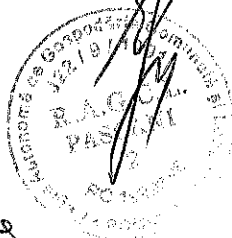
Consiliul Local al Municipiului PAȘCANI
2014 861 21

Referitor: Raport administratori la început de mandat, cu situația economico-financiară a RAGCL Pașcani la data de 30.06.2014

Vă înaintăm alăturat Raportul administratorilor la început de mandat, cu situația economico-financiară la data de 30.06.2014, un exemplar original și cinci copii certificate.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
ec. DORINA SOFIAN

A-va Negreza M.
Se prezentat in
sedinta ordinara
referente Jani
septembrie 2014



27.08.2014



R.A.G.C.L. - PASCANI



✧ REGIA AUTONOMA DE GOSPODARIE COMUNALA SI LOCATIVA ✧

Str. Moldovei Nr. 21, Jud. Iasi

C.I.F RO1999398

Nr. ord. Reg. Com. J22-9/1991

Tel : 0232-763621, Fax : 0232-717940

Nr. si data înregistrării

4950 / 18.08.2014

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA ÎNCEPUT DE MANDAT,
CU SITUAȚIA ECONOMICO - FINANCIARĂ
LA DATA DE 30 IUNIE 2014**

CAP. I. DATE PRIVIND AGENTUL ECONOMIC

Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani (prezentată prescurtat R.A.G.C.L.Paşcani 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. RO1999398 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, RAGCL Pașcani deține și bunuri primite în administrare în valoare de 29.160.891 lei din patrimoniul public al Municipiului Pașcani, predate prin Hotărâri ale Consiliului Local (sistem de alimentare cu energie termică, locuințe sociale, blocuri, etc.).

În baza Procesului Verbal nr. 4835/10.03.2014 de inventariere a patrimoniului RAGCL Pașcani și a bunurilor avute în administrare, s-a solicitat Primăriei Municipiului Pașcani o hotărâre pentru diminuarea valorii contabile a bunurilor date în administrare, cu următoarele valori :

- 709.151 lei reprezentând contravaloarea bunurilor aferente sistemului de ridicare a presiunii apei reci și a apei calde (hidrofoare) transferate către SC Prest Serv Apa SA Pașcani conform HCL 166/29.11.2012 și HCL 28/28.02.2013;
- 558.358 lei reprezentând contravaloarea contorilor de gaze naturale propuse pentru casare ;
- 504.419 lei reprezentând contravaloarea contorilor de energie termică propuși pentru casare.

CAP. II EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data de 30.06.2014 unitatea are un număr total de 104 salariați cu contract de muncă.

Cheltuielile cu personalul realizate în primul semestru din anul 2014 sunt în valoare de 1316 mii lei față de 1322 mii lei aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014, respectiv 28,70% din veniturile realizate.

Pe sectoare de activitate numărul de personal este utilizat astfel:

Categoria de personal	Structura personalului în luna iunie 2014
Conducere	3
Exploatare, întreținere CT, rețele termice	41
Prestări servicii populație - instalatori	20
Transport, service auto	13
Tehnic, administrativ, de specialitate, casieri	27
TOTAL	104

Producția fizică realizată la data de 30 iunie 2014 are următoarea structură :

mii lei

Nr. crt.	Activitatea	Venituri			Cheltuieli			Productia fizica		
		Prognozate	Preliminat /Realizate	Proc.	Prognozate	Preliminat /Realizate	Proc.	Prognozata	Realizata	Proc.
A	B	1	2	3=2/1	4	5	6=5/4	7	8	9=8/7
1	TOTAL	5836	4586	78,58%	5435	5871	108,02%	-	-	-
2	ET + EE	5106	3977	79,29%	4713	5047	107,09%	18.400 Gcal 900 Mwh	14.885 Gcal 0 Mwh	80,90% 0,00 %
3	Transport	526	525	99,80%	524	499	95,23%			
4	Instalatori	154	43	27,92%	150	284	189,33%	-	-	-
5	Chirii	50	41	82,00%	48	41	85,42%	-	-	-

Necesarul de agent termic propus pentru primul semestru 2014 a fost de 18.400 Gcal și s-a realizat o producție fizică de 14.885 Gcal, din care pentru populație 12.167 Gcal.

Energia electrică produsă în cogenerare propusă pentru primul semestru 2014 a fost de 900 [Mwh], regia nu a produs și nu a vândut energie electrică în acest semestru datorită modificărilor legislative din acest an.

Prin sectorul de transport s-au distribuit 155.388 bilete călătorie și 2.835 abonamente din care :

- abonamente - RAGCL Pașcani - 828 persoane
- abonamente sociale - Municipiul Pașcani - 968 persoane
- abonamente Legea nr. 189/2000 – Casa Jud. Pensii Iași - 1.039 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 30.06.2014.

mii lei

Nr. Crt		INDICATORI	Nr. rd.	Propu- neri an- curent (N)	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Progno- za Sem I 2014	Realiz- zat Sem I 2014	%
		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	9378	4651	1185	704	2838	5836	4586	78.58%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14) , din care:	2	9154	4595	1129	648	2782	5724	4586	80.12%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	7718	3589	1033	616	2717	4622	3571	77.26%
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	0	0	0	0	0	
	a2)	din servicii prestate	5	7718	3589	1033	616	2480	4622	3571	77.26%
	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	1436	1006	96	32	302	1102	891	80.85%
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1436	1006	96	32	302	1102	891	80.85%
	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	123	
	f1)	din amenzi și penalități	15	0	0	0	0	0	0	122	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	0	0	0	0	1	
		- active corporale	17	0	0	0	0	0	0	1	
		- 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	0	
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	12	3	3	3	3	6	0	0.00%
	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	6	0	0.00%
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	0	0	0	0	0	
	3	Venituri extraordinare(penalitati)	28	212	53	53	53	53	106	0	0.00%
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	9355	3911	1524	1203	2717	5435	5871	108.02 %
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	9355	3911	1524	1203	2717	5435	5367	98.75%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	6490	3193	808	485	2004	4001	3603	90.05%
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	6214	3124	741	415	1934	3865	3471	89.81%
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	205	53	32	53	67	85	76	89.41%

b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	565	142	142	142	139	284	252	88.73%
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	105	27	27	27	24	54	47	87.04%
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	460	115	115	115	115	230	205	89.13%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	28	7	7	7	7	14	10	71.43%
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	5416	2924	541	217	1734	3465	3133	90.42%
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	34	24	70.59%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	44	12	12	12	8	24	11	45.83%
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	10	13	130.00 %
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	102	108	105.88 %
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	0	0	0	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	21	5	4	5	7	9	19	211.11 %
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	1	0	0	0	1	0	0	
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	8	2	1	2	3	3	4	133.33 %
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	0	0	0	0	0	0	1	
	- 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	3	3	100.00 %
	- 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 și 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	2	3	150.00 %
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	1	0	0	0	1	0	2	
	-interna	65	1	0	0	0	1	0	2	
	-externa	66	0	0	0	0	0	0	0	

g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	50	12	12	12	14	24	23	95.83%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	3	1	0	1	1	1	4	400.00%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	126	31	32	32	31	63	55	87.30%
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	4	1	1	1	1	2	2	100.00%
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	8	2	2	2	2	4	4	100.00%
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	2	1	0	1	0	1	3	300.00%
	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	0	
	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	0	
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	37	58	156.76%
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	6	6	100.00%
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	7	2	2	2	1	4	1	25.00%
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	27	51	188.89%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	2645	661	661	661	662	1322	1316	99.55%
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+Rd.92)	87	1999	500	500	500	499	1000	988	98.80%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1999	500	500	500	499	1000	988	98.80%
	a) salarii de bază	89	1999	500	500	500	499	1000	988	98.80%
	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	24	24	100.00 %
	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	24	24	100.00 %
		-componenta fixă	109	46	12	12	12	10	24	24	100.00 %
		-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	298	304	102.01 %
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale		114	425	106	106	106	107	212	214	100.94 %
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj		115	10	2	2	2	4	4	5	125.00 %
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate		116	107	27	27	27	26	54	53	98.15%
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii		117	58	14	14	14	16	28	32	114.29 %
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii		118	0	0	0	0	0	0	0	
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale		119	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	75	390	520.00 %
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:		121	0	0	0	0	0	0	325	
		- către bugetul general consolidat	122	0	0	0	0	0	0	320	
		- către alți creditori	123	0	0	0	0	0	0	5	
	b) cheltuieli privind activele immobilizate		124	0	0	0	0	0	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		125	0	0	0	0	0	0	0	
	d) alte cheltuieli		126	0	0	0	0	0	0	12	
	e) ch. cu amortizarea immobilizărilor corporale și necorporale		127	148	38	37	38	35	75	53	70.67%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:		128	0	0	0	0	0	0	0	
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	0	0	0	0	0	0	
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0	0	0	0	0	0	0	
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a	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	

	f2.1)	din anulara provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	0	0	0	0	0	0	0	
		- din participarea salariatilor la profit	133	0	0	0	0	0	0	0	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	0	0	0	0	0	0	0	
		- venituri din alte provizioane	135	0	0	0	0	0	0	0	
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	0	0	0	0	0	0	0	504
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0	0	0	0	0	0	504
	a1)	aferețe creditelor pentru investiții	138	0	0	0	0	0	0	0	504
	a2)	aferețe 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)	aferețe creditelor pentru investiții	141	0	0	0	0	0	0	0	0
	b2)	aferețe 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
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	23	740	-339	-499	121	401	1285	- 320.45 %
		venituri neimpozabile	146	0	0	0	0	0	0	0	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	0	0	0	0	0	0	0	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	0	0	0	0	0	0	0	
V		Plăți restante	149	8600	0	0	0	0	0	0	
VI		Creanțe restante	150	8000	0	0	0	0	0	0	
VII		Număr mediu lunar de personal pe trimestru	151								
VIII		Număr efectiv de personal la sfârșitul fiecărui trimestru	152								

În analiza indicatorilor din tabelul de mai sus s-au considerat datele prognozate din Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pe anul 2014 și datele realizate la 30.06.2014, constatându-se următoarele:

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 78,58 % față de veniturile totale prognozate ;
- concomitent, cheltuielile totale s-au efectuat în proporție de 108,02 % față de cele prognozate și se referă cu precădere la:

- cheltuieli cu gazele naturale, energia electrică, combustibil tehnologic ;
- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli reprezintă 22,42% și din total veniturilor realizate reprezintă 28,70% ;

- rezultatul brut realizat în semestrul I constă în pierdere în sumă de 1.285 mii lei, deși prin bugetul inițial s-a prevăzut obținerea unui profit în valoare de 401 mii lei.

Nerealizarea profitului prognozat se datorează în special cheltuielilor cu dobânzile la fondul de risc aferent împrumutului BERD în valoare de 504 mii lei, a majorărilor și penalităților datorate la bugetul statului în valoare de 320 mii lei și a nerealizării veniturilor din producție.

Principali indicatori realizați în semestrul I 2014 pe sectoare de activitate, îi prezentăm mai jos:
(mii lei)

Nr. Crt	Explicații	Semestrul I 2014		
		Venituri	Cheltuieli	Rezultat brut
1	TOTAL – din care :	4.586	5.871	-1.285
2	Producerea energiei termice și energiei electrice	3.977	5.047	-1.070
3	Transport călători	525	499	26
4	Servicii instalatori	43	284	-241
5	Chirii spații și locuințe	41	41	0

a) *Principalii indicatori realizați în semestrul I 2014 din producerea energiei termice, apei calde și energiei electrice:*

mil lei

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri din Energie termică	3.679	2.980	81,00%
Venituri din Energie electrică	225	0	0,00%
Venituri din subvenții	1.102	891	80,85%
Venituri din penalități și tx timbru recuperată	100	106	106,00%
TOTAL VENITURI	5.106	3.977	77,89%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli variabile(energ, apa)	3.457	3.124	90,43%
Cheltuieli constante	258	260	100,78%
Cheltuieli cu munca vie	998	877	89,78%
Cheltuieli cu penalități și dobânzi	0	785	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	4.713	5.046	107,07%

b) *Principalii indicatori realizați în semestrul I 2014 din activitatea de Transport călători:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri din vânzare bilete	508	499	98,22%
Venituri din taxare auto	18	19	105,55%
Venituri din penalități	0	7	0,00%
TOTAL VENITURI	526	525	99,81%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	334	329	98,50%
Cheltuieli cu munca vie	190	170	89,47%
TOTAL CHELTUIELI	524	499	95,23%

c) *Principalii indicatori realizați în semestrul I 2014 din activitatea Servicii instalatori:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri servicii populatie	154	38	24,68%
Venituri din penalități	0	5	0,00%
TOTAL VENITURI	154	43	24,68%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	50	40	80,00%
Cheltuieli cu munca vie	100	244	244,00%
TOTAL CHELTUIELI	150	284	189,33%

d) *Principalii indicatori realizați în semestrul I 2014 din Chirii spațiu locativ:*

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Venituri chirii și rate	50	35	70,00%
Venituri din penalități	0	6	0,00%
TOTAL VENITURI	50	41	82,00%

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	14	17	121,43%
Cheltuieli cu munca vie	34	24	70,59%
TOTAL CHELTUIELI	48	41	85,42%

ANALIZA RENTABILITĂȚII PE BAZA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Veniturile s-au realizat în proporție de 78,58% față de bugetul aprobat, iar cheltuielile efectuate s-au realizat în proporție de 108,02%.

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	5.836	4.586	1.250	5.435	5.871	-436
2	ET + EE	5.106	3.977	1.129	4.713	5.047	-334
3	Transport	526	525	1	524	499	25
4	Instalatori	154	43	111	150	284	-134
5	Chirii	50	41	9	48	41	7

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice, apei calde și energiei electrice au fost realizate în proporție de 77,89% față de producția prognostată și au contribuit cu 86,72% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de transport public local de persoane au fost realizate în proporție de 99,81% față de producția prognostată și au contribuit cu 11,45% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de servicii instalator au fost realizate în proporție de 24,68% față de producția prognostată și au contribuit cu 0,94% la realizarea veniturilor totale și veniturile din activitatea de chirii spațiu locativ au fost realizate în proporție de 82,00% față de producția prognostată și au contribuit cu 0,89% la realizarea veniturilor totale.

Concomitent cheltuielile din activitatea de termoficare sunt realizate în proporție de 107,09% față de cheltuielile aprobate și reprezintă 85,96% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de transport local sunt realizate în proporție de 95,23% și reprezintă 8,50% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de instalator sunt realizate în proporție de 189,33% și reprezintă 4,84% din cheltuielile totale și cheltuielile activității de chirii sunt realizate în proporție de 85,42% și reprezintă 0,70% din total cheltuieli.

CAP. III. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR :

Creanțele la data de 30.06.2014 sunt în valoare de 10.796.232 lei și se compun din :

➤ Creanțele populației care se prezintă astfel :	
Creanțe la data de 01.01.2014	6.842.187 lei;
Facturări în anul 2014	2.932.694 lei;
Încasări creanțe de la populație în 2014	3.106.249 lei;
<hr/>	
SOLD LA 30.06.2014	6.668.632 lei
- creante apartamente vandute	- 211.898 lei
- creante dobanda si penalitati apartamente vandute	- 121.558 lei
- chirii apartamente	- 24.864 lei
- chirii apartamente – penalitati	- 25.097 lei
➤ Creanțele agenților economici au următoarea structură:	
Datorii la data de 01.01.2014	3.312.186 lei;
Facturări în anul 2014	1.115.619 lei;
Încasări de la agenții economici 2014	1.135.793 lei;
<hr/>	
SOLD LA 30.06.2014	3.292.012 lei. <i>din care :</i>
<i>Primăria Municipiului Pașcani și Instituțiile de învățământ și cultură din subordinea Consiliului Local Pașcani</i>	449.942 lei
<i>Prest Serv Apa SA Pașcani</i>	2.337.035 lei
<i>CLP Eco – Salubritate SA Pașcani</i>	98.275 lei
<i>Alți agenți economici</i>	406.760 lei
➤ Subvențiile datorate regiei de către bugetul local au următoarea structură:	
Subvenții datorate regiei la data de 01.01.2014	217.752 lei;
Subvenții calculate și datorate regiei în 2014	1.104.823 lei;
Subvenții încasate de regie în 2014	1.200.000 lei;
<hr/>	
SOLD SUBVENȚII neîncasate la 30.06.2014	122.575 lei
➤ Ajutoare de încălzire cf. O.G. nr.70/2011	
Sold 01.01.2014	143.182 lei
Ajutoare de încălzire acordate	348.216 lei
Sume decontate de A.J.P.I.S.Iași	491.398 lei
<hr/>	
SOLD LA 30.06.2014	0 lei
Debitori diverși	168.410 lei
Alte creanțe	161.186 lei
<hr/>	
TOTAL	329.596 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.

Din totalul de 280 de dosare de judecată aferente perioadei 01.01.2014 – 30.06.2014, 278 sunt dosare în care RAGCL Pașcani are calitate de reclamantă. Din totalul de 770.419,29 lei (617.711,79 lei reprezintă debit principal și 152.707,50 lei reprezintă penalități), sume pretinse în instanță, a fost recuperate până la data de 30.06.2014 suma de 122.031,40 lei.

Sunt trei dosare în care RAGCL Pașcani are calitatea de pârât, unul cu SC Prest Serv Apa SA Pașcani care a pretins suma de 1.024.431,50 lei (facturi și penalități), iar altul cu UNTRR București care a pretins suma de 2.250 lei – cotizație.

Datoriile la data de 30.06.2014 sunt în valoare de 37.400.120 lei și se compun din :

➤ **Datoriile către furnizori la data de 30.06.2014 sunt în valoare de 2.461.668 lei, din care:**

- E.ON ROMÂNIA SA (GAZ) - cel mai mare furnizor al regiiei:
Datoria la data de 01.01.2014 1.280.688 lei;
Achiziții gaze naturale 2014 3.389.524 lei;
Plăți pentru gaze naturale în 2014 3.241.399 lei;

Sold la 30.06.2014 **1.428.813 lei**

- E.ON ROMÂNIA SA (ENERGIE ELECTRICĂ):
Datoria la data de 01.01.2014 57.189 lei;
Achiziții energie electrică 2014 416.392 lei;
Plăți pentru energia electrică în 2014 384.222 lei;

Sold la 30.06.2014 **89.359 lei**

- SC PREST SERV APA SA PAȘCANI:
Datoria la data de 01.01.2014 597.680 lei;
Achiziții apă potabilă+meteorică 2014 75.054 lei;
Plăți pentru apa potabilă+meteorică în 2014 0 lei;

Sold la 30.06.2014 **672.734 lei**

- ROMPETROM DOWNSTREAM SA (COMBUSTIBIL):
Datoria la data de 01.01.2014 0 lei;
Achiziții combustibil 2014 260.045 lei;
Plăți pentru combustibil în 2014 214.297 lei;

Sold la 30.06.2014 **45.748 lei**

➤ **Datorii către ANAF la 30.06.2014**

Sold la 01.01.2014 **9.229.239 lei,**
Debit principal 4.710.072 lei, din care :
• *Obligații bugetare- contribuții* 1.887.751 lei
• *debite – TVA* 2.822.321 lei
Accesorii 4.519.167 lei,

➤ **T.V.A. neexigibilă 28.442 lei**

➤ **Datorii aferente Acordului de Împrumutul BERD nr. 529/1997 - la data de 30 iunie 2014 sunt în valoare de 25.038.587,60 lei, structurate astfel :**

Debit principal : **8.368.929,30 lei, din care :**
-5.021.018,49 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006 ;

	-3.347.910,81 lei – debit principal datoral la fondul de risc
Majorări de întârziere :	10.804.837,33 lei, din care :
	-10.306.351,84 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006 ;
	- 498.485,49 lei – majorări datorate la fondul de risc
Dobândă :	4.609.418,57 lei, din care :
	- 2.919.220,14 lei – fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006 ;
	-1.690.261,43 lei – dobândă și penalități datorate la fondul de risc
Penalități :	1.255.339,40 lei, din care :
	- 753.152,76 lei - fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006 ;
	- 502.186,64 lei – penalități datorate la fondul de risc.
➤ Alte datorii	- 642,183 lei din care :
Creditori diverși	- 336.167 lei
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	- 133.801 lei
Datorii cu personalul	- 83.983 lei
Alte impozite și taxe	- 88.232 lei

CAP. IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

Activitatea de producerea energiei termice, apei calde și energiei electrice înregistrează pierdere în valoare de 1.070 mii lei datorată de cheltuielile financiare (dobânzi, majorări și penalități) în valoare de 790 mii lei, dar și a nerealizării producției.

Activitatea de transport public local înregistrează un profit în valoare de 26 mii lei.

Activitatea de servicii instalator înregistrează o pierdere în valoare de 241 mii lei datorată în principal nerealizării producției prognozate dar și a cheltuielilor financiare.

Nerealizarea producției de energie termică prognozată se datorează temperaturilor ridicate din lunile ianuarie – aprilie iar nerealizarea producției de energie electrică în cogenerare se datorează modificărilor legislative care elimină aprobarea de către ANRE a tarifelor reglementate și a cantităților de energie electrică vândută pe bază de contract reglementat pentru producătorii cu puteri instalate sub un MWh .

În anul 2013, prețul de vânzare a energiei electrice produse în cogenerare a fost de 321,44 lei/MWh pentru orele de zi și 200,90 lei/MWh pentru orele de noapte. Având în vedere noile modificări legislative pentru a putea participa la licitație pe piața liberă de energie a fost recalculat prețul pentru energia electrică la 170 lei/MWh. În urma studierii rezultatelor tranzacționate pe piața de energie electrică s-a constatat că prețurile sunt între 230 lei/ MWh și 120 lei/ MWh, în funcție de cerere și ofertă.

S-au înaintat către S.C. OPCOM S.A. documentele de participare la licitație dar nu s-a putut constitui garanția financiară de participare la licitație care este obligatorie deoarece regia are toate conturile la băncile comerciale blocate .

În prezent mai avem bransate la sistem 3.850 apartamente reprezentând 45% 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:

- 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 2014 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 UAT 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.

ÎNTOCMIT,

Șef birou financiar – contabilitate

Ec. Magriș Ana Simona

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ec. Sofian Dorina

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Ing. Costan Laurențiu

Ing. Nacuta Sorin

Ing. Nedeleu Gelu

Ec. Isticioaia Dumitru



**LISTA DOSARE JUDECATĂ ANTERIOR DATEI DE 01.01.2014
CU IMPACT FINANCIAR ASUPRA RAGCL PAȘCANI**

Nr. crt.	Calitate / Parti Instanta Nr. Dosar instanta	Obiect	Sume pretinse		Faza procedurala
			Facturi	Penalitati	
1	Reclamant: RAGCL	pretenții servicii energ. termica, salubritate si hidrofor	689,374.00	281,778.00	sent.civ.nr. 1215/2010 irevocabila.
	Parat: Prest Serv Apa SA Pascani				
	Tribunalul Iasi, 170/866/2013				
	dosar 3736/99/2009 (Fond Apel - RECURS)				
2	Reclamant: PREST SERV APA	pretentii	712,850.9	103,176.22	Hotărârea 14/2013 irevocabilă Admise în instanță: 277,472.18 lei - facturi și 62,626.17 lei - penalități
	Parat RAGCL Pascani				
	Tribunalul Iasi,				
	Dosar 2072/99/2011				
3	Contestator: RAGCL	contestatie la executare			contestare PV sechestrul autobuze
	Intimat: DGRFP IASI, AFPCM IASI				
	Judecatoria Iasi,				
	Dosar 40435/245/2013				
4	Reclamant; Sindicatul Liber C T RAGCL Pascani	LITIGII MUNCA			RECURS
	Parat; RAGCL Pascani				
	Tribunal IASI,				
	D 4263/63/99/2013, DISJUNS IN 128 DOSARE				
5	Reclamant: RAGCL	recuperare taxa poluare	114,814.90		Patru sentinte irevocabile depuse la ANAF Iasi pt. recuperare sume.
	Parat ANAF IASI				
	Tribunalul Iasi,				
	Dosar 11957, 11958, 11959, 11960/99/2012				