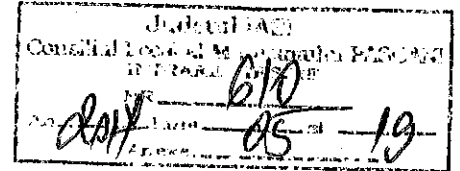


Nr. 4193 din 18.05.2017

CATRE,



- CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI -

Str. Stefan cel Mare, nr 16, mun. Pașcani, jud. Iasi

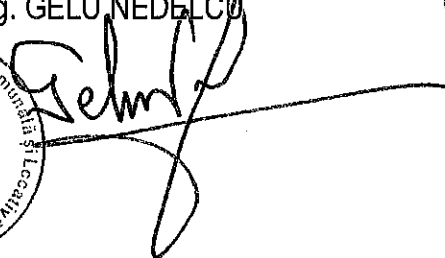
Avand in vedere dispozitiile Legii nr. 215/2001 privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, coroborate cu dispozitiile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, va transmitem anexat spre aprobare in proxima sedinta a Consiliului Local al Municipiului Pașcani urmatoarele:

1. Raportul Administratorilor privind situatia economico-financiara a Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Pașcani la data de 31.12.2016,
2. Raportul auditorului independent asupra auditului situatiilor financiare a Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Pașcani pentru anul 2016, insotite de urmatoarele anexe:

- Hotararea Consiliului de Administratie al Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Pașcani nr. 31/16.05.2017;

Cu deosebita consideratie,

DIRECTOR GENERAL,
Ing. GELU NEDELICU



*S.A. PL
Cdu Zahonca
Se pus sa se ordoneze
de zi sa se duna
din buna mai*

19.05.2017

Nr. 4102 din 16.05.2012

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIA ECONOMIC-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 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:

- 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) *Principalii 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:

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

mii lei

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice și a apei calde menajere au fost realizate în proporție de 83,95% față de producția prognoată 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 prognoată 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 prognoată 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 apa 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 apa potabilă și meteorică 2016	125.865 lei
Sold la 31.12.2016	13.268 lei

-S.C. "Rompetrol 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 Împrumut 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 peirderi.

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 arproximativ 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.

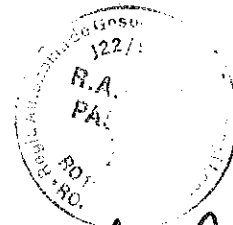
Conducerea Regiei, în limita competențelor ce-i revin și fără a se limita la acestea va întreprinde în anul 2017 măsurile necesare pentru instituirea tuturor măsurilor legale, inclusiv a celor de executare silită în vederea încasării tuturor creanțelor cuvenite Regiei aferente facturilor emise și neîncasate 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 _____

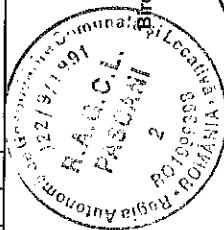


Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2016

Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Total	Propuneri an curent (N)				%		Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Preliminat / Realizat	Din care:			7=6/5	8=5/3a		
							Trim I.	Trim II.	Trim III.				
0	1	3a	4	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	8064	0	8809	8927	3935	988	753	3251	1,0134	1,0924	8927	7654
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	8064	0	8809	8927	3935	988	753	3251	1,0134	1,0924	8927	7654
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	5983	0	6214	7217	2970	796	606	2845	1,1614	1,0386	7217	5473
	a1) din vânzarea produselor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a2) din servicii prestate	5983	0	6214	7217	2970	796	606	2845	1,1614	1,0386	7217	5420
	a3) din redevențe și chirii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a4) alte venituri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) din vânzarea mărfurilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53
	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	2001	0	1322	1417	892	119	74	332	1,0719	0,6607	1417	1940
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2001	0	1322	1417	892	119	74	332	1,0719	0,6607	1417	1940
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) din producția de imobilizări	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	80	0	258	293	73	73	73	74	0,2302	15,9125	293	241
	f) din amenzi și penalități	73	0	1139	128	32	32	32	32	0,1124	15,6027	128	117
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- active corporale	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- active necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f3) din subvenții pentru investiții	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f5) alte venituri (ct.708:7414:588)	5	0	134	165	41	41	41	42	1,2313	26,8	165	124
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) din imobilizări financiare	0	0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) din investiții financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) din diferențe de curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) din dobânzi	0	0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) alte venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Venituri extraordinare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	10721	0	9572	8902	3346	1617	1366	2573	0,8506	0,9761	8902	9529
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	9755	0	9572	8902	3346	1617	1366	2573	0,9322	0,9789	8902	8916
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	6270	0	6719	5869	2601	841	624	1803	0,9651	0,9699	5869	5520

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				%		Realizat 31.12.2016	
			Realizat conform HG/Ordin comun	Preliminat / Realizat	Din care :			7=6/5	8=5/3a			
					Trim I.	Trim II.	Trim III.			Trim IV.		
		3a	4	5	6a	6b	6c	6d	7	8	15	
	0											
	1											
c)	3	3a	4	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	16
cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
alte cheltuieli(c.t.654)		17	0	0	3	10	3	3	1	3,3333	0,1765	10
ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	126											17
	127	102	0	105	89	21	22	21	25	1,3692	0,6373	89
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	0	0	0
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f1.1) provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	131	0	0	0	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	0	0	0
- din participarea salariaților la profit	133	0	0	0	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	0	0	0
- venituri din alte provizioane	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	966	0	0	0	0	0	0	0	0	0,9482	0
a) cheltuieli privind dobânziile, din care:	137	966	0	0	0	0	0	0	0	0	0,9482	613
a1) aferente creditelor pentru investiții	138	966	0	0	0	0	0	0	0	0	0,9482	613
a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b1) aferente creditelor pentru investiții	141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) alte cheltuieli financiare	143	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III												
REZUL.TATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	-2657	0	74	25	589	-629	-613	678	-0,0151	0,6233	25
venituri neimpozabile	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cheltuieli nedeductibile fiscal	147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV												
IMPOZIT PE PROFIT	148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DATE DE FUNDAMENTARE	149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V												
1	160	1950	0	1991	2003	2031	0	0	0	1,014	1,0272	2031
Cheltuieli de natură salariale (Rd.87)												
2	151	1950	0	1991	2003	2031	0	0	0	1,014	1,0272	2031
Cheltuieli cu salariile (Rd.88)												
3	152	98,5	0	103	98,5	83	0	0	0	0,8426	1	0
Nr. de personal prognostizat la finele anului												
4	153	98,5	0	109	98,5	83	0	0	0	0,8426	1	0
Nr. mediu de salariați												
5	154	1650	0	1522	1695	2039	0	0	0	1,2033	1,0272	1779
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000												
Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale (Rd.150-R93*)- R98/Rd.153/12*1000												
b)	155	1650	0	1522	1695	2039	0	0	0	1,2033	1,0272	1779

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				7=6/5	%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016			
			Aprobat conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :						8=5/3a	%	
							Trim I.	Trim II.							Trim III.
		3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16	
2	3														
a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	82		88	89	108					1,2026	1,0924		81	
b) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157	314,4		340,5	344,1	340,4					0,9893	1,0945			
c) Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158														
- cantitatea de produse finite (QPF)	159	30971		37119	33898	28257					0,8336	1,0945			
- pret mediu (p)	160	257,79		252,59	222,31	305,55					1,3744	0,8624			
- valoare=QPF x p	161	7984		9376	7636	8634					1,1457	0,9439			
- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162	0,99		0,97	0,86	0,97					1,1306	0,864			
7 Piați restante	163	36508	0	8600	36508	36056	0	0	0	0	0,9876	1			
8 Creanțe restante, din care:	164	9176	0	8000	9176	7322	0	0	0	0	0,798	1			
- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	0	0	2300	0	0	0	0	0	0	0	0			
- de la operatori cu capital privat	166	9100	0	1000	9100	7322	0	0	0	0	0,8046	1			
- de la bugetul de stat	167	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0			
- de la bugetul local	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- de la alte entități	169	76	0	4600	76	0	0	0	0	0	0	0			
9 Credite pentru finanțarea activității curente (solodul ramas de rambursat)	170										0	0			



Director General,
Ing. Necelcu Gelu Costel

Birou Financiar - Contabilitate
Ec. Ilade Luminita
Control Financiar de gestiune
Ec. Jilavu Cristina Maria

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic R.A.G.C.L. Pascani
Sediul/Adresa Str. Moldovei, Nr. 21, Pascani, Iasi
Cod unic de înregistrare RO1999398

Anexa nr.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2016

ENERGIE TERMICA

L	Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an N-2 3a	Prevederi an precedent (N-1)		Total	Propunerii an curent (N)				7=6/5	8=5/3a	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016
				Aprobat			Trim. I.	Trim. II.	Trim. III.	Trim. IV.				
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.									
0	1	2												
I.	1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	6962	0	8447	7260	3488	541	306	2807	0,9837	7142	5996	
		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	6962	0	8447	7260	3488	541	306	2807	0,9837	7142	5996	
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	4893	0	6546	4763	2530	356	166	2408	1,1463	5460	3869	
		a1) din vânzarea produselor	4893		6288	4763	2530	356	166	2408	1,1463	5460	3869	
		a2) din serviciile prestate												
		a3) din redevențe și chirii												
		a4) alte venituri	0		258									
	b)	din vânzarea mărfurilor												
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	2001	0	1655	1322	892	119	74	332	1,0719	1417	1940	
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2001		1655	1322	892	119	74	332	1,0719	1417	1940	
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare												
	d)	din producția de imobilizări												
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție												
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	68	0	246	1175	66	66	66	67	0,2255	265	187	
		f1) din amenzii și penalități	66	0	246	1074	25	25	25	25	0,0931	100	87	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		- active corporale	2			0								
		- active necorporale												
	f3)	din subvenții pentru investiții												
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2												
	f5)	alte venituri	0			101	41	41	41	42	1,6337	165	100	
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	a)	din imobilizări financiare												
	b)	din investiții financiare												
	c)	din diferențe de curs												
	d)	din dobânzi												
	e)	alte venituri financiare												
3		Venituri extraordinare												
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	9665	0	8442	9457	2919	1182	943	2142	0,7599	7186	7917	
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	8699	0	8442	8541	2919	1182	943	2142	0,8414	7186	7304	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016				
			HG/Ordin comun	Aprobat conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :								
							Trim I.	Trim II.				Trim III.	Trim IV.		
	0														
	1	3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	8=5/3a	15	16
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	3														
Cheltuieli privind stocurile	31	5741	0	6107	5594	5165	2424	667	448	1626	0,9233			5165	4745
A1 (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	5551	0	5956	5438	4993	2382	625	406	1580	0,9182			4993	4569
a) cheltuieli cu materiile prime	33	146	0	287	285	145	36	36	36	37	0,5088			145	78
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	69	0	55	71	71	18	18	18	17	1			71	58
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	22	0	15	28	28	7	7	7	7	1			28	24
b2) cheltuieli cu combustibilii	36	47	0	40	43	43	11	11	11	10	1			43	34
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar.	37	11	0	24	37	25	6	6	6	7	0,6757			25	18
d) cheltuieli privind energia și apa	38	5325	0	5590	5045	4752	2322	565	346	1519	0,9419			4752	4415
e) cheltuieli privind mărfurile	39		0				0	0	0	0	0				
A2 (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	19	0	19	28	28	7	7	7	7	1			28	12
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	15	0	15	21	21	5	5	5	6	1			21	7
b) cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43						0	0	0	0	0				
b2) - către operatori cu capital privat	44						0	0	0	0	0				
c) prime de asigurare	45	4	0	4	7	7	2	2	2	1	1			7	5
A3 (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	171	0	132	128	144	35	35	35	39	1,125			144	164
a) cheltuieli cu colaboratorii	47	28					0	0	0	0	0				
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	23	0	20	11	11	3	3	3	2	1			11	40
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	50	8	0	9	12	13	4	3	3	3	1,0833			13	7
c) (Rd.51+Rd.53), din care:	51	2	0	2	3	3	1	1	0	1	1			3	2
c1) cheltuieli de protocol, din care:	52														
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	6	0	7	9	10	3	2	3	2	1,1111			10	5
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	54						0	0	0	0	0				
- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55														
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	56						0	0	0	0	0				
- ch.de promovare a produselor	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	58														
d1) ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	59														
d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	60														
d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	61														
d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61														

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)						%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016		
			Aprobat conform HG/Ordin comun C.A.	Preliminat / Realizat	Din care :			Total	Trim. I.	Trim. II.				Trim. III.	Trim. IV.
					4	5	6a								
3a	4a	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
0															
	3	3a	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62														
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	4	0	0	2	0	0	1	0	0	0	0	0	2	
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- interna	65	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- externa	66														
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	34	0	29	30	7	7	7	9	1,0345		30	33		
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	6	0	6	6	1	2	1	2	1		6	4		
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	60	0	65	82	20	20	20	22	1,1714		82	76		
(1) cheltuieli de asigurare și pază	70	3	0	2	3	0	0	0	2	1,5		3	0		
(2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnică de calcul	71	7	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
(3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
(4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73														
- aferente bunurilor de natura domeniului public	74														
(5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75														
(6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0													
(7) cheltuieli cu anușurile privind licitațiile și alte apurături	77														
j) alte cheltuieli (ct.614)	78	8													
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	69	0	80	80	20	20	20	20	1		80	74		
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80														
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81														
c) ch. cu taxa de licență	82	3	0												
d) ch. cu taxa de autorizare	83														
e) ch. cu taxa de mediu	84														
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	66	0	80	80	20	20	20	20	1		80	74		
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	2188	0	2260	1906	466	466	466	488	0,8524		1906	1977		
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	1652	0	1682	1380	335	335	335	355	0,8108		1380	1435		
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	1652	0	1682	1380	335	335	335	355	0,8108		1380	1435		
a) salarii de bază	89	1652	0	1334	1060	265	265	265	265	0,7829		1060	1122		
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	0	0	348	280	70	70	70	70	0,8046		280	280		
c) alte bonificații (conform CCM)	91				40	0	20	0	20	0		40	33		
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	0	0	0	0	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	0	0		0	0		
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94														

0	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)						%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016	
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :			7=8/5				8=5/3a
								Trim. I.	Trim. II.	Trim. III.					
1	2	3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;														
95	b) tichete de masă;														
96	c) tichete de vacanță;														
97	d) ch. privind participarea salariiștilor la profitul obținut în anul precedent														
98	e) alte cheltuieli conform CCM.														
99	Alte cheltuieli cu personalul														
100	(Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal														
101	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești														
102	c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete														
103	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	a) pentru directori/directorat	43	0	175	155	153	38	38	38	39	0,9871		153	171	
105	-componenta fixă	0	0	145	129	130	33	33	33	31	1,0078		130	143	
106	-componenta variabilă	0	0	145	129	130	33	33	33	31	1,0078		130	143	
107	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:														
108	-componenta fixă	43	0	30	26	23	5	5	5	8	0,8846		23	28	
109	-componenta variabilă	43	0	30	26	23	5	5	5	8	0,8846		23	28	
110	c) pentru AGA și cenzori														
111	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii														
112	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	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	493	0	403	379	373	93	93	93	94	0,9842		373	371	
114	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	339	0	266	249	247	62	62	62	61	0,992		247	251	
115	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	9	0	8	7	8	2	2	2	2	1,1429		8	8	
116	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	88	0	87	83	81	20	20	20	21	0,9759		81	83	
117	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	57	0	42	40	37	9	9	9	10	0,925		37	29	
118	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale														
119	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:														
120	a) Cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	701	0	25	631	35	9	9	9	8	0,0555		35	508	
121	- către bugetul general consolidat	662	0	0	615	0	0	0	0	0	0		0	487	
122		586			614	0	0	0	0	0	0		0	473	

0	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propunerii an curent (N)						%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016	
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :			7=6/5				8=5/3a
								4	4a	5					
1	2	3	3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16
	- către aji creditorii	123	76			1		0	0	0	0	0	0		14
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124						0	0	0	0	0	0		
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125						0	0	0	0	0	0		
d)	alte cheltuieli	126	15			3	10	3	3	3	3	1	3,3333	10	13
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	24	0	25	13	25	6	6	6	7	1,9231	25	25	8
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	0	0	0	0	0
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130						0	0	0	0	0	0		
f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a						0	0	0	0	0	0		
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare , din care:	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
f2)	din anularea provizioanelor	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
f1)	(Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	133						0	0	0	0	0	0		0
	- din participarea salariaților la profit	134						0	0	0	0	0	0		
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	135						0	0	0	0	0	0		
	- venituri din alte provizioane	136	966	0	0	916	0	0	0	0	0	0	0	0	613
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	137	966	0	0	916	0	0	0	0	0	0	0	0	613
a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	138	966	0	0	916	0	0	0	0	0	0	0	0	613
a1)	afarente creditelor pentru investiții	139						0	0	0	0	0	0		
a2)	afarente creditelor pentru activitatea curentă	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar	141						0	0	0	0	0	0		
b1)	afarente creditelor pentru investiții	142						0	0	0	0	0	0		
b2)	afarente creditelor pentru activitatea curentă	143						0	0	0	0	0	0		
c)	alte cheltuieli financiare	144						0	0	0	0	0	0		
3	Cheltuieli extraordinare	145	-2703	0	5	-2197	-44	569	-641	-637	665	0,02	-44	-44	-1921
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	146						0	0	0	0	0	0		
	venituri neimpozabile	147						0	0	0	0	0	0		
	cheltuieli nedeductibile fiscal	148						0	0	0	0	0	0		
IV	IMPOZIT PE PROFIT	149						0	0	0	0	0	0		
V	DATE DE FUNDAMENTARE	150	1652	0	1662	1702	1380					0,8108			
1	Cheltuieli de natură salariață (Rd.87)	151	1652	0	1662	1702	1380					0,8108			
2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	152	84	88	84	84	67					0,7976			
3	Nr. de personal prognozat la finele anului	153	84	94	84	84	67					0,7976			
4	Nr. mediu de salariați	154	1639	1491	1688	1716	1716					1,0166			
5	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	155	1639	1491	1688	1716	1716					1,0166			
a)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariață (Rd.150/Rd.153)/12*1000														
b)															

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propunerii an curent (N)				%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016	
					Aprobat conform HG/Ordin comun C.A.	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :					
									Trim I.	Trim II.				Trim III.
3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7=6/5	8=5/3a	8	15	16	
6	a)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana) (Rd.2/Rd.153)	3	83			86	107						
	b)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd.153	156	307			307	400						
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	157											
		- cantitatea de produse finite (QPF)	158											
		- pret mediu (p)	159	25800		29566	25800	26778						
		- valoare=QPF x p	160	267.209		277.379	235.853	256.815						
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	161	6894		8201	6085	6877						
		Plati restante	162	0,99		1	0,84	0,96						
7		Creante restante, din care:	163	35787		8600	35787	36056						
		- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	164	9096		8000	9096	7322						
		- de la operatorii cu capital privat	165	0		0	0	0						
		- de la bugetul de stat	166	9020		1000	9020	7322						
		- de la bugetul local	167	0		0	0	0						
		- de la alte entitati	168	0		0	0	0						
			169	76		4600	76	0						

[Signature]

Director General
Ing. Nedelcu Costel

Birou Financiar - Contabilitate
Ec. Ilade Purjinja

Control Financiar de gestiune
Ec. Jilavu Cristina Maria

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2016
 TRANSPORT PUBLIC

I.	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Total	Propuneri an curent (N)			7=6/5	%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016
				Aprobat			Din care :						
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim. I.	Trim. II.	Trim. III.				
0		3	3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	8	16
1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	1019	0	1100	1061	1118	280	280	278	278	1,0537	1118
	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	1019	0	1100	1061	1118	280	280	278	278	1,0537	1118
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1015	0	1100	1025	1090	273	273	271	271	1,0634	1090
	a1) din vânzarea produselor	4						0	0	0	0	0	
	a2) din servicii prestate	5	1015		1100	1025	1090	273	273	271	271	1,0634	1090
	a3) din redevențe și chirii	6						0	0	0	0	0	
	a4) alte venituri	7						0	0	0	0	0	
	b) din vânzarea mărfurilor	8						0	0	0	0	0	
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10						0	0	0	0	0	
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11						0	0	0	0	0	
	d) din producția de imobilizări	12						0	0	0	0	0	
	e) venituri aferente costului producției în curs de executie	13						0	0	0	0	0	
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	4	0	0	36	28	7	7	7	7	0,7778	28
	f1) din amenzi și penalități	15	4			28	28	7	7	7	7	1	28
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- active corporale	17						0	0	0	0	0	
	- active necorporale	18						0	0	0	0	0	
	f3) din subvenții pentru investiții	19						0	0	0	0	0	
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20						0	0	0	0	0	
	f5) alte venituri	21				8		0	0	0	0	0	17
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) din imobilizări financiare	23						0	0	0	0	0	
	b) din investiții financiare	24						0	0	0	0	0	
	c) din diferențe de curs	25						0	0	0	0	0	
	d) din dobânzi	26						0	0	0	0	0	
	e) alte venituri financiare	27						0	0	0	0	0	
3	Venituri extraordinare	28						0	0	0	0	0	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	974	0	1068	934	1100	274	278	273	275	1,1777	1100
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	974	0	1068	934	1100	274	278	273	275	1,1777	1100

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)						7=6/5	%	Prognoză 31.12.2016	Realizat 31.12.2016	
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :			%					
							Trim I.	Trim II.	Trim III.						Trim IV.
	0														
	1														
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	3	3a	4	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16.		
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	31	524	0	603	478	139	137	138	136	1,1506		550	529		
a) cheltuieli cu materiile prime	32	473	0	523	420	116	116	116	113	1,0976		461	452		
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	15	25	8	25	6	6	6	7	3,125		25	16		
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	442	0	480	396	106	106	106	102	1,0606		420	409		
b2) cheltuieli cu combustibilii	35	73	80	70	23	23	23	23	21	1,2857		90	84		
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	369	400	326	330	83	83	83	81	1,0123		330	325		
d) cheltuieli privind energia și apa	37	4	4	4	4	1	1	1	1	1		4	4		
e) cheltuieli privind mărfurile	38	12	14	12	12	3	3	3	3	1		12	23		
	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	29	0	30	36	13	13	13	14	1,4722		53	52		
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	6	10	13	13	3	3	3	4	1		13	11		
b) cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
b1) - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	43					0	0	0	0	0					
b2) - către operatorii cu capital privat	44					0	0	0	0	0					
c) prime de asigurare	45	23	20	23	40	10	10	10	10	1,7391		40	41		
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	22	0	50	22	10	8	9	9	1,6364		36	25		
a) cheltuieli cu colaboratorii	47					0	0	0	0	0					
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	2	2	2	2	1	0	1	0	1		2	5		
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49					0	0	0	0	0					
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	1	0	2	1	1	0	1	0	2		2	2		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	51					0	0	0	0	0		0	0		
c1) - 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	1	2	1	2	1	0	1	0	2		2	2		
c2) - tichete cadou pînă la cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54					0	0	0	0	0		0	0		
c2) - tichete cadou pînă la 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		
d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	56	0	1	1	2	1	0	1	0	2		2	2		
d1) Ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
d2) Ch. de sponsorizare a unităților de cult	58					0	0	0	0	0		0	0		
d3) Ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	59					0	0	0	0	0		0	0		
d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	60					0	0	0	0	0		0	0		
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61					0	0	0	0	0		0	0		
	62					0	0	0	0	0		0	0		

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016		
			HG/Ordin comun	Aprobat conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :						
							Trim I.	Trim II.				Trim III.	Trim IV.
		4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7=6/5	8=5/3a		
	0												
	1												
f) cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	3	3a		5	6	6a	6b	6c	6d	7	8		
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	63	0		9	9	2	2	2	3	0	15		
-internă	64	0		0	0	0	0	0	0	0	9		
-externă	65										0		
g) cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	66												
h) cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	67	2		1	2	1	1	0	0	1			
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care: 628	68	0		1	1	0	0	0	1	1			
11) cheltuieli de asigurare şi pază	69	17		35	20	5	5	5	5	1,25	20		
12) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	70	0		1	1	0	0	0	1	1	1		
13) cheltuieli cu pregătirea profesională	71			1		0	0	0	0	0			
14) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72	0		2	0	0	0	0	0	0	0		
-aferente bunurilor de natura domeniului public	73					0	0	0	0	0	0		
	74					0	0	0	0	0	0		
15) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	75					0	0	0	0	0	0		
16) cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	76					0	0	0	0	0	0		
17) cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	77					0	0	0	0	0	0		
j) alte cheltuieli	78					0	0	0	0	0	0		
B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	8	0	19	8	11	11	11	5	4,75	38		
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80					0	0	0	0	0			
b) ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	81					0	0	0	0	0			
c) ch. cu taxa de licenţă	82	0		10	4	3	3	3	1	2,5	10		
d) ch. cu taxa de autorizare	83			7	0	3	3	3	1	0	10		
e) ch. cu taxa de mediu	84				0	4	4	4	2	0	14		
f) cheltuieli cu alte taxe şi impozite	85	8		2	4	1	1	1	1	1	4		
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	339	0	352	412	100	105	100	107	1,1135	412		
C0 Cheltuieli de natură salariaală (Rd.88+ Rd.92)	87	262	0	283	320	78	82	78	82	1,1636	320		
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	262	0	283	320	78	82	78	82	1,1636	320		
a) salarii de bază	89	262		231	251	63	63	63	62	1,1729	251		
b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	90	0		52	60	15	14	15	16	1,1538	60		
c) alte bonificaţii (conform CCM)	91	0		9	9	0	5	0	4	1	9		
C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94					0	0	0	0	0			

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				%	7=6/5	%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016		
					4	conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :							
										Trim I.						Trim II.	Trim III.
			3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16		
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;															
		b) tichete de masă;	95					0	0	0	0	0	0				
		c) tichete de vacanță;	96					0	0	0	0	0	0				
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97					0	0	0	0	0	0				
		e) alte cheltuieli conform CCM	98					0	0	0	0	0	0				
		C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	99					0	0	0	0	0	0				
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101					0	0	0	0	0	0				
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102					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:	103					0	0	0	0	0	0				
		a) pentru directori/directorat	104	2	0	0	20	5	5	5	5	1	1	20	0		
		-componenta fixă	105	0	0	16	4	4	4	4	4	1	1	16	0		
		-componenta variabilă	106	0	0	16	4	4	4	4	4	1	1	16	0		
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107					0	0	0	0	0	0				
		-componenta fixă	108	2	0	4	4	1	1	1	1	1	1	4	0		
		-componenta variabilă	109	2	4	4	4	1	1	1	1	1	1	4	0		
		c) pentru AGA și cenzori	110					0	0	0	0	0	0				
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					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:	112					0	0	0	0	0	0				
		a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	113	75	0	69	75	17	18	17	20	0,96	0,96	72	91		
		b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaș	114	52	45	52	48	12	12	12	12	0,9231	0,9231	48	62		
		c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	115	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1		
		d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	116	14	15	14	15	3	4	3	5	1,0714	1,0714	15	21		
		e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	117	8	8	8	8	2	2	2	2	1	1	8	7		
		f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	118					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:	119					0	0	0	0	0	0				
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	120	103	0	94	78	24	25	24	27	1,2821	1,2821	100	51		
		- către bugetul general consolidat	121	39	0	32	38	12	12	12	12	1,2632	1,2632	48	2		
		- către alți creditori	122	38	32	38	38	12	12	12	12	1,2632	1,2632	48	0		
			123	1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	2		

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)						%	%	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016	
			Aprobat conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Total	Din care :								
							Trim I.	Trim II.	Trim III.	Trim IV.					
3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7=6/5	8=5/3a					
0	1														
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate													
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului													
	d)	alte cheltuieli	1												
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	63												
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:													
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	0												
	f1.1	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	0												
	f1.2	- provizioane în legatură cu contractul de mandat													
	130a														
	12)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:													
	12.	din anularea provizioanelor	0												
	1)	(Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	0												
	133	- din participarea salariaților la profit	0												
	134	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	0												
	135	- venituri din alte provizioane	0												
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	0												
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	0												
	137		0												
	138	a1) aferente creditelor pentru investiții													
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă													
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar	0												
	b1)	aferente creditelor pentru investiții													
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă													
	c)	alte cheltuieli financiare													
3		Cheltuieli extraordinare													
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	45	32	127	18	6	2	7	3	0,1417	18	6		
		venituri neimpozabile													
		cheltuieli nedeductibile fiscal													
IV		IMPOZIT PE PROFIT													
V		DATE DE FUNDAMENTARE													
1		Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	262	0	275	320					1,1636				
2		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	262	0	275	320					1,1636				
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	13,5	14	13,5	15					1,1111				
4		Nr. mediu de salariați	13,5	14	13,5	15					1,1111				
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	1617	1685	1698	1778					1,0471				
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	1617	1685	1698	1778					1,0471				
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	75	79	79	75					0,9494				

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2016

INSTALATORI

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Total	Propunerii an curent (N)				7=6/5 %	8=5/3a	Proгноза 31.12.2016	Realizat 31.12.2016		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Prestitinat/ Realizat	Din care :								
							4	4a	5					6	6a
0	1	2	3a	4	4a	5	6	6a	6b	6c	6d	7	8	15	16
I.															
	1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	0	0	0	393	602	151	151	151	149	1,5318	602	602	497
		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	0	0	0	393	602	151	151	151	149	1,5318	602	602	497
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	0	0	0	393	602	151	151	151	149	1,5318	602	602	497
		a1) din vânzarea produselor													
		a2) din servicii prestate													
		a3) din redevențe și chirii													
		a4) alte venituri(ct.704.6)													
	b)	din vânzarea mărfurilor													
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare													
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare													
	d)	din producția de imobilizări													
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție													
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
		f1) din amenzii și penalități													5
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- active corporale													
		- active necorporale													
	f3)	din subvenții pentru investiții													
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2													
	f5)	alte venituri													
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a)	din imobilizări financiare													
	b)	din investiții financiare													
	c)	din diferențe de curs													
	d)	din dobânzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e)	alte venituri financiare													
3		Venituri extraordinare													
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	0	0	0	0	556	137	142	136	141	0	556	556	487

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2016
 CHIRII

I.	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)			Total	Propuneri an curent (N)				7=6/5	8=5/3a	Prognoza 31.12.2016	Realizat 31.12.2016
				Aprobat		Preliminat / Realizat		Din care :							
				Conform HG/Ordin comun	Conform Hotararii C.A.			4a	5	6a	6b				
3	3a	4	3a	4	5	6	6a	6b	6c	6d	%				
0	2														
1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	83	0	99	95	65	16	16	16	17	0,6842	8	15	16
	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din	2	83	0	87	95	65	16	16	16	17	0,6842			65
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	75	0	75	33	65	16	16	16	17	1,9697			65
	a1) din vânzarea produselor	4					0	0	0	0	0	0			
	a2) din servicii prestate	5	75		75	33	65	16	16	16	17	1,9697			65
	a3) din redevențe și chirii	6	0		0	0	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),	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10					0	0	0	0	0	0			0
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în	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	8	0	12	62	0	0	0	0	0	0			0
	f1) din amenzii și penalități	15	3		12	37	0	0	0	0	0	0			19
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
	- active corporale	17					0	0	0	0	0	0			0
	- 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	5		25	0	0	0	0	0	0	0			0
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	0	12	0	0	0	0	0	0	0			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	0		12	0	0	0	0	0	0	0			0
	e) alte venituri financiare	27					0	0	0	0	0	0			0
3	Venituri extraordinare	28					0	0	0	0	0	0			0
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	82	0	62	74	60	16	15	14	15	0,8108			60

1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	82	0	62	74	60	16	15	14	15	0,8108	60	63
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	5	0	9	9	9	2	1	2	4	1	9	3
	A1 (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	2	0	5	5	5	1	0	2	2	1	5	0
	a) cheltuieli cu materiile prime	33	0	0	2	2	2	1	0	1	0	1	2	0
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din	34	1	0	1	1	1	0	0	0	1	1	1	0
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1	0	1	1	1	0	0	0	0	0	1	0
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	1	0	1	1	1	0	0	0	1	1	1	0
	c) cheltuieli privind materialele de natura	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	obiectelor de inventar	38	1	0	2	2	2	0	0	1	1	1	2	0
	d) cheltuieli privind energia și apa	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) cheltuieli privind mărfurile	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	A2 (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b1) - către operatori cu capital	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	integral/majoritar de stat	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) prime de asigurare	46	3	0	4	4	4	1	1	0	2	1	4	3
	A3 (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	48	1	0	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1
	a) cheltuieli cu colaboratorii	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul,	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	din care:	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(Rd.51+Rd.53), din care:	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006,	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cu modificările ulterioare	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	care:	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006,	61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cu modificările ulterioare	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- tichete cadou ptr. campanii de	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	marketing, studiul pieței, promovarea pe	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	piețe existente sau noi, potrivit Legii	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nr.193/2006, cu modificările ulterioare	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ch. de promovare a produselor	67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ch. cu sponsorizarea	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d1) ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	71	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d3) ch. privind acordarea ajutoarelor	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	umanitare și sociale	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) cheltuieli cu transportul de bunuri și	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic R.A.G.C.L. Pascani

Sediul/Adresa Str. Moldovei, Nr. 21, Pascani, Iasi

Cod unic de înregistrare RO1999398


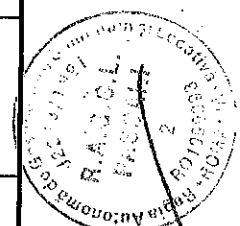
Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante 2016

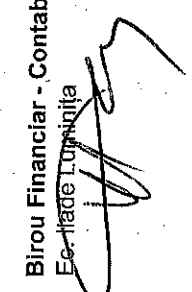
mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N-1)		an curent (N)		an N+1		an N+2	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Măsura 1. Aplicarea - OUG 128/2006 CONTRIBUTII SI TAXE	12/31/2016	X	X	1681	-252	1800	-1040	1740	-1300
2	Măsura 2. Aplicarea MFP - OUG 128/2006 - FOND RISC - BERD	12/31/2016	X	X	0	0	0	0	0	0
3	Măsura 3. Reducere arrierate furnizori	12/31/2016				-200	205	-504	412	-688
4	Măsura 4. Ajutor de stat - plati restante	12/31/2016			0	0				
5	Măsura 5. Reducere penalitati ANAF si MF	12/31/2015			0	0			0	0
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	1681	-452	2005	-1544	2152	-1988
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1. Neaprobarea ajutorului de stat cf. OUG 128/2006	12/31/2016	X	X						
2	Cauza 2. Neaprobarea ajutorului de stat cf. OUG 128/2006	12/31/2016	X	X						
3	Cauza 3. Neaprobarea ajutorului de stat									
4	Cauza n.....									
	TOTAL Pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		-1656	36508	1681	-452	2005	-1544	2152	-1988

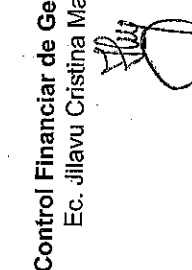
Director General
Ing. Nedelcu Gelu Costel

Birou Financiar - Contabilitate,
Ec. Iliade Lupanșita



Control Financiar de gestiune,
Ec. Jilavu Cristina Maria



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic R.A.G.C.L. Pascani

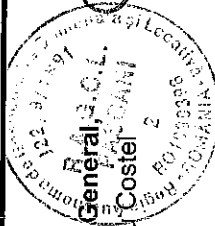
Sediul/Adresa Str. Moldovei, Nr. 21, Pascani, Iasi

Cod unic de înregistrare RO1999398

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale 2016

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent (N-1)		Mii lei
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	9.981	8.064	0,81	9.646	8.809	0,91
1	Venituri din exploatare	9.775	8.064	0,83	9.634	8.809	0,91
2.	Venituri financiare	0	0	0	12	0	0
3.	Venituri extraordinare	206	0	0	0	0	0



Director General, S.C.L.

Ing. Nedelcu Gelu Costel

Birou Financiar - Contabilitate,

Ec. Ilade Luminita

Control Financiar de Gestiune,

Ec. Jilavu Cristina Maria

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare 2016

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N+1	an N+2
0	2	3	4	5	6	7	8
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		304	65	388	307	297
	1 Surse proprii, din care:		147	65	89	92	95
	a) - amortizare		105	65	89	92	95
	b) - profit		42		0	0	0
	2 Alocații de la buget		0	0	0	0	0
	3 Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
	a) - interne						
	b) - externe						
	4 Alte surse, din care:		157	0	299	215	202
	- (denumire sursă)						
	-Componenta ID	12/31/2016	157	0	299	215	202
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		304	65	388	307	297
	1 Investiții în curs, din care:		13	0	61	0	0
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0	0	20	0	0
	Autoutilitara capacitate para in 2000cc	12/31/2016			20		
	Microbuz transport persoane capacitate 22-26 locuri	12/31/2016					
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	30	0	0
	Controller KS98 - CT5	12/31/2016	0				
	Convertizor frecventa - 2 buc.	12/31/2016	0		30		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	0	0
	SF Cogenerare vale			0	0		
	SF modernizare, optimizare CT			0	0		

mii lei

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare	
		Aprobat	Realizat/ Preliminat	an N+1	an N+2
d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
- (denumire obiectiv)		13	0	11	0
- (denumire obiectiv)					
-Schimbatoare caldura CT 7+ CT 5	12/31/2016	13		11	
2 Investiții noi, din care:	12/31/2016	64	6	69	227
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	12/31/2016	64	6	69	0
- Sistem informatic integrat	12/31/2016	49		69	
- Constructie metalica usoara si acoperis		15	6		
-Copiator Bizhub 361 2buc			6		
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	227
SF Cogenerare vane		0		0	215
SF modernizare, optimizare CT		0		0	25
-					
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	0
- (denumire obiectiv)					
- (denumire obiectiv)					
-					
d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
- (denumire obiectiv)					
- (denumire obiectiv)					
-					
Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:					
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		157	59	258	0
- (denumire obiectiv)		0	0	0	0
- (denumire obiectiv)					
-					
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		157	59	258	0
Convertizoare de frecventa CT		0	0	0	0

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare	
		Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N+1 an N+2
-Modernizare CT10 si CT6 extindere canal termic Conectare la dispecerat centrala 15 si CT 12		157	59	228 30	
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv) - (denumire obiectiv)	0	0	0	0	0
d) pentru bunurile luate în concesiune, inchiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv) - (denumire obiectiv)	0	0	0	0	0
Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)					
4 - Autobuz transport calatori					
5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:					
a) - interne		70	0	0	67
b) - externe		70		0	67

Director General
Ing. Nedelcu Gelu Costel

Birou Financiar - Contabilitate,
Ec. Ilade Lavinia

Control Financiar de Gestiune,
Ec. Jilavu Cristina Maria



S.C. „EXPERT AUDIT” S.A. Iași
Str. Gării nr.23; J 22/773/1997; RO 9520570
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 075/2001



Către,

R.A.G.C.L. PAȘCANI

Vă reamintim că activitatea de încasare a creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru a obține lichidități necesare bunei desfășurări a activității.

Această activitate este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale, la termenele stabilite, orice depășire conduce la crearea de dobânzi și penalități care grevează costurile, inclusiv rezultatul fiscal al exercițiului financiar.

În vederea reducerii riscurilor, vă rugăm să luați măsurile ce se impun, legate de aspectele arătate mai sus.

Cu deosebită considerație,

S.C. EXPERT AUDIT S.A.

Popa Ioan



AAIR

Incertitudine legată de Continuitatea Activității

6. Atragem atenția asupra Notei 3 din situațiile financiare, care indică faptul că entitatea a înregistrat în cursul anului încheiat la 31 decembrie o pierdere netă de 1.875 mii lei, și la această dată, datoriile entității sunt de 39.342 mii lei. Aceste evenimente indică existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității. Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu acest aspect.

Pentru suma de 2.591 mii lei reprezentând clienți neîncasați de la populație cu vechime de peste trei ani, la care se adaugă 529 mii lei mai vechi de doi ani și 815 mii lei mai vechi de un an, nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți, situație care influențează atât rezultatul exercițiului cât și activul regiei.

De asemenea, pentru clienți neîncasați persoane juridice în sumă de 244.075 mii lei cu o vechime mai mare de un an, nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți.

Pierderea cumulată la 31.12.2016, reprezintă 30.187 mii lei, a condus la înregistrarea de capitaluri proprii negative în sumă de 27.244 mii lei. Toate acestea, coroborat cu nivelul datoriilor regiei de 39.342 mii lei (inclusiv OUG 128/2006) pot constitui o premiză în privința nerespectării principiului continuității activității. În sensul celor arătate mai sus și având în vedere că, capitalurile proprii sunt negative, administrația regiei și cea municipală trebuie să întreprindă măsuri în vederea redresării entității și derulării în continuare a serviciilor către populație.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile de Situațiile Financiare.

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
9. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de

Incertitudine legată de Continuitatea Activității

6. Atragem atenția asupra Notei 3 din situațiile financiare, care indică faptul că entitatea a înregistrat în cursul anului încheiat la 31 decembrie o pierdere netă de 1.875 mii lei, și la această dată, datoriile entității sunt de 39.342 mii lei. Aceste evenimente indică existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității. Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu acest aspect.

Pentru suma de 2.591 mii lei reprezentând clienți neîncasați de la populație cu vechime de peste trei ani, la care se adaugă 529 mii lei mai vechi de doi ani și 815 mii lei mai vechi de un an, nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți, situație care influențează atât rezultatul exercițiului cât și activul regiei.

De asemenea, pentru clienți neîncasați persoane juridice în sumă de 244.075 mii lei cu o vechime mai mare de un an, nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți.

Pierderea cumulată la 31.12.2016, reprezintă 30.187 mii lei, a condus la înregistrarea de capitaluri proprii negative în sumă de 27.244 mii lei. Toate acestea, coroborat cu nivelul datoriilor regiei de 39.342 mii lei (inclusiv OUG 128/2006) pot constitui o premiză în privința nerespectării principiului continuității activității. În sensul celor arătate mai sus și având în vedere că, capitalurile proprii sunt negative, administrația regiei și cea municipală trebuie să întreprindă măsuri în vederea redresării entității și derulării în continuare a serviciilor către populație.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile de Situațiile Financiare.

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
9. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de

fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit, prin sondaj ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Considerăm că nu sunt elemente suplimentare de raportat Comitetului de Audit în afara celor prezentate în Raportul Auditorului și anexele la acesta.
- Raportul cuprinde și aspectele prezentate în anexe și scrisoarea adresată conducerii.

Raport asupra raportului administratorilor

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802/2014, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
12. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802/2014;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-E fac parte integrală din prezentul raport.

Data: 26.04.2017

Localitatea: Pașcani

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 79
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: Popa Ioan
Carnet CAFR: 374
Semnătura:



BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.518	1.015
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minierale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.518	1.015
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	121.731	109.598
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	57.284	28.283
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	6.818	4.054
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		34.310
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minierale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	185.833	176.245
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	4.421.889	4.421.889
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4.421.889	4.421.889
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.609.240	4.599.149
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	158.285	142.291

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	24.233	24.233
4. Avansuri (ct. 4091)	29	9.054	12.645
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	191.572	179.169
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	7.120.658	6.556.010
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	319.997	888.664
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	7.440.655	7.444.674
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	81.900	86.390
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	7.714.127	7.710.233
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.713.643	2.550.719
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8.384.280	9.761.954
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	11.097.923	12.312.673
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-3.383.796	-4.813.959
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	1.225.444	-214.810

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	26.416.938	27.029.543
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	64	26.416.938	27.029.543
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		11.519
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		11.519
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		199.989
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		200.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		-11
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		211.508
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	789.125	789.125
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	789.125	789.125
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	2.153.304	2.153.304
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	518	518
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	518	518
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0
	SOLD D (ct. 117)	96	26.481.483
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	0
	SOLD D (ct. 121)	98	1.652.958
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-25.191.494	-27.244.342
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-25.191.494	-27.244.342

Suma de control F10 : 181806752 / 867573776

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

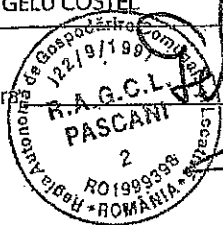
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEDEL CU GELU COSTEL

Semnătura



Numele și prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12-CONTABIL ȘEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	7.524.426	7.427.287
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.202.571	5.487.020
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	1.321.855	1.940.267
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	11.000	1.925
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.273.082	224.225
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	8.808.508	7.653.437
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	824.827	766.546
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	50.503	26.579
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.999.844	4.440.491
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.467.874	2.718.099
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.920.436	2.152.101
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	547.438	565.998
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	64.490	66.748
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	64.490	66.748
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.650	16.502

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	2.650	16.502
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1.135.073	882.081
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	429.734	286.762
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	94.048	100.409
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	611.291	494.910
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	9.545.261	8.917.046
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	736.753	1.263.609
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	236	265
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		76
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	236	341
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	916.397	612.605
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	44	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	916.441	612.605
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd, 59 - 52)	61	916.205	612.264

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	8.808.744	7.653.778
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	10.461.702	9.529.651
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.652.958	1.875.873
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	1.652.958	1.875.873

Suma de control F20 : 142253348 / 867573776

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Numele și prenumele

ILADE LUMINITA

Semnătura



Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31.12.2016

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2015	Exercițiul financiar 2016
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	13.180.603	9.428.240
Plăți către furnizori și angajați	9.585.129	8.396.307
Dobânzi plătite	2.000.460	230.763
Impozit pe profit plătit	0	37.577
Alte plăți	1.703.605	698.329
Trezoreria netă din activități de exploatare	-108.591	65.264
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezoreria netă din activități de investiție	0	0
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități de finanțare	0	0
Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului	0	0
Flux de numerar total	81.900	65.214
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	-108.591	81.900
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	81.900	65.214

Director General,
Ing. Gelu Costel Nedelcu

Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Luminița Ilade



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2016

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei	789.125	-	-	-	-	789.125
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.153.304	-	-	-	-	2.153.304
Rezerve legale	518	-	-	-	-	518
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	20.126.016	1.694.323	-	-	21.820.339
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea	Sold C	-	-	-	-	-

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2016

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei	789.125	-	-	-	-	789.125
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.153.304	-	-	-	-	2.153.304
Rezerve legale	518	-	-	-	-	518
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	20.126.016	1.694.323	-	-	21.820.339
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea	Sold C	-	-	-	-	-

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2016

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei	789.125	-	-	-	-	789.125
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.153.304	-	-	-	-	2.153.304
Rezerve legale	518	-	-	-	-	518
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	20.126.016	1.694.323	-	-	21.820.339
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea	Sold C	-	-	-	-	-

erorilor contabile	Sold D	6.355.467	133.786	-	-1.824	-	6.491.077
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	1.652.958	1.875.873	-	-	-	1.875.873
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		-25.191.494	3.703.892	-	-1.824	-	27.244.342

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- Patrimoniul regiei nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016 rămânând la valoarea de 789.125 lei;
- rezervele din reevaluare nu au suferit modificări în cursul exercițiului 2016, rămânând la valoarea de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016 rămânând la valoarea de 518 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare de 1.875.873 lei;
- capitalurile proprii sunt negative în valoare de 27.244.342 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Nedelcu Gelu Costel



Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Ilade Luminița

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- patrimoniul regiei nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016, rămânând la valoarea de 789.125 lei.
- rezervele din reevaluare nu au înregistrat modificări în cursul exercițiului 2016, soldul la 31.12.2016 fiind de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016, rămânând la valoarea de 518 lei;
- pierderea reportată în sold la începutul anului în sumă de 20.126.016 lei a înregistrat o creștere reprezentând pierderea aferentă exercițiului financiar 2015. Soldul rezultatului reportat pierdere la 31.12.2016 este de 21.820.339 lei;
- rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile a înregistrat o creștere în sumă de 133.786 lei, soldul la 31.12.2016 fiind de 6.491.077 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare 1.875.873 lei, ca urmare în principal a scăderii veniturilor prin debransarea clienților persoane fizice și juridice de la sistemul centralizat de furnizare a energiei termice, precum și a faptului că tariful la energie termică nu a fost actualizat din anul 2008.
- capitalurile proprii sunt negative în valoare de 27.244.342 lei.
- întrucât pierderea cumulată din rezultatul reportat de 30.187 mii lei, depășește cu mult patrimoniul regiei, și care a condus la capitaluri proprii negative, se impune ca atât Consiliul de Administrație al Regiei cât și Consiliul Municipal Local să întreprindă măsuri de redresare, având în vedere importanța socială a activității regiei.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări	15.056	458	-	15.514	13.538	961	-	14.499
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15.056	458	-	15.514	13.538	961	-	14.499

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	1.371.084	-	-	1.371.084	1.249.353	12.133	-	836.437
Instalații tehnice și mașini	688.932	13.822	21.733	681.021	804.516	53.654	21.733	836.437
Alte instalații, utilaje, mobilier	199.593	8.597	2.944	205.243	19.907	-	2.417	17.490
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs de execuție	-	34.310	-	34.310	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.259.609	56.726	24.677	2.291.658	2.073.776	65.787	24.150	2.115.413

1. În exercițiul financiar 2016 regia a înregistrat intrări de immobilizări în valoare totală de 56.726 lei, respectiv:

- instalații tehnice și mașini - 13.822 lei;
- alte instalații, utilaje și mobilier - 8.594 lei;
- immobilizări corporale în curs de execuție - 34.310 lei;

2. La 31.12.2016 regia a înregistrat ieșiri de imobilizări în valoare totală de 24.677 lei, ce reprezintă:

- instalații tehnice și mașini - 21.733 lei;
- alte instalații, utilaje și mobilier - 2.944 lei;

3. La 31.12.2016 regia nu are în evidență contracte de leasing.

4. La 31.12.2016 contul de rezerve din reevaluare 105 este de 2.153.304 lei.

5. Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate – 0 LEI

6. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din HG 2139/2004.

7. Imobilizări gajate și sub sechestru:

Regia are sechestru pe mijloacele de transport conform proceselor verbale de sechestru asigurator pentru bunuri mobile nr. 14.057/09.09.2005 și nr 18749/08.11.2005.

8. Inventarierea s-a efectuat în baza deciziei nr. 146/06.12.2016 a conducerii regiei. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

R.A.G.C.L. deține imobilizări financiare în sumă de 4.421.889 lei care reprezintă valoarea neamortizată a bunurilor din domeniul public predate Primăriei Pașcani conform Hotărârii Consiliului Local nr. 131/21.11.2003. Această imobilizare financiară a fost creată prin diminuarea contului „Decontări cu acționarii -456”. Regia a întreprins demersuri pentru clarificarea acestor sume către Primăria Pașcani.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Regia nu a constituit ajustări pentru deprecierea clienților în cursul exercițiului financiar 2016.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Regia a înregistrat pierdere în valoare de 1.875.873 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	7.524.426	7.427.287
2	Productia vanduta	6.202.571	5.487.020
3	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	1.321.855	1.940.267
4	Alte venituri din exploatare	1.273.082	224.225
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	8.808.508	7.653.437
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	824.827	766.546
7	Alte cheltuieli materiale	50.503	26.579

8	Alte cheltuieli externe	4.999.844	4.440.491
9	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
10	Cheltuieli cu personalul	2.467.874	2.718.099
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	64.490	66.748
12	Ajustarea valorii activelor circulante	2.650	16.502
13	Alte cheltuieli de exploatare	1.135.073	882.081
14	Ajustări privind provizioanele	-	-
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	9.545.261	8.917.046
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-736.753	-1.263.609

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 30,48%.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 28,52 %.

Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	7.524.426	7.427.287
2	Costul bunurilor vandute si a serviciilor (3+4+5)	8.562.472	8.915.794
3	Cheltuieli activitati de baza	7.205.412	6.476.184
4	Cheltuieli activitatii auxiliare	728.636	387.764
5	Cheltuieli indirecte de productie	628.424	494.910
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-1.038.046	-951.103
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administratie	1.899.230	88.281
9	Alte venituri din exploatare	2.200.523	224.225
10	Rezultatul din explatare(6-7-8+9)	-736.753	-1.263.609

- Cifra de afaceri netă a scăzut față de anul anterior cu 97.139 lei, respectiv 1,29%.
- Rezultatul din exploatare este pierdere în valoare de 1.263.609 lei

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	6.556.010
Subvenții	743.195
Debitori diversi	140.043
Alte creante	5.426
TOTAL CREANȚE	7.444.674

Creanțe comerciale

Din totalul creanțelor, o pondere importantă, respectiv 88,06 %, o dețin clienții, în sumă de 6.556.010 lei.

Clienții, persoane juridice, în valoare de 720.714 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	452.320
• Între 180 și 360 de zile	23.650
• Între 360 și 730 de zile	29.230
• Între 730 și 1090 de zile	30.834
• Peste 1090 zile	184.011

Dintre clienții persoane juridice cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• COLEGIUL TEHNIC CAI FERATE UNIREA	87.930
• COLEGIUL NATIONAL MIHAIL SADOVEANU	66.537
• GRADINITA PROGR PRELUNGIT NR 2	59.936
• CLP ECO-SALUBRITATE SA	42.046
• MUNICIPIUL PASCANI	37.648

Clienții, persoane fizice, în valoare de 5.350.702 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	899.320
• Între 180 și 360 de zile	515.649
• Între 360 și 730 de zile	815.330
• Între 730 și 1090 de zile	529.321
• Peste 1090 zile	2.591.079

Sumele cuprind 4.547 mii lei debit clienti populatie si 803 mii lei penalitati.

Perioada de recuperare a creantelor este de 365,85 zile, ceea ce reprezinta o perioada foarte mare.

Cel puțin pentru sumele mai vechi de un an, respectiv 3.935 mii lei persoane fizice, se pot efectua ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti care conduc la diminuarea creantelor – activ si cresterea soldului debitor a contului de rezultate.

Sumele mai vechi de un an pentru persoane juridice reprezinta 244.875 mii lei pentru care nu s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti.

Regia nu a constituit în cursul anului 2016 ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti, soldul la 31.12.2016 fiind de 0 lei.

Subvențiile în sold în sumă de 743.195 lei conform Notei nr. 12.

Alte creanțe:

Suma de 5.426 lei reprezintă avansuri acordate personalului.

Debitorii diverși în sumă de 140.043 lei.

Litigii privind creanțele:

La 31.12.2016 situația litigiilor se prezintă astfel:

1. 597 dosare în litigiu, cu valoarea totală de 10.783.219,55 lei (debit – 4.196.411,98 lei, penalități – 4.119.447,48 lei), în diferite stadii de judecată;
2. 277 dosare de executare, cu valoarea totală de 410.947,89 lei (debit – 319.993,57 lei, penalități – 69.971,05 lei);
3. Litigiu cu DGRFP Iași reprezentând pretenții restituire sume, în valoare de 4.273 mii lei;

Încasarea creanțelor de orice natură este obligatorie și creează disponibilități pentru activitatea curentă și achitarea datoriilor.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

- lei -

Credite	8.368.918
Dobânzi, penalități și majorări af. creditelor	18.660.625
Furnizori	2.534.369
Datorii la Bugete și Fonduri	9.016.503
Creditori diverși	660.552
Datorii cu personalul	84.899
Alte datorii	16.350
TOTAL	39.342.216

Datorii financiare:

Din totalul datoriilor creditele bancare pe termen lung și mediu sunt de 27.029.543 lei, din care:

Debit principal	- 8.368.918 lei;
- debit OUG 128/2006 principal	- 5.021.018 lei;
- debit fond risc principal	- 3.347.900 lei;
Accesorii	- 18.660.625 lei;
- accesorii OUG 128/2006 BERD	- 15.173.225 lei;
- accesorii datorate fond risc	- 3.487.400 lei;
TOTAL	- 27.029.543 lei;

Aceste datorii au caracter restant.

Datorii comerciale:

Datoriile comerciale (furnizori, furnizori de imobilizări, furnizori facturi nesosite) sunt în sumă de 2.534.369 lei;

Principalii furnizori sunt:

- lei -

• SC GAZ SUD SA	1.308.707
• E.ON ENERGIE	1.006.922
• SC PREST SERV APA	54.352

Furnizorii pe tranșe de vechime se prezintă astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	1.457.180
• Între 180 și 360 de zile	56.027
• Între 360 și 730 de zile	983.159
• Între 730 și 1090 de zile	54.352
• Peste 1090 zile	-

Datoriile față de bugete și fonduri:

- Contribuții asigurări sociale și de sănătate.....	1.539.069 lei;
- Ajutor de somaj	1.456 lei;
- TVA	3.390.128 lei;
- Impozit pe profit	427.039 lei;
- Impozit pe venit	98.023 lei;
- Alte impozite și Taxe – Buget local.....	0 lei;
- Dobânzi și penalități	3.435.115 lei;

Sumele au caracter restant.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 1.943,79 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) – nu se poate calcula, capitaluri proprii negative.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 319,61 %.

Se recomandă să se achite la termen obligațiile la bugete și fonduri pentru a nu crea costuri suplimentare privind majorările și a evita consecințele aplicării prevederilor Codului de Procedură Fiscală.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Directivele europene impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii regiei.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de regie sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în Lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este lei.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul istoric al imobilizărilor corporale a fost modificat prin aplicarea H.G. 500/1994, care a fost folosită ca bază pentru evaluarea mijloacelor fixe existente la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 20 - 60 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 - 18 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 - 12 ani.

E. Leasingul

Regia recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

La 31.12.2016 Regia nu are în sold ajustări pentru deprecierea creanțe comerciale. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Alte provizioane: nu s-au constituit.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină regiei.

Politica regiei este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerți.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Regia recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Regia a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. ACTIUNI ȘI OBLIGATIUNI

Regia a fost înființată în ianuarie 1991 prin Decizia nr. 81/1991 a Prefecturii județului Iași, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome.

Patrimoniul regiei la 31.12.2016 este în valoare de 789.124,72lei. Pe parcursul anilor 1998-2005 patrimoniul regiei nu a suferit modificări. În anul 2006 s-a majorat cu suma de 42.426 lei, ce reprezintă valoarea neamortizată a mijloacelor fixe predate pe baza protocolului între Primăria Municipiului Pașcani și RAGCL Pașcani în baza HCL Pașcani.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
↳ Muncitori	70	57
↳ TESA, maiștri, directori	31	40
↳ Alte categorii	-	-
TOTAL	101	97

Salariați existenți la 31.12.2016 sunt în număr de 96.

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii	1.920.436	2.152.101
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	547.438	565.998
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	2.467.874	2.718.099

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 30,48%;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.

c. Componența consiliului de administrație:

- Sofian Dorina – președinte
- Gelu Nedelcu – membru
- Nacuta Sorin – membru
- Isticioaia Dumitru – membru
- Laurentiu Costan – membru

d. Componența consiliului director:

- dir. gen. Gelu Nedelcu
- dir. tehnic Nacuta Sorin
- dir. ec. Ilade Luminita

- e. Declarația administratorilor privind politicile contabile, poziția financiară și condițiile de continuitate este conformă cu art. 30 din Legea nr. 82/1991.

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,70	0,63
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,68	0,61
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	-	-
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	-	-
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		-	-
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	304,42	319,61
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	2,37	2,32
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	-	-
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	-	-

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↪ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	-	-
↪ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	-	-
↪ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	-	-
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↪ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,61	0,60
↪ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,63	1,61
↪ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,98	0,96
↪ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	41,23	41,45
↪ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	361,38	365,85
↪ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	1.819,80	1.943,79
↪ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,61	0,60
↪ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	-	-
↪ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	9,54	9,41
E. Indicatorii fondului de rulment				
↪ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	7.714.127	7.710.233
↪ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	-29.800.734	-31.843.491
↪ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	-3.465.696	-4.900.338
↪ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	-26.335.038	-26.943.153
↪ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	74.499,27	77.367,57
↪ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	-25.191.494	-27.244.342
F. Indicatori de structură				
↪ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,37	0,37
↪ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,01
↪ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,01

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↳ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,61	0,60
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	2,14	2,20
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,90	1,00

- Indicatorii de gestiune ai regiei indică faptul că perioada de recuperare a creanțelor este foarte mare, respectiv 365,85 de zile, ca urmare a încasării greoaie de la populație și asociații, iar perioada de rambursare a datoriilor este de 1.943,79 de zile, generată în principal de datoriile financiar-bancare și cele la bugete și fonduri.

- Cu privire la indicatorii de lichiditate, atât lichiditatea globală cât și testul acid au valori mici,
 - Indicatorii de echilibru financiar și în special rata datoriilor și gradul de îndatorare au valori mari ceea ce indică faptul că regia se află într-un dezechilibru financiar generat de valoarea mare a datoriilor precum și a pierderilor înregistrate în ultimii ani. Situația este generată și de plata cu întârziere a subvențiilor din perioadele anterioare, sume la care nu s-au calculat accesorii și a căror destinație prin lege trebuia să fie plată gaze naturale.

- Indicatorii de rentabilitate și profitabilitate nu se pot calcula întrucât regia înregistrează pierdere, astfel că se poate trage concluzia că regia nu este profitabilă în perioada analizată și perioadele următoare.

- Indicatorii fondului de rulment conduc la o trezorerie netă negativă și la capitaluri proprii negative (avere netă negativă).

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a. Informații despre regie:

- ↳ Denumire: Regia Autonomă de Gospodărire Comunală și Locativă
- ↳ Sediul social: Pașcani, str. Moldovei, nr. 21
- ↳ Forma juridică: regie autonomă
- ↳ Forma capitalului: de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J22/9/29.04.1991
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 1999398
- ↳ Obiect de activitate: COD CAEN – 3530: Furnizarea de abur și aer condiționat.

b. Filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu este cazul
- ↳ Datorii către părți afiliate: nu este cazul
- ↳ Creanțe de la părți afiliate: nu este cazul

c. Cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în LEI
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. Impozitul pe profit:

- ☞ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ☞ activitatea extraordinară reprezintă - % din total activitate;
- ☞ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ☞ cifra de afaceri7.427.287 lei, din care:
- ☞ producția vândută5.487.020 lei;
- ☞ vânzarea mărfurilor 0 lei;
- ☞ venituri din subvenții de exploatare 1.940.267 lei;

e. Cheltuieli cu chiriile – leasing operațional nu este cazul.

f. Angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.): pe patrimoniul regiei există sechestrul ANAF și AVAS, prezentat în Nota 1.

g. Evenimente ulterioare: nu este cazul.

Așa cum rezultă din declarația administratorilor entitatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

h. Auditul intern:

Entitatea nu are organizată funcția de audit intern, reglementată de OUG 75/1999 și OMFP 1802/2014. Auditul intern este asigurat de departamentul de audit al Primăriei Pașcani.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	158.285	142.291	
Producția în curs de execuție	-	-	
Produse finite și mărfuri	24.233	24.233	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	9.054	12.645	
TOTAL	191.572	179.169	-6,47%

- Provizioane pentru deprecierea stocurilor: nu s-au constituit
- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. SUBVENȚII

Situația subvențiilor de încasat la 31.12.2016 se prezintă astfel:

- subvenții energie termică (Blocuri) – 683.806 lei
- ajutoare OG 57/2006 pentru energie termică – 59.389 lei
- TOTAL – 743.195 lei

NOTA 13. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2016 principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:
 - mii lei -

Denumire indicatori	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE	8.927	7.654	85,74
din care :			
1. Venituri din exploatare	8.927	7.654	85,74
a) din productia vanduta	7.217	5.473	75,83
b) din vanzarea marfurilor	-	-	-
c) din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	1.417	1.940	136,91
d) din productia de imobilizari	-	-	-
e) venituri aferente costului productiei in curs de executie	-	-	-
f) alte venituri din exploatare	293	241	82,25
2. Venituri financiare	-	-	-
3. Venituri extraordinare	-	-	-
II. CHELTUIELI TOTALE	8.902	9.529	107,04
1. Cheltuieli de exploatare	8.902	8.916	100,16
a) Cheltuieli cu bunuri si servicii	5.869	5.520	94,05
- cheltuieli privind stocurile	5.604	5.234	93,40
- cheltuieli privind serviciile executate de terti	81	69	85,19
- cheltuieli cu alte servicii executate de terti	184	217	117,93
b) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	120	100	83,33
c) Cheltuieli cu personalul	2.766	2.718	98,26
- cheltuieli cu salariile	2.031	2.028	99,85
- bonusuri	-	-	-
- cheltuieli aferente contractului de mandate si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	192	173	90,10
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	543	517	95,21
d) Alte cheltuieli de exploatare	147	578	393,20
- cheltuieli cu majorari si penalitati	48	494	1.029,17
- alte cheltuieli	10	17	170,00
- cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	89	67	75,28
2. Cheltuieli financiare	-	613	-
3. Cheltuieli extraordinare	-	-	-
III. REZULTAT BRUT (profit/pierdere)	25	-1.875	-



Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani
Str. Moldovei, nr. 21, mun. Pașcani, jud. Iași; RO1999398; J22/9/1991
Cont bancă : RO68BRDE240SV67917032400, BRD Filiala Pașcani
Tel: 0232/763621; Fax: 0232/717940; E-mail : ragcl@yahoo.com

HOTARAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
nr.31 din 16.05.2017

Consiliul de administrație al R.A.G.C.L. Pașcani, numit prin HCL nr.169/2013, modificată prin HCL nr.78/2014;

Având în vedere prevederile Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului de administrație al R.A.G.C.L. Pașcani;

În temeiul prevederilor art.9 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare

HOTARASTE:

Art.1 Se aprobă Raportul administratorilor privind situația economico-financiară a regiei la 31.12.2016 și Raportul autorului independent asupra auditului situațiilor financiare pentru anul 2016, conform anexelor la prezenta hotărâre.

Art.2 Prezenta hotărâre se va comunica:

- directorului general - ing.G.Nedelcu
- directorului tehnic - ing.S.Năcuță
- biroului financiar-contabil - ec.L.Ilade
- Consiliului Local Municipal Pașcani

Presedinte Consiliul de administrație,
ec.Dorina Sofian

