

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. URBANA S.A. - 2021

S.C. URBANA S.A. cu sediul în Odorheiu Secuiesc, str. Haáz Rezső, nr. 4, jud. Harghita, este o societate comercială pe acțiuni, toate acțiunile fiind deținute de unitatea administrativ-teritorială Odorheiu Secuiesc, ca persoană juridică de drept public. Este înregistrată la Oficiul Registrului de Comerț de pe lângă Tribunalul Harghita sub numărul J19/300/1998, cod unic de înregistrare 11086130 și are ca obiect principal de activitate furnizarea serviciului public de alimentare cu energie termică a localității.

Activitatea URBANA S.A. începând din decembrie 2008 este focalizată pe producția, distribuția și furnizarea agentului termic în sistem centralizat pentru populație, momentan aceasta reprezentând aproape 87% din veniturile totale realizate. Diferența este realizată din activitatea de administrare a spațiilor comerciale ale societății, din activitatea de curățenie profesională și din alte activități conexe.

Luând în considerare cele enunțate mai sus, adică faptul că veniturile societății într-o proporție de aproape 87% sunt realizate din producerea și vânzarea energiei termice, înseamnă că suntem temeinic influențați de variațiile temperaturii aerului și de starea vremii în general.

În tabelul de mai jos este prezentată situația vânzării de energie termică, atât cantitativ cât și valoric pentru anul 2021:

Vânzări 2021	Sem. 1	Sem. 2	Sem. 3	Sem. 4	Total
Cantit.energie.term. vândută.(Gcal)	5.731,86	1.582,25	250,47	3.832,45	11.397,03
Cantit.en.term. populație.(Gcal)	5.201,62	1.413,85	243,82	3.569,79	10.429,08
Cantit.en.term. agenți econ.(Gcal)	530,24	168,4	6,65	262,66	967,95
Venit populație (218.49 lei/Gcal)	1.136.502	308.911	53.273	779.872	2.278.558
Venit agenți econ. (468.33 lei/Gcal)	248.326	78.867	3.112	122.874	453.179
Venit subvenție (249.84 lei/Gcal)	1.299.573	353.235	60.916	891.773	2.605.497
Total lei	2.684.401	741.013	117.301	1.794.519	5.337.234

Pe de altă parte începând cu anul 2021 la capitolul de cheltuieli privind materiile prime - gaze naturale, biomasa, energie electrică - suntem supuși de variația bruscă și haotică a prețurilor acestora.

În acest context, pe baza de consumul de energie termică din anii precedenți, pentru perioada octombrie, noiembrie, decembrie 2021 am previzionat o producție și o vânzare de energie termică corespunzătoare anotimpului. Acest proiect s-a dovedit corect cantitativ și calitativ, dar nu și economic. Furnizorul de gaze naturale a efectuat o majorare de preț în două valuri, cum urmează:

- de la 75 lei/Mwh la 130 lei/Mwh, în perioada 01.09.2021-31.10.2021
- 01 de la 130 lei/Mwh la 450 lei/Mwh, începând de 01.11.2021

Acest fapt a avut la rândul lui un impact negativ asupra rezultatului societății, în sensul că n-am reușit să realizăm majorarea pretului de vânzare al energiei termice în același ritm în care s-au scumpit materiile prime necesare pentru producție.

Această neconcordanță a evenimentelor a avut la bază o întârziere atât din partea ANRE-ului, cât și a Consiliului Local privind adoptarea unor hotărâri în scopul majorării pretului de vânzare a energiei termice la un nivel justificat de prețul materiilor prime.

În anul 2021 la societate s-a desfășurat un control al Curții de Conturi, care a vizat perioada 2018-2020. Au fost identificate 5 abateri dintre care 3 s-au remediat imediat în timpul controlului, iar pentru restul abaterilor constatate termenul de remediere a fost stabilit pentru data de 31.12.2022.

Misiunea asumată de către conducerea societății a fost realizarea unui serviciu public de energie termică eficient, competitiv, preferat de consumatori, cu emisii poluante reduse.

Obiectivele urmărite au fost:

- creșterea eficienței economice a activității,
- modernizarea și îmbunătățirea calității serviciilor,
- orientarea către client,
- competența profesională,
- grija pentru mediu și pentru sănătatea populației.

Conducerea societății a fost asigurată de către un consiliu de administrație compusă din 3 membri. Funcția de director general este ocupată de Dl. Hadnagy Gábor, iar funcția de director economic de Dl. Némethi Zoltán.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2021 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

În continuare, sunt prezentate rezultatele activității desfășurate în anul 2021 având la bază datele din Situațiile financiare întocmit conform prevederilor legale și a notelor explicative aferente.

A. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere al SC URBANA SA la 31.12.2021 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2021, după cum urmează:

- lei -	2020	2021
Venituri totale, din care:	5.801.882	6.946.535
Venituri din exploatare	5.802.433	6.946.245
Venituri financiare	-551	290
Cheltuieli totale, din care:	5.697.443	8.139.549
Cheltuieli de exploatare	5.673.216	8.135.343
Cheltuieli financiare	24.227	4.206
Cifra de afaceri	5.781.273	6.138.778
Rezultatul brut al exercițiului	104.439	-1.193.014
Rezultatul net al exercițiului	104.439	-1.193.014

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2021 S.C. URBANA S.A. a înregistrat o pierdere contabilă de 1.193.014 lei.

Trebuie sa subliniem faptul ca valoarea cifrei de afaceri a crescut cu peste 350.000 lei fata de anul trecut, dar cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere masiva datorită cresterii abuzive al pretului gazului metan in cursul anului 2021. Desi societatea a demarat procedura de modificare/ajustare a pretului energiei termice catre ANRE chiar in anul trecut prin adresa nr. 412/19.11.2021, majorarea pretului de vanzare a energiei termice a fost aprobata de Consiliul Local doar incepand cu 01.01.2022 prin HCL 302/2021 respectiv HCL 23/2022, fara impact in valoarea cifrei de afaceri in acest an.

B. STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2020	2021	%
Venituri din vânzarea energiei termice	2 581 470	2.731.737	86,94
Venituri din subvenții	2 496 148	2.605.497	
Venituri din chirii	315 579	334.462	5,45
Venituri din activități de curățenie	342 531	428.519	6,98
Venituri din activități diverse	45 545	38.563	0,63
TOTAL	5 781 273	6.138.778	100,00

C. GESTIUNEA BILANȚULUI

Bilanțul S.C. URBANA S.A. a fost întocmit pe baza documentelor contabile certificate și verificate în acord cu principiile generale de contabilitate și în conformitate cu Reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, OMFP 1802/2014, Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, OMFP nr. 3781/2019.

De asemenea situațiile financiare anuale ale societății au fost auditate de către SC CONSULTA CARPATICA SRL, societate de Expertiză contabilă, Consultanță fiscală și Audit financiar.

Principalele poziții din Bilanț la 31.12.2021 se prezintă astfel:

	SOLD LA:	
	31.12.2020	31.12.2021
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	4.033.417	2.988.939
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.627	3.529
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	4.029.790	2.985.410
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	1.358.370	2.557.602
- Stocuri	21.816	222.503
- Creanțe	1.247.941	1.543.509
- Disponibilități bănești	88.613	791.590
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	62
D. DATORII PE TERMEN SCURT	1.540.917	2.890.634
E. DATORII DE PESTE UN AN	5.649	6.639
F. VENITURI ÎN AVANS	2.877	0
G. CAPITALURI PROPRII, din care:	3.842.344	2.649.330

-lei-

- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	2.724.032	1.858.060
- Rezultatul reportat	-517.761	452.650
- Rezultatul exercițiului financiar	104.439	-1.193.014

Creanțele totale ale societății la 31.12.2021 însumează o valoare de 1.543.509 lei, în creștere față de anul precedent cu 295.568 lei. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 39%, adică 599.513 lei, creanțele în legătură cu personalul sunt de 676 lei, creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului sunt de 325.890 lei, creanțele în legătură cu subvenții pentru energia termică de încasat sunt de 468.481 lei, iar alte creanțe în valoare de 148.949 lei, compuse din penalități de întârziere facturate, ajutor de încălzire neachitat și operații în curs de clarificare privind sustragerea frauduloasă din contul societății.

La data de 31.12.2021, apare înregistrat în evidențele societății debitul de 114.251 lei, reprezentând contravaloarea sumei sustrase de pe contul bancar al societății în anul 2015, și imputat pe baza Hotărârii CA nr. 3/2018 fostului director general. Pentru recuperarea sumei, societatea s-a adresat instanței de judecată. Procesul este în curs de soluționare. Ultimul recurs din partea societății către DIICOT a avut loc, pe baza actului înregistrat cu nr 173/14.05.2021, la care am primit răspunsul cu nr. de înregistrare 230 din data de 29.06.2021 cu conținutul afirmativ vizând cauza susmenționată fiind în curs de cercetare.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 2.897.273 lei, în creștere față de anul precedent cu 1.350.707 lei și sunt aproape integral datorii curente. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 2.606.258 lei, respectiv 90%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 68.395 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 208.477 lei, și alte datorii în valoare de 14.143 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2021 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2021 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a modificat moderat în cursul anului 2021 la valoarea de 336.453 lei față de valoarea de 341.524 lei din anul precedent.

Tot aici reținem și faptul că în cursul anului 2021 au fost trecute 4 imobile din patrimoniul societății în domeniul public al UAT Odorheiu Secuiesc, conform hotărârii AGA nr. 9 /11.10.2021, în valoare totală de 800.053 lei, astfel valoarea imobilizărilor corporale a scăzut semnificativ la sfârșitul anului.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2021 a fost determinat pe baza pierderii contabile incluse în situațiile financiare ale societății întocmite în conformitate cu reglementările fiscale și contabile românești aplicabile.

D. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

Indicatorul de lichiditate curentă (*Active curente/Datorii curente*), ce reprezintă capacitatea societății pe termen scurt de a converti în lichidități creanțele imobilizate, s-a modificat față de anul precedent de la valoarea de 3,50 la 1,92. Lichiditatea imediată (*Active curente-Stocuri/Datorii curente*) sau "testul acid" s-a modificat de la 3,48 la 1,84.

Indicatori de activitate (gestiune):

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (*Cifra de afaceri/Active imobilizate*) a fost de 2,05 zile față de 1,43 zile în 2020;
- Viteza de rotație a activelor totale (*Cifra de afaceri/Active totale*) a fost de 1,11 zile față de 1,07 zile în 2020.

E. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1999 republicată, art. 9 al Regulamentului de aplicare a Legii Contabilității și Normelor Ministerului Finanțelor Publice inventarierea patrimoniului pe anul 2021 se desfășoară în baza deciziei directorului general nr. 2/2022, în conformitate cu procedura operațională privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

F. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENȚEI CONTABILE ANALITICE ȘI SINTETICE A ACESTORA

Gestiunile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare sau folosință astfel:

- mijloacele fixe sunt organizate cantitativ-valoric;
- materiile prime, obiectele de inventar, materialele consumabile sunt organizate în gestiuni pe magazine la nivelul societății prin metoda cantitativ-valorică.

Contabilitatea valorilor materiale se ține prin folosirea inventarului permanent, iar controlul financiar preventiv a fost exercitat conform deciziei nr. 1/10.10.2008

Auditarea internă potrivit actului constitutiv se organizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002. Situațiile financiare au fost verificate de un auditor extern contractat.

G. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

La acest capitol trebuie să ținem cont de câteva principii care se leagă de eficientizarea procesului de producție a energiei termice, raportat la posibilitățile societății noastre. Prin urmare trebuie știut că în perioada tranzitorie din punctul de vedere al serviciului de încălzire al locuințelor (program între orele 06-10 și 18-22) putem obține un randament maxim utilizând cazanele pe combustibil de gaz metan. Iar în perioada rece (program între orele 06-22) utilizarea cazanelor cu combustibil de biomasă (unde avem în dotare) devine mai eficientă.

Din punctul de vedere al producției și al vânzării a energiei termice, anul 2021 se caracterizează printr-o marire cantitativă ușoară față de anul precedent. Această marire cantitativă rezultă din scadera numărului de debranșări efectuate și totodată a unor rebransări, precum și din valoarea scăzută a temperaturii în perioadele de vară a sezonului de încălzire.

Cantitatea de energie termică produsă în 2021 a fost de 18.186 Gcal față de 16.653 Gcal în 2020. Cantitatea de energie termică vândută în 2021 a fost de 11.397 Gcal față de 10.847 Gcal în 2020. Cum reiese și din cifrele prezentate la producție am înregistrat o creștere de 8,1 %, iar la vânzare de energie termică o creștere de 5,04 %, față de anul trecut.

Din cauza considerentelor prezentate în primul alineat, consumul de gaz metan utilizat în procesul de producție a ajuns la o cantitate de 1.944.011 mc în anul 2021 față de 1.847.420 mc utilizat în 2020, iar în schimb consumul de biomasă utilizată, s-a majorat la 10.182 mc în 2021, față de 9.854 mc folosit în 2020.

H. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Managementul societății a asigurat desfășurarea activităților de Producție, Vânzări, Financiar-contabil, Chirii și Resurse Umane prin compartimentele de specialitate.

Numărul mediu de salariați s-a modificat de la 39 în 2020 la 41 în 2021.

Există pentru fiecare loc de muncă fișa postului care precizează atribuțiile, responsabilitățile și competențele și sunt corelate cu prestația concretă a salariaților.

Sistemul de salarizare în anul 2021 a fost conform cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților, aprobat prin Hotărârea CA nr. 10/2020.

I. PROTECȚIA MUNCII

A fost în permanență în atenția conducerii societății asigurarea condițiilor optime de desfășurare a activității întregului personal, de ridicare și modernizare a climatului și condițiilor de muncă.

Pe această linie au fost desfășurate toate activitățile necesare pentru:

- Asigurarea la timp a laptelui antidot pentru fochiști și mecanici și a materialelor igienico-sanitare (săpun, detergent) pentru personajul de execuție;
- Asigurarea echipamentului special de lucru;
- Dotarea cutiilor de prim ajutor de la locurile de muncă din societate cu kituri de materiale sanitare.
- Asigurarea echipamentului de protecție (mănuși, șorturi, măști, ochelari, viziere, etc);
- Igienizarea și ridicarea standardului instalațiilor sanitare;
- Asigurarea controalelor medicale obligatorii prin colaborare între societate și centrul medical autorizat pentru medicina muncii.

J. PROTECȚIA MEDIULUI

Societatea a funcționat în anul 2021 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare și au fost efectuate măsurătorile specifice.

Toate activitățile de monitoring prevăzute de legile specifice în vigoare, au fost înregistrate în procese verbale pentru a putea fi prezentate organelor de control.

**Odorheiu Secuiesc,
06.06.2022**

Administratori

Németi Zoltán

Ferencz Ștefan

Kovács Attila

Bartha Emese

Bálint-Benedek Pál