

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

B-dul 21 Decembrie 1989 nr. 79

Nr. 2726/29.07.2020

RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ȘI AL DIRECTORILOR
S.C. TERMOFICARE NAPOCA NAPOCA S.A.
PENTRU SEMESTRUL I 2020
ÎN CONFORMITATE CU OUG 109/2011

Consiliul de administrație al S.C.Termoficare Napoca S.A, constituit prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Cluj-Napoca nr. 507/14.05.2018 și HCL74/2019 (cu completările ulterioare) având următoarea componență:

MUNTEANU RADU IOAN - Președinte

COROIAN ALEXANDRU – Reprezentant al autorității tutelare

MIRON EMIL – membru

FORNA CALIN VASILE – membru

SZASZ STEFAN RUDOLF – membru

și directorii executivi ai societății

Formulează, în concordanță cu prevederile Contractelor de mandat și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, prezentul RAPORT asupra activității de administrare a S.C.Termoficare Napoca S.A.

1. Cadru general - Scurtă prezentare a Societății –

Sistemul de Alimentare Centralizată cu Energie Termică (S.A.C.E.T), operat de S.C. Termoficare Napoca S.A. cuprinde întreg lanțul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice către locuitorii municipiului Cluj - Napoca, alimentând cu energie termică 1.308 Asociații de Proprietari, reprezentând 23.954 apartamente, respectiv aproximativ 58.580 de locuitori.

În același timp, unitatea asigură activități secundare: lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat; alte lucrări de instalații pentru construcții; alte activități de servicii (citirea contoarelor de apă și energie termică și întocmirea notelor de consum individuale pentru fiecare apartament); activități de inginerie și servicii de consultanță tehnică legate de acestea; etc.

În conformitate cu prevederile legale, pentru desfășurarea activității, Societatea deține Licența A.N.R.E. nr. 2155/12.06.2019 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare.

2. Activitatea Consiliului de administrație

În principal activitatea Consiliului de administrație se desfășoară în cadrul ședințelor de lucru, ordinare sau extraordinare, și de asemenea, prin consultări și teleconferințe, în vederea analizării și luării deciziilor.

În cele 6 luni de activitate din anul 2020 au fost organizate ședințe lunare cu o tematică diversă cuprinzând întreaga paletă de activități a unității. Au fost analizate și aprobate: programele de investiții, revizii – reparații; bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2020; situațiile financiare aferente anului 2019; normele de consum pentru producerea energiei termice pentru anul 2020; contractele de achiziție gaze naturale și energie electrică pentru producția energiei termice; măsuri organizatorice în perioada stării de urgență; trecerea în conservare a unor mijloace fixe pentru perioadele în care acestea nu sunt utilizate în procesele de producție; contractare linii de credit în vederea asigurării resurselor financiare; strategia de modernizare a sistemului centralizat de alimentare cu energie termică.

3. Situația indicatorilor economico-financiari și execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 30 iunie 2020

La 30.06.2020 capitalul social este de 4.231.000 lei, iar patrimoniul public aflat în administrarea S.C.Termoficare Napoca S.A. este de 130.705.770,76 lei. În conformitate cu reglementările OMFP 1802/2014 bunurile de natura patrimoniului public primite în administrare sunt evidențiate în conturi extrabilanțiere.

La 30 iunie 2020 S.C. Termoficare Napoca S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 38.805 mii lei având următoarea structură:

- vânzări energie termică (inclusiv subvenții): 36.820 mii lei
- alte servicii diverse (chirii, vânzări materiale, prestări servicii etc.) 1.985 mii lei

În ceea ce privește producția de energie termică în semestrul I 2020 s-a livrat populației, instituțiilor și agenților economici o cantitate de energie termică de 99.047 Gcal., față de 98.897 Gcal în semestrul I 2019.

În semestrul I al anului curent veniturile din energie termică inclusiv subvenția au fost de 36.820 mii lei, iar în perioada similară a anului trecut au fost de 36.503 mii lei înregistrând astfel o creștere de 317 mii lei față de nivelul din 2019. Datorită condițiilor meteo a avut loc o prelungire a perioadei de furnizare a energiei termice pentru încălzire până în prima decadă a lunii mai, fapt ce a permis o cantitate de energie termică furnizată mai mare în lunile aprilie și mai.

În vederea diversificării obiectului și a ariei de activitate, societatea s-a preocupat de încheierea de noi contracte și de producerea și furnizarea de energie termică la obiectivele din afara SACET, sector care a ajuns să reprezinte peste 8% din producția de energie furnizată.

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C.Termoficare Napoca S.A. pe anul 2020 a fost aprobat de Consiliul Local al municipiului Cluj-Napoca prin HCL nr. 125/23 martie 2020.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la data de 30 iunie 2020 este prezentată în tabelul de mai jos.

mii lei

Indicatori	BVC Semestrul I 2020	REALIZAT Semestrul I 2019	REALIZAT Semestrul I 2020	% față de BVC 2020	% față de sem I 2019
Venituri din exploatare	39.175	39.175	41.204	105,17	105,17
Cheltuieli de exploatare	38.668	38.050	38.076	98,46	100,06
Profit/pierdere din exploatare	507	1.125	3.128	616,96	278,04
Venituri financiare	1	21	1	100	4,76
Cheltuieli financiare	176	176	170	96,59	96,59
Profit/pierdere financiară	-175	-155	-169	96,57	109,03
Venituri totale	39.176	39.196	41.205	105,18	105,12
Cheltuieli totale	38.844	38.226	38.246	98,46	100,05
Profit/ pierdere brută	332	970	2.959	891,26	305,05
Impozit profit	33	155	473	1433,3	305,16
Profit net	299	815	2.486	831,43	305,03
Profit net	299	815	2.486	831,43	305,03
Producție (Gcal)	X	98.897	99.047	X	100,15

Veniturile din exploatare au fost realizate în proporție de 105,17 %, fiind cu 2.029 mii lei mai mari decât cele din buget, datorită vânzărilor mai mari de energie termică. O pondere importantă în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din subvențiile pentru diferența de preț la energia termică livrată populației în semestrul I 2020, în sumă de 15.015 mii lei-fără TVA. Subvenția totală încasată în semestrul I 2020 (care conține și TVA) a fost de 17.433 mii lei.

Deasemenca în veniturile din exploatare este inclusă suma de 2.000.000 lei reprezentând compensația pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației aferent anului 2019 și acordată de către Consiliul local în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat nr. 289616/03.06.2019.

Cheltuielile de exploatare au fost realizate în proporție de 98,46 % fiind cu 592 mii lei mai mici decât cele din buget. Această scădere este rezultatul diminuării costurilor cu gazele naturale și energia electrică. În totalul cheltuielilor de exploatare ponderea principală o dețin cheltuielile cu gazele naturale, energia electrică, energia termică achiziționată și cu apa. Ponderea acestor cheltuieli în total costuri se ridică la 77,49 %. Evoluția cheltuielilor este influențată de prețurile de achiziție ale gazelor naturale, energiei electrice și materialelor specifice activității noastre precum și de consumurile specifice. Astfel consumul specific la gazele naturale, unul din principalele elemente de cheltuieli ale unității, a fost de 186,7

mc/Gcal. în semestrul I 2020 față de 190,8 mc /Gcal. în semestrul I 2019, ceea ce înseamnă o scădere de 2,18 % față de sem. I 2019.

În cursul semestrului I s-au purtat negocieri îndelungate pentru achiziția gazelor naturale și a energiei electrice căutându-se varianta optimă de contractare care să permită reducerea prețurilor și implicit a cheltuielilor cu acestea , dorindu-se a se profita la maxim de oportunitățile oferite de piața în această perioadă. Astfel pentru energia electrică, contractul expirând la 30 aprilie, s-a perfectat un alt contract pentru lunile mai și iunie, s-a prelungit contractul pe perioada iulie- septembrie și apoi s-a negociat și s-a încheiat un nou contract pe perioada octombrie 2020 -iunie 2021.

Pentru gazele naturale după mai multe runde de negocieri s-a încheiat un contract pe trim II, contractul vechi expirând la 31 martie, ulterior încheindu-se un nou contract pe perioada iulie 2020-septembrie 2021.

Prin încheierea acestor contracte s-au realizat economii însemnate la cheltuielile cu gazele naturale și energie electrică, economii care se vor regăsi în rezultatele semestrului II.

Veniturile financiare în sumă de 246 lei au fost realizate pe seama veniturilor din dobânzi bancare în sumă de 134 lei și a veniturilor din diferențe de curs valutar și sconturi de 112 lei.

Cheltuielile financiare au au fost realizate în proporție de 96,59% fiind mai mici cu 6 mii lei decât cele din buget. Cheltuielile financiare, în sumă de 170 mii lei, s-au realizat pe seama cheltuielilor din dobânzi bancare .

Veniturile totale de 41.205 mii lei au fost realizate în proporție de 105,17 % fiind cu 2.029 mii lei mai mari decât cele din buget.

Cheltuielile totale de 38.246 mii lei au fost realizate în proporție de 98,46 %, fiind cu 598 mii lei mai mici decât cele din buget.

În urma activității desfășurate în semestrul I 2020, S.C. Termoficare Napoca S.A. a înregistrat un profit net de 2.486 mii lei. Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit de 3.128 mii lei, iar din activitatea financiară o pierdere de 169 mii lei, iar impozitul pe profit a fost de 473 mii lei.

Producția de energie termică în semestrul I a fost afectată, în sensul reducerii ei, de încetarea activității în unitățile școlare în perioada situației de urgență și a situației de alertă. Acest lucru a determinat trimiterea în șomaj tehnic a unui număr de salariați în lunile aprilie și mai, cheltuielile cu șomajul tehnic și cu indemnizația pentru supraveghere copil fiind suportate de către bugetul de stat, ele reprezentând venituri pentru unitate în sumă de 195 mii lei, compensându-se astfel cheltuielile cu personalul.

4. Analiza creanțelor și obligațiilor unității

Totalul creanțelor de încasat la 30.06.2020	a fost de	4.638 mii lei
- din care:		
a). clienți pentru energia termică și alte prestații:		3.602 mii lei
b). subvenții pentru diferențe tarif (inclusiv TVA)		492 mii lei
c). creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului		544 mii lei

Pondera cea mai mare a creanțelor o reprezintă sumele datorate de către clienții societății, beneficiari ai serviciului de furnizare a energiei termice. Principalii clienți

în sold sunt asociațiile de proprietari din municipiul Cluj-Napoca.

Valoarea creanțelor restante la facturile de clienți este de 2.241 mii lei.

Încasarea creanțelor într-un ritm constant a stat mereu în atenția societății. S-au luat măsuri organizatorice în cadrul departamentului Relații cu clienții și a Oficiului juridic pentru desfășurarea fluentă a activității de încasare și recuperarea rapidă a creanțelor mai vechi.

Se duce o campanie asiduă de încasare a restanțelor și implicit de reducere a ponderii creanțelor restante în total creanțe, constând în discuții directe și telefonice cu administratorii și președinții asociațiilor care înregistrează restanțe, somații, preavize, notificări, înștiințarea tuturor membrilor asociațiilor asupra restanțelor cumulate de asociație, solicitări la compartimentul de specialitate al primăriei de a verifica evidențele contabile ale asociațiilor restante și de a aplica sancțiuni dacă e cazul, totul culminând cu închiderea furnizării apei calde la cei cu restanțe mari și foarte vechi la care celelalte măsuri se dovedesc ineficiente.

Creanțele reprezentând datoriile ale clienților, asociații de proprietari în principal, se vor reduce substanțial pe parcursul verii, când valoarea facturilor de energie termică este mică, permițând astfel recuperarea restanțelor.

Totalul datoriilor societății la 30.06.2020 este de	19.662 mii lei,
din care:	
- anticipații	1.077 mii lei
- leasing și alte investiții financiare	21 mii lei
- furnizori	9.835 mii lei
- datorii cu personalul	234 mii lei
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	262 mii lei
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat	135 mii lei
- credite	8.019 mii lei
- alte datorii	79 mii lei

Datoriile cele mai mari ale societății sunt către principalii furnizori de gaze naturale, energie termică și energie electrică. Din totalul datoriilor față de furnizori, datoria față de FRE Electrica SA Cluj-Napoca este de 1.154.455 lei, datoria pentru energia termică cumpărată de la Colonia Cluj-Napoca Energie S.R.L. este de 5.415.268 lei, respectiv datoria față de OMV Petrom Gas este de 1.571.662 lei. Din totalul datoriilor societății în sumă de 19.661.973 lei, datoriile restante sunt în sumă de 3.756.701 lei.

La 30.06.2020 societatea nu a înregistrat obligații restante la bugetul statului, bugetul local și bugetele fondurilor speciale (CAS, CASS, Fd. șomaj, etc.), sumele existente în sold sunt aferente lunii iunie 2020, având scadența la plată data de 25.07.2020.

S.C. Termoficare Napoca S.A. are contractată o linie de credit cu Banca Transilvania Cluj în sumă de 4.500.000 lei și una cu Raiffeisen Bank în sumă de 15.000.000 lei. Liniile de credit sunt necesare pentru asigurarea plăților curente pentru furnizori și alte datorii, având în vedere sezonabilitatea activității.

În semestrul I 2020 nivelul dobânzilor plătite a fost de 170.058 lei din care dobânzi aferente contractelor de credit 169.491 lei și dobânzi aferente contractelor de leasing în derulare 567 lei.

Capitalul de lucru de care dispune societatea a fost afectat semnificativ, iar această situație a determinat apelarea într-o mai mare măsură la credite. La 30.06.2020 creditul angajat a fost de 8.019 mii lei, suma urmând a crește semnificativ până la începerea sezonului de încălzire. Din acest motiv relația cu băncile care ne acordă finanțarea capătă o importanță majoră.

La baza întocmirii situațiilor financiare au stat datele înregistrate în contabilitate, balanța de verificare a conturilor (sintetică și analitică), cu respectarea Reglementărilor contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

5. Prezentarea stadiilor de implementare ale programului de investiții pe semestrul I 2020

În vederea realizării obiectivelor de investiții pe anul 2020, în semestrul I s-au desfășurat următoarele activități:

Transformare puncte termice în centrale termice Zona Pata Mărăști

-s-au finalizat proiectele pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții (PAC) pentru transformarea punctelor termice 1, 3, 4 Pata în centrale termice de cvartal. Pentru aceste obiective s-a depus documentația solicitată prin certificatele de urbanism, la Primăria Municipiului Cluj Napoca și s-au obținut autorizațiile de construire.

-sunt în curs de finalizare proiectele tehnice de execuție inclusiv detaliile de execuție, pentru transformarea punctelor termice 1, 3, 4 Pata în centrale termice de cvartal.

Achiziție și montaj vase de expansiune la centralele termice

-s-a finalizat documentația de avizare a lucrărilor de intervenții (D.A.L.I.), s-a elaborat caietul de sarcini și s-au achiziționat echipamentele: 7 vase de expansiune la centralele termice 11,14,15 Gheorgheni, Craiova. Este în curs de desfășurare procedura de achiziție a încă 4 vase expansiune pentru CT 4 Mănăstur și PT Taberei.

Înlocuire contoare de energie termică în sursele de producere a energiei termice

-s-a finalizat documentația de avizare a lucrărilor de intervenții (D.A.L.I.), pentru montarea mijloacelor de măsură/contoare de energie termică noi, dimensionate corespunzător producției/consumului actual de energie termică la obiectivele: CT Taberei, CT 5, 9, 12, 24 Mănăstur, PT Șesului, PT 12,16,17 Mărăști, PT 1 Pata. Este în curs de derulare procedura de achiziție a contoarelor de energie termică.

Achiziționare și montaj vase de acumulare la centrale termice CT 15 Gheorgheni, CT Abator, CT 2 Zorilor, CT Mamaia

- s-a realizat documentația tehnico economică de dimensionare și estimare a rezervoarelor de acumulare și este în curs de derulare procedura de achiziție a unui număr de 7 rezervoare de acumulare la obiectivele: CT 2 Zorilor, CT Abator, CT 15 Gheorgheni, CT Mamaia 6, 12 din municipiul Cluj-Napoca.

6. Gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță la contractele de mandat

La sfârșitul semestrului I 2020 realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță se prezintă astfel:

mii lei						
Nr crt	Obiectiv/Criteriu de performanță	UM	Aprobat an 2020	BVC Semestrul I 2020/ Realizat sem I 2019	Realizat Semestrul I 2020	%
		0	1	2	3	4=3/2*100
1	Cifra de afaceri	mii lei	57.000	38.617	38.805	100,49
2	Rata profitului brut	%	0,2	0,84	6,03	717,49
3	Productivitatea muncii pe salariat	mii lei	510	435	463	106,44
4	Venituri din subvenție cu TVA	mii lei	28.500	17.500	17.868	97,89*
5	Număr mediu zilnic de ore de furnizare apă caldă de consum	ore	20,3	20,3	23,71	116,79
6	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru încălzire	%	93,3	93,3	99,96	107,13
7	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru apă caldă	%	93,2	93,2	99,92	107,21
8	Grad realizare investiții planificate	%	100	17	17,73	104,29
9	Restanțe la plata obligațiilor față de buget	mii lei	0	0	0	100
10	Ponderea creanțelor restante din total creanțe	%	15	35,8	48,32	65,02*
11	Ponderea obligațiilor restante din total furnizori	%	10	43,12	32,20	125,32*

*Formula de calcul pentru indicatorii 4,10,11 este $col.5 = \{[(col.2 - col.3) / col.2] + 1\} \times 100$

Având în vedere că activitatea societății este sezonieră comparabilitatea indicatorilor realizați la 6 luni cu cei aprobați la nivel de an nu este pe deplin edificatoare.

Stadiul realizării obiectivelor și criteriilor prevăzute de contractele de mandat pe semestrul I 2020 precum și proiecția acestora la nivelul anului prin măsurile active întreprinse de Consiliul de Administrație și conducerea executivă a unității permit estimarea îndeplinirii obiectivelor și criteriilor prevăzute în contractele de mandat ale Consiliului de Administrație și ale directorilor pe anul 2020.