

**REGIA PUBLICĂ LOCALĂ A PĂDURILOR
PIATRA CRAIULUI RA**

Str. Postăvarului, nr. 5, Zărnești, jud. Brașov,
J08/2430/2006, R 19113639

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

LA DATA DE 31.12.2016

Regia Publică Locală a Pădurilor Piatra Craiului R.A., cu sediul în Zărnești, strada Postăvarului, nr. 5, nr. înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Brașov J08/2430/18.10.2006, cod unic de înregistrare 19113639 din 19.10.2006, atribut fiscal: RO, cont deschis la Banca Română pentru Dezvoltare, având autorizația de funcționare MAPDR nr. 132 din 15.11.2006;

Conducerea regiei este asigurată de Consiliul de Administrație, care are în componență cinci membri.

Conducerea executivă este asigurată de:

- Director General: ing. Rozorea George Gabriel.

Situațiile financiare au fost auditate, conform pct.563 alin.1 din „Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate” aprobate de O.M.F.P. nr.1802/2014, de SC Nicolis SRL, societate cu care s-a încheiat contractul nr.2280/15.04.2016 pentru anii 2016 și 2017.

Față de veniturile și cheltuielile aceleiași perioade a anului 2015, Regia Publică Locală a Pădurilor Piatra Craiului RA la 31.12.2016 înregistrează următoarele rezultate:

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2015	Realizat 2016	Diferențe plus/minus
		– lei –		
1	2	3	4	5
I	Venituri totale:	11.217.062	11.947.153	+730.091
	1. venituri din exploatare, din care:	11.166.980	11.911.030	+744.050
	a. producție vândută din lemn pe picior	5.904.904	5.769.177	-135.727
	b. venituri din vânzare lemn fasonat către agenți economici și populație	2.169.358	3.318.290	+1.148.932
	c. vânzări către populație pe picior	151.393	16.452	-134.941
	d. subvenții din exploatare	851.423	869.510	+18.087
	e. alte venituri din exploatare	2.089.902	1.937.601	-152.301
	2. venituri financiare, din care	50.082	36.123	-13.959

	a. venituri din dobânzi	48.140	36.087	-12.053
I	2			
II	Cheltuieli totale:	9.957.874	10.706.189	+748.315
	1. cheltuieli de exploatare, din care	9.930.771	10.688.595	+757.824
	a. cheltuieli materiale	600.280	641.150	+40.870
	b. alte cheltuieli din afară (energie și apă)	23.943	22.016	-1.927
	c. cheltuieli privind personalul, din care:	3.085.308	3.311.291	+225.983
	i. salarii	2.515.608	2.685.304	+169.696
	ii. cheltuieli cu asigurările și protecția socială, din care.	569.700	625.987	+56.287
	1. CAS	391.963	433.669	+41.706
	2. ajutor șomaj+fond garantare	16.141	18.975	+2.834
	3. CASS + fond concediu medical	155.061	165.834	+10.773
	4. fond accidente și boli profesionale	6.535	7.509	+974
	d. ajustarea valorii immobilizărilor corporale și necorporale	311.072	235.496	-75.576
	e. ajustarea valorii activelor circulante	9.264	3.132	-6.132
	f. impozite și taxe	193.652	281.385	+87.733
	g. alte cheltuieli de exploatare	3.913.028	4.509.040	+596.012
	h. fond de conservare 25%	1.040.850	957.861	-82.989
	i. fond de drumuri 3%-10%	585.183	544.099	-41.084
	j. fond mediu	118.091	133.025	+14.934
	k. amenajament silvic	50.100	50.100	-
	2. Cheltuieli financiare	27.103	17.594	-9.509
III	Rezultatul brut	1.259.188	1.240.964	-18.224
IV	Impozit pe profit	233.472	185.217	-48.255
V	Rezultatul net	1.025.716	1.055.747	+30.031

Din analiza indicatorilor economico – financiari realizati in anul 2016, comparativ cu anul 2015, rezulta urmatoarele :

- veniturile totale sunt depasite cu 730.091 lei;
- cheltuielile totale sunt depasite cu 748.315 lei;
- rezultatul net este cu 30.031 lei mai mare decat cel realizat in anul 2015.

Fata de BVC aprobat pentru anul 2016, indicatorii economico-financiari se prezinta astfel:

Nr.crt.	Indicatori	BVC aprobat 2016	Realizat 2016	Diferente plus/minus
1	Venituri totale	12.557.723	11.947.153	-610.570
2	Cheltuieli totale	11.691.875	10.706.189	-985.686
3	Profit brut	865.848	1.240.964	+375.116
4	Impozit profit	152.390	185.217	+32.827
5	Profit net	713.458	1.055.747	+342.289

Analizand indicatorii realizati ai anului 2016 comparativ cu cei planificati, se observa o nerealizare a veniturilor cu 610.570 lei, dar si o reducere a cheltuielilor superioara nerealizarii veniturilor, respectiv de 985.686 lei.

Acest lucru a dus la o realizare a indicatorului final, respectiv profit net, cu 342.289 lei in plus fata de cel planificat.

In ceea ce priveste cheltuielile in detaliu, acestea se compun din :

a)	Cheltuieli materiale, cu urmatoarea structura	641.150
	- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (puieti, combustibil, echipament de lucru, piese de schimb)	616.977
	- alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar si diverse cheltuieli nestocate)	24.173
b)	Alte cheltuieli de exploatare , cu urmatoarea structura :	4.509.040
	- reparatii si intretinere mijloace de transport	75.825
	- reparatii cladiri	3.167
	- cheltuieli in intretinere drumuri	176.319
	- diverse chirii (depozit lemne, solar etc)	97.652
	- redeventa	787.279
	- polite asigurare	66.032
	- protocol	26.497
	- deplasari	24.234
	- posta si telecomunicatii	49.963
	- prestari executate de terti	2.070.564
	- alte cheltuieli (comisioane bancare+ajustari, cheltuieli transport, colaboratori, sponsorizari, scolarizare)	1.131.508

Ponderea diverselor articole de cheltuieli in total cheltuieli este urmatoarea :

- Total cheltuieli	10.706.189	100%
- Cheltuieli cu materialele	641.150	5.98
- Cheltuieli cu energia si apa	22.016	1.20
- Cheltuieli cu personalul	3.311.291	30.92
- Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	235.496	2.19
- Ajustarea valorii activelor circulante	3.132	0.02
- Impozite si taxe locale	281.385	2.62
- Alte cheltuieli de exploatare	4.509.040	42.11
- Fond de conservare	957.861	8.94
- Fond de accesibilizare	544.099	5.08
- Fond mediu	133.025	1.24
- Cheltuieli cu amenajamentul silvic	50.100	0.46
- Cheltuieli financiare	17.594	0.16

Dupa cum se observa ponderea cea mai mare in cadrul cheltuielilor o are grupa altor cheltuieli din exploatare (42.11%) in care se regasesc prestatiile externe executate de terti.

In anul 2016 R.P.L.P. Piatra Craiului R.A. nu a inregistrat cheltuieli extraordinare.

Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale a scazut de la 311.072 lei inregistrati in 2015 la 235.496 lei in 2016, datorita vanzarii complexului de sere.

Mentionam ca partea de amortizare aferenta mijloacelor fixe date spre folosinta prin contract de comodat a majorat baza de impozitare pentru impozitul pe profit, fiind considerata nedeductibila fiscal.

Incepand cu luna mai 2016 nu mai avem mijloace fixe utilizate de U.A.T. Zarnesti cu contract de comodat.

Fondul de conservare si accesibilizare a fondului forestier reprezinta 14,02% din total cheltuieli. In realitate procentele aplicate sunt de 25%, respectiv 10% si 3% asupra valorii masei lemnoase vandute.

Procentul aplicat pentru fond accesibilizare este de 3% pentru Primariile Poiana Marului si Vulcan si 10% pentru U.A.T. Zarnesti.

Din sumele reprezentand fonduri de conservare, accesibilizare au fost constituite depozite bancare, din a caror dobanda au fost acoperite cheltuielile financiare inregistrate in urma derularii contractelor de leasing financiar.

In anul 2016 Regia Publica Locala a Padurilor Piatra Craiului RA, in baza contractelor de administrare incheiate, a inregistrat, pe fiecare contract in parte, urmatoarele rezultate :

Nr. crt.	Proprietar fond forestier	Rezultate financiare (redevente)
1	Primaria Poiana Marului	686.081
2	Primaria Vulcan	101.198
	Total :	787.279

In cursul anului 2016 Parohia II si Parohia III au inregistrat cheltuieli care, conform HCL nr.79/29.02.2012 nu au fost evidentiatae separat, fiind suportate din veniturile cuvenite U.A.T.Zarnesti.

Impozitul pe profit datorat bugetului statului este de 185.217 lei.

Din aceasta suma, 37.375 lei reprezinta impozitul aplicat cheltuielilor nedeductibile, asa cum se regasesc in Registrul fiscal.

Profitul net realizat inainte de constituirea provizionului pentru participarea salariatilor la profit este de 1.145.747 lei.

Propunem urmatoarea repartizarea a acestuia, conform OUG 64/2001, cu modificarile ulterioare:

- Total profit net inainte de acoperirea pierderii si de repartizarea pentru participarea salariatilor la profit..... 1.145.747 lei;
- Acoperire pierdere anii precedenti.....140.778 lei;
- Profit net de repartizat.....1.004.969 lei;
- Participarea salariatilor la profit.....90.000 lei;
- Varsaminte la bugetul local (Primaria Zarnesti)..... 518.862 lei;
- Fond investitii..... 396.107 lei.

Pierderea din anii precedenti in valoare de 140.778 lei, reprezinta contravaloare chirie sediu stabilita de Camera de Conturi Brasov in urma controlului la R.P.L.P. Piatra Craiului R.A. din lunile noiembrie-decembrie 2016.

Mentionam ca spatiul destinat sediului social al R.P.L.P. Piatra Craiului R.A. Zarnesti a fost transmis acesteia de catre U.A.T. Zarnesti prin contractul de comodat nr.3662/05.10.2010, contract care a fost inlocuit cu contractul de locatiune nr.223/16.12.2016.

U.A.T. Zarnesti a emis facturi pentru inchiriere spatiu (HCL 190/14.12.2016), facturi care la data prezentului au fost in totalitate platite de R.P.L.P. Piatra Craiului R.A.

In acelasi proces verbal al Camerei de Conturi sunt constatate urmatoarele:

1.Organizarea controlului financiar de gestiune ,componenta a controlului intern/managerial fara respectarea prevederilor legale,acesta fiind externalizat.

R.P.L.P.Piatra Craiului RA la data controlului avea incheiat contract de prestari servicii cu SC Decreso SRL.Acest contract a fost reziliat si controlul financiar de gestiune a fost trecut in sarcina a doi salariati.

2.Includerea in Devizul general privind cheltuielile necesare realizarii lucrarii de « Reabilitare drum forestier Barsa lui Bucur» si decontarea catre SC Grafena Proiect SRL a unei cote de proiectare si inginerie superioare celei reglementate prin legislatia specifica.

Tinand cont de cele constatate SC Grafena Proiect SRL a emis factura storno pentru suma de 5.881,00 lei fara tva .

In vederea stabilirii intinderii prejudiciului de 5.881,00 lei au fost calculate penalitati la contractul nr.5423/25.11.2013,valoarea fiind de 1.043,19 lei.

Ca tratament contabil ,prejudiciul a influentat fondul de investitii in sensul majorarii acestuia.

Investitiile realizate de R.P.L.P. Piatra Craiului R.A. in anul 2016 au fost in valoare de 171.205,76 lei fata de 565.254,00 lei planificat a se realiza.

In structura, acestea se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumire investitie	Plan de investitii			Neprev. în planul de investitii
		Prevăzut	Realizat	Nerealizat	
1	Valoare rata leasing auto 2016	47.350,00	47.349,99	0,01	-
2	Studiu fezabilitate pastravarie	7.242,00	0,00	7.242,00	-
3	Rata credit achizitie Cabana Gura Barsei	90.000,00	90.000,00	0,00	-
4	Reabilitare Cabana Gura Barsei inclusiv amenajari exterioare	224.950,00	0,00	224.950,00	-
5	Sistem supraveghere video si alarma sediu	17.360,00	16.909,77	450,23	
6	Sistem supraveghere video si alarma cabana Gura Barsei	7.690,00	0,00	7.690,00	
7	Pachet software Microsoft Office 365 Small Business	1.300,00	1.300,00	0,00	-
8	Achizitie Xerox secretariat	16.000,00	15.646,00	354,00	-
9	Reabilitare DAF Brebina 4,2 km	80.102,00	0,00	80.102,00	
10	Reabilitare DAF VI. Tamasului – 1,8 km	0,00	0,00	0,00	
11	Proiect tehnic reabilitare DAF Barsa Groset – 8,8 km	60.000,00	0,00	60.000,00	
12	Proiect Tehnic reabilitare DAF VI. Plesii – 5,8 km (As. Tehnica)	4.500,00	0,00	4.500,00	-
13	Proiect Tehnic reabilitare DAF B. Bucur – 2,0 km (As. Tehnica)	4.610,00	0,00	4.610,00	-
14	Proiect Tehnic reabilitare DAF B. Fierului – 1,2 km (As. Tehnica)	4.150,00	0,00	4.150,00	-
TOTAL		565.254,00	171.205,76	394.048,24	

Se observa o nerealizare a investitiilor propuse pentru anul 2016 in valoare de 394.048,24 lei.

O cauza a nerealizarii investitiilor planificate o reprezinta amanarea atat a reparatiei capitale la sediu district Gura Barsei cat si a reabilitarii drumurilor auto forestiere.

Restul reprezinta diferente nesemnificative, in minus, la celelalte investitii realizate.

Sursele de investitii neconsumate se vor reporta in anul 2017.

La data de 30.09.2016, Regia Publica Locala a Padurilor Piatra Craiului RA a efectuat inventarierea patrimoniului conform Deciziei nr. 35/18.08.2016.

Rezultatele au fost consemnate in Procesul Verbal nr. 6354/31.10.2016.

In urma inventarierii s-au constatat diferente in minus in suma de 17.813,73 lei, suma ce a fost recuperata prin imputarea in sarcina celor vinovati conform procesului verbal nr.6354/31.10.2016.

Regia Publica Locala a Padurilor Piatra Craiului RA a beneficiat de credite bancare in anul 2016.

Creditul a fost contractat pentru achizitie cladire. Valoarea creditului contractat este de 450.000 lei pe o perioada de 5 ani incepand cu 01.07.2013. La data prezentului, creditul neachitat este de 135.000 lei.

Regia Publica Locala a Padurilor Piatra Craiului RA la finele anului 2016 nu are datorii restante.

La 31.12 2016 Regia Publica Locala a Padurilor Piatra Craiului RA inregistreaza creante comerciale de incasat de la urmatoorii clienti:

- S.C. Andy Tyres SRL.....	90 lei;
- Arhiepiscopia Ortodoxa.....	1.796 lei;
- Bos Octavian.....	90 lei;
- Compania de Servicii Publice Zarnesti.....	632 lei;
- Craciun Iancu.....	42 lei;
- Craciun Stefan.....	69 lei;
- S.C. Dee Expres S.R.L.....	756 lei;
- S.C. Forest Jan.....	395 lei;
- S.C. Holzindustrie Reci SRL.....	4.391 lei;
- Manecuta Ioan.....	96 lei;
- S.C. M&M Construct SRL.....	10.064 lei;
- S.C. Militex S.R.L.....	4.067 lei;
- S.C. Nervacom SRL.....	68.186 lei;
- Primaria Vulcan gratuitati.....	3.075 lei;
- Primaria Zarnesti gratuitati.....	3.119 lei;
- Primaria Zarnesti.....	367 lei;
- Purcaroiu Stefan.....	270 lei;
- Tanex Wood Industry SRL.....	56.354 lei;
- S.C. Vectra Service S.R.L.....	2.536 lei;
TOTAL.....	156.395 lei.

Pentru urmatoarele debite au fost facute interventii directe si actiuni in instanta:

- S.C. Andy Tyres SRL.....	90 lei;
- S.C. M&M Construct SRL.....	10.064 lei;
- S.C. Militex S.R.L.....	4.067 lei;
- S.C. Vectra Service S.R.L.....	2.536 lei;
TOTAL.....	16.757 lei.

La 31.12.2016, regia are disponibil in conturi si casa suma de 4.512.670 lei cu urmatoarea structura:

- depozite bancare.....3.723.936 lei;
- conturi curente..... 551.244 lei;
- disponibil casa lei..... 115.404 lei;
- disponibil in casa valuta (euro).....3 lei;
- garantii gestionare.....121.982 lei;
- cont curent valuta (euro).....101 lei.

Capitalul propriu a scazut cu 10.746 lei.

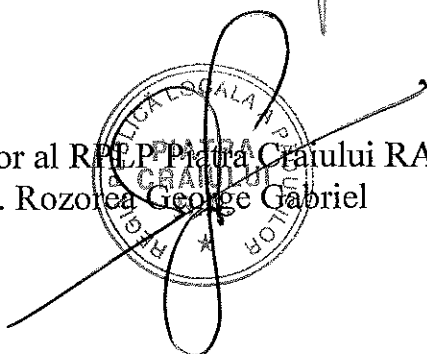
In conturile extrabilantiere sunt inregistrate:

- drumurile forestiere primite in administrare conform anexei la protocolul nr.7182/04.05.2007 (cont 8038);
- obiecte de inventar in folosinta (cont 8035);
- capital contracte leasing (cont 8036);
- dobanda contracte leasing (cont 8051);
- masa lemnoasa confiscata (8038).

Raportul a fost aprobat prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. din .

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Cons.Jur.Vasii Catalin

Director al RPEP Piatra Craiului RA,
Ing. Rozorea George Gabriel



Director Economic,
Ec. Barbu Marieta

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Barbu', is written below the name of the Director Economic.