

Информация о работе МП Regia “Арă - canal - Bălți” за 2019 год и задачах на 2020 год.

2019 год для МП Regia “Арă - canal - Bălți” характеризуется сложным финансовым состоянием, находящемся на пороге банкротства, но в течение года оказывало в полном объеме услуги по водоснабжению потребителям муниципия. На все банковские счета предприятия наложены аресты судебными исполнителями: согласно исполнительных документов, кредиторами по которым являются SA RED-Nord Bălți, Red-Nord-Vest Dondușeni, ÎIS Acva-Nord Soroca, находящееся в процессе несостоятельности, а также Государственная Налоговая инспекция. Долг перед SA RED-Nord Bălți составляет 10 162 120 леев, перед Red-Nord-Vest Dondușeni – 974 926 леев (правоприемником данного долга является SA RED-Nord Bălți), перед ÎIS Acva-Nord Soroca – 170 миллионов леев. Данное положение в значительной мере тормозило текущую производственно-финансовую деятельность предприятия, что подтверждает проведенный анализ затрат и расходов предприятия (Приложение № 1 на 8 страницах).

Услуги водоснабжения.

В 2019 году объем реализации воды составил 4 315,0 тыс. м³, что на 135,4 тыс. м³ больше, чем за 2018 год. В то же время, объем покупной воды в 2019 году увеличился на 522,8 тыс. м³ по сравнению с 2018 годом. Динамику реализации воды по годам видно на диаграмме (Приложение № 2). По группам потребителей объемы реализации воды в 2019 году составили: потребление воды населением больше на 101,6 тыс. м³, увеличен объем водопотребления бюджетными учреждениями на 1,6 тыс. м³, экономическими агентами потребление увеличено на 32,2 тыс. м³.

Вместе с тем, неучтенный расход воды достиг 6 605,0 тыс. м³ (в 2018 г. – 6 144 тыс. м³), что составляет 58,3% от объема подачи воды.

Результатом операционной деятельности в 2019 году являются убытки в сумме 21 959,8 тыс. леев.

Убытки от операционной деятельности объясняются тем, что предприятие не в состоянии оплачивать в полном объеме все затраты и расходы, так как тарифы на

услугу водоснабжения не пересматривались с 2011 года, а цены на покупную воду, электроэнергию, ГСМ и т.п. неоднократно повышались. Только за покупную воду было начислено 45 126,7 тыс. леев. Таким образом, доходы предприятия от реализации воды составили всего 63 028,9 тыс. леев, а затраты и расходы более 92,2 миллиона лей.

На деятельность предприятия негативно повлияли следующие факторы:

- объем реализации услуг населению заложен в тарифе в размере 68,4% от общего объема, фактически – 71,9%, соответственно, снижен процент объемов реализации услуг другими потребителями с 31,6% до 28,1%, которым услуги предоставляются по более высокому уровню тарифа. Т.е. среднеотпускной тариф на услуги водоснабжения составил 14,61 леев/1 м³, при расчетном 15,05 леев/1 м³.

- Финансовые потери предприятия из-за увеличения тарифа на электроэнергию составили в 2019 году - 737,2 тыс. леев.

- За 2019 год финансовые потери предприятия из-за увеличения тарифа на покупную воду (в 2013 году) составили 4 153 тыс. леев за 2019 год.

- Судебные издержки и расходы на судебных исполнителей за 2019 год составили 2 641,9 тыс.леев.

Результатом работы предприятия в 2019 году стали балансовые убытки в размере 24 239,2 тыс. леев, что на 1 194,6 тыс. леев больше, чем в 2018 году. Динамика финансовых результатов по годам отражена в диаграмме (Приложение № 2).

В 2019 году МП Regia “Apă - canal - Bălti” были выполнены объемы работ по замене водопровода протяженностью 1 089 м (Приложение № 3).

Отремонтировано 63 единицы запорной арматуры на сетях водопровода. Отремонтировано водопроводных колодцев в количестве 48 штук.

На участке Насосных станций, в соответствии с разработанными графиками, были выполнены работы по поддержанию резервуаров чистой воды и насосного оборудования в рабочем состоянии.

Произведена замена запорно-регулирующей арматуры в кол-ве 35 штук, произведена промывка 9 резервуаров чистой воды. Несмотря на то, что артезианские скважины выведены в резерв, постоянно проводились работы по их надлежащему санитарному состоянию.

Были произведены ремонтно-профилактические работы на сетях теплоснабжения и водоснабжения, запорной арматуры, проведен ремонт теплоизоляции наружных сетей базы.

На балансе МП Regia “Apă - canal - Bălți” находятся 418 пожарных гидрантов, в течение года совместно с представителями АСО произведена их полная ревизия и было отремонтировано 64 пожарных гидранта и установлено 3 новых.

Благодаря мероприятиям по энергоэффективности, не допускается увеличение потребления электроэнергии, что видно на диаграмме (Приложение № 2).

Производительность труда на одного работающего в 2019 году составила 319,8 тыс. леев (в 2018 г. – 295,2 тыс. леев), ФОТ составил 12 835,2 тыс. леев (в 2018 г. – 13 246,4 тыс. леев).

В 2020 году планируется дальнейшая оптимизация расходов предприятия, выявление несанкционированных подключений, а также будут продолжены работы по замене вводов в многоэтажные дома с применением полиэтиленовых труб.

Основной проблемой МП Regia “Apă - canal - Bălți” остается изношенность сетей, которые нуждаются в капитальной реконструкции, что потребует финансовых средств в сумме 30 миллионов евро.

Только в 2020 году срочно необходимо заменить 2 250 м на шести улицах, затраты составят **10,1 млн. леев**:

- Ул. Драгомира (район обвязной дороги) от складов в/части до бывшего узла связи, D=400 мм из п/э труб, протяженностью 400 м.
- Ул. Драгомира (район обвязной дороги) от ул. Кагульской до моста, D=400 мм из п/э труб, протяженностью 800 м.
- Ул. Сорокская пост ГАИ до ул. Караджиале (ул. Полозкова), D=400 мм из п/э труб, протяженностью 250 м.
- Ул. Лесечко, 1 А у автостоянки, D=400 мм из п/э труб, протяженностью 120 м.
- Ул. Штефан чел Маре от завода KNAUF (район RED-Nord), D=600 на D= 400 мм из п/э труб, протяженностью 500 м.
- Ул. Конева от бывшего Дома Быта, Дет. Сада № 48, с переходом до ул. Ал. Чел Бун D=300 мм из стальных труб на D=315 мм из п/э труб, протяженностью 180 м.

В целях контроля учета поставляемой воды потребителям, необходимо осуществить следующие действия в 2020 году, затраты по которым составят **545,5 тыс. леев**:

- Установить контрольный водомер на вводе в Верхний резервуар, что позволит контролировать объем воды, поступающий из водопровода Сорока-Бэлць, цена водомера 315 000 лей.

- Установить контрольные водомеры в колодцах у экономических агентов, владеющими саунами, автомойками и ресторанами, что позволит контролировать данный вид экономических агентов по потреблению воды, затраты по которым составят 230 460 леев (автомойки- 34 водомера, рестораны-25 водомеров, сауны-10 водомеров).

В целях экономии электроэнергии, в 2020 году необходимо выполнить мероприятия, затраты по которым составят **10 000 леев** (замена высоковольтных трансформаторов, замена ламп накаливания).

Проанализировав ситуацию, поставлена задача в 2020 году оптимизировать расходы и сэкономить по статьям затрат запчасти, материалы и топливо на 15 %, что даст экономию в **270 935 леев**. Сократив неучтенный расход воды на 5-7 %, можно сэкономить финансовых средств на **1 450 тыс. леев – 1 875 тыс. леев**.

Нами разработан бизнес-план на 2020-2024 г.г. по улучшению деятельности предприятия, который направлен в адрес Муниципального Совета м. Бэлць, но без содействия Муниципального Совета и Правительства РМ, предприятие без серьезных инвестиций самостоятельно не сможет преодолеть этот финансовый кризис, который ведет к банкротству.

Считаем необходимым и целесообразным обратиться в вышестоящие органы с предложением введения моратория до 2025 года на долговые обязательства, одновременно продолжить или возобновить процесс реструктуризации предприятий Севера Молдовы, предоставляющих услугу водоснабжения, посредством водовода Сорока-Бэлць, выделения финансовых средств из местного и государственного бюджетов для замены, ремонта и реабилитации водопроводной сети. Для этого есть серьезные основания.

И.о. Директора МП Regia “Apă - canal - Bălți”



Бабий Л.

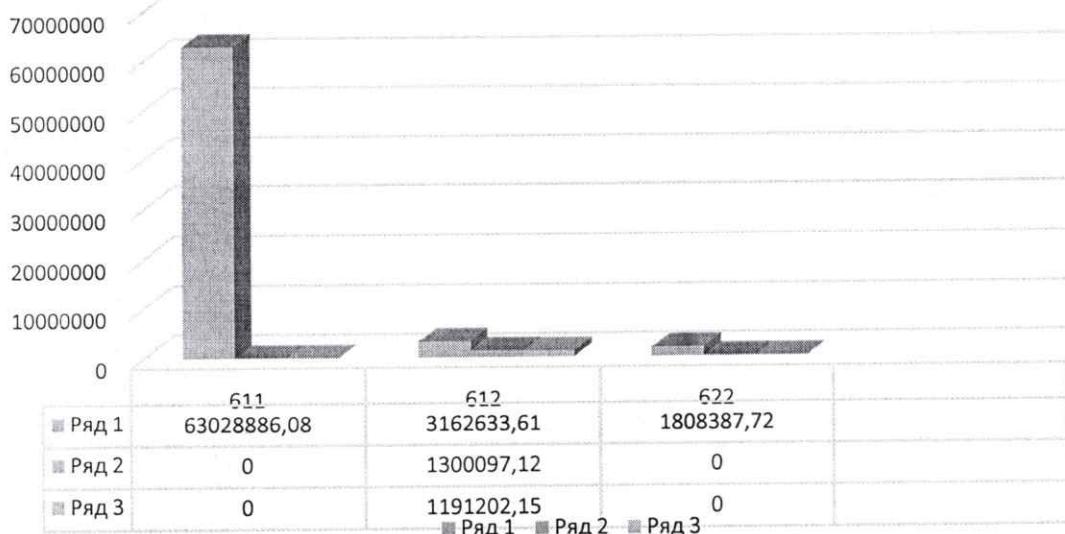
Анализ**затрат и расходов предприятия**

Муниципальное Предприятие «RegiaApă–Canal» Бэлць предоставляет услуги водоснабжения юридическим и физическим лицам.

Результаты деятельности за 2019 год отражены ниже:

Таблица №1

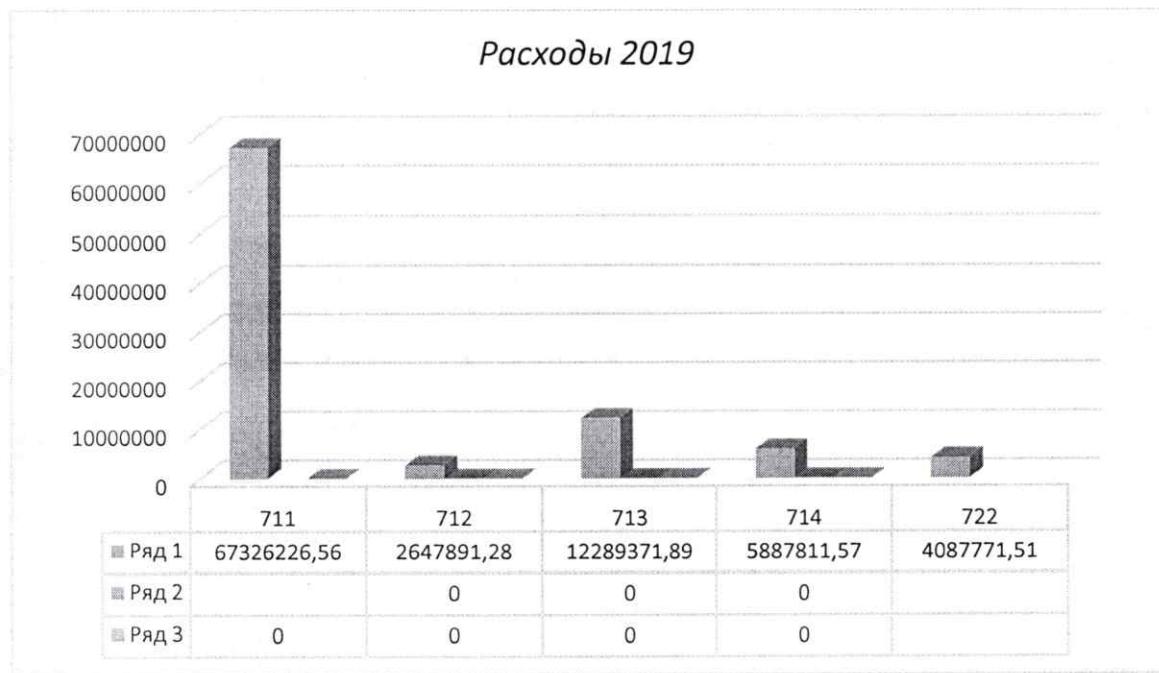
№ п/п	Кор. Счет	Наименование счета	Сумма	Соотношение %
1	611	Доходы от продаж	63 028 886,08	93
2	612	Другие доходы от операционной деятельности <i>В т.ч.</i>	3 162 633,61	4,4
		• Прочие операционные доходы	1 322 097,12	1,95
		• GloringIngineringSRL	1 191 202,15	1,76
3	622	Финансовые доходы	1 808 387,72	2,3
	ИТОГО		67 999 907,41	100

Доходы 2019

Анализ расходов предприятия.

Таблица №2

№ п/п	Кор. Счет	Наименование счета	Сумма	Соотноше- ние, %
1	711	Себестоимость продаж	67 326 226,56	73
2	712	Расходы на реализацию	2 647 891,28	2,9
	В т.ч.	Оплата труда Абонотдела	1 870 043,82	
		Отчисления на соцстрах	710 107,95	
		Прочие расходы (Бумага)	35 409,18	
3	713	Административные расходы	12 289 371,89	13,3
	В т.ч	Расх.наадмин.персонал	1520599,28	
		Рас.нарем.сод.амор.ДА	277314,98	
		Расх.по налогам и сбор	6088478,16	
		Расх.накомандир.адм.перс.	63 978,88	
		Прочие админ расходы	4331000,59	
4	714	Другие расходы операцион- ной деятельности	5 887 811,57	6,4
	В т.ч	Расходы по санкциям	4437386,21	
		Расходы по процентам	1097549,49	
		Возмещение раб-ку Пономарь	229 402,73	
5	722	Финансовые расходы	4 087 771,51	4,4
			92 239 072,81	100



Затраты постоянные

Таблица №4

№ п/п	Наименование затрат	Сумма за год	Примечание
1	Вода	45 126 669,41	55,2 %
2	Заработка плата	12 079 252,70	14,8 %
3	Отчисления на соцстрах	2 493 305.96	3,0 %
4	Износ ОС	3 565 953.57	4,4 %
5	Электроэнергия	6 169 285.70	7,5 %
6	% по кредитам	1 097 549.49	1,3 %
7	Кредиты	2 943 263.40	3,6 %
8	Теплоэнергия	476 049.98	0,6 %
9	Очистка воды	208 936.39	0,3 %
10	Охрана	719 813.18	0,9 %
11	Налоги и сборы	6 088 478.16	7,4 %
12	Содержание вышестоящих орг.	210 313,97	0,3 %
13	Услуги почты	484 928,13	0,6 %
14	Услуги банка	73 776,71	0,1 %
15	Связь	85 927,43	0,1 %
		81 823 504,18	100,0 %

Самой большей по величине статьёй постоянных затрат является покупная вода (55,2%). Далее следует заработка плата (14,8 %), налоги и сборы, отчисления на соц. и мед. страхование составляют 10 %, из которых:

- 121100 Отчисления в CNAS 18% = 1 925739,91,
- 122100 Отчисления в CNAM 4,5 % = 1 058219,90,
- 114611 Налог на воду = 39 440,40,
- 113110 Земельный налог = 11 922,50,
- 113210 Налог на недвижимость = 30 199,94,
- 113230 Налог на недвижимость = 68 843,26,
- 114110 НДС = 5 792 660,
- 114412 Налог на благ-во тер. = 20 754,13,
- 114534 Налог за загрязн. ок. сп. = 405,00,
- 114535 Загрязн.окр.средысогл.нормам = 427,92,
- 114633 Дорожный налог = 118 401,00.

⌘ По указанным выше налогам было бы целесообразно не применять к нашему предприятию и ему подобным ставку НДС в размере 20%, что позволило бы сэкономить оплаченные 5 792 660 леев и оплатить кредит или другие нужды предприятия. Это зависит от республиканских органов власти.

Статья затраты на топливо включает в себя стоимость топлива, для автотранспорта, используемого при устранении неполадок и аварий. Необходимо производить анализ цен на топливо, отпускаемое (реализуемое) на других заправках города с целью выявления более выгодных цен.

Переменные затраты:

Таблица №5

№ п/п	Наименование затрат	Сумма за год	Примечание
1	Расх.на командир.адм.перс.	63 978,88	0,7 %
2	Запчасти	300 060,03	3,1 %
3	Топливо	864 557,05	8,8 %
4	Ремонт ОС	212 672,65	2,2 %
6	Резервы по выплатам в 2020	1 306 601,70	13,3 %
10	Материалы	641 613,67	6,5 %
12	Расходы по штрафам, пени и судебные издержки	4 437 386.21	44,4 %
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
	Вознаграждение суд.исполнителям	2 806 943,14	%
	Госпошлина	1 514 187,44	%
13	Страхование автотранспорта	33 852,00	0,3 %
14	Страхование	43 874,54	0,4 %
	Обучение	30 855,00	0,3 %
	Износ МБП	89 833,00	0,9 %
	Прочие	1 914 684,00	19,5 %
		9 823 713,10	100 %

Расходы по штрафам, пени и судебные издержки

ПЕНЯ СНАМ	-	15929.22
ПЕНЯ ПО НАЛОГАМ	-	13578.96
ПЕНЯ КРЕДИТ UIPAACCHISINAU	-	20973.93
ПЕНЯ FEE-NORD	-	18406.87
ПЕНЯCNAS 18%	-	29037.18
ШТРАФ	-	6 747.00
ПЕНЯCNAS 6%	-	9149.20
PENALITATEA TVA	-	2 433.27
ONORAR ONORARIU EXECUTORIU JUD	-	2 806943.14
TAXA DE STAT	-	1 514187.44

-Согласно приведенным выше данным, существенную долю затрат занимает оплата судебным исполнителям и оплата государственной пошлины.

Для того, чтобы не допустить затрат на эти статьи в текущем, 2020 году, необходимо принимать решительные меры.

-Также, необходимо ходатайствовать о неначислении пени за просрочку в оплате налогов, так как предприятие лишено возможности производить оплату налогов самостоятельно, а также ввиду неплатежеспособности предприятия.

Резервы, предусмотренные законодательством и Кол. договором предприятия:

По отпускам	=	714 703.72,
На материальную помощь	=	165 800.00,
По больничным листам	=	65 900.00,
На премии	=	199 800.00,
По выплатам при выходе на пенсию	=	160 397,98.

-Затраты на приобретение запчастей, страхование автотранспорта, необходимо уменьшить и производить только на обслуживающий автотранспорт, строго контролируя необходимость, приобретение и установку комплектующих. В виду значительных затрат на запчасти и ремонт, напрашивается вывод, что автопарк предприятия устарел и требует больших затрат в его обслуживании, что не всегда оправдано.

-Необходимо уменьшить затраты на приобретение материалов. Приобретать их в случае необходимости, только после согласования со специалистами, по согласованной смете. Следить за расходом, использованием и передвижением материалов.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКАХ

с 01.01.2019 по 31.12. 2019

Показатели	Код стр.	Отчетный период	
		предыдущий	текущий
1	2	3	4
Доходы от продаж	010	61 096 136,36	63 028 886,08
Себестоимость продаж	020	66 897 518,83	67 326 226,56
Валовая прибыль (валовой убыток) (стр.010 - стр.020)	030	(5 801 382,47)	(4 297 340,48)
Другие доходы от операционной деятельности	040	3 261 320,88	3 162 633,61
Расходы на реализацию	050	2 688 767,90	2 647 891,28
Административные расходы	060	11 906 108,81	12 289 371,89
Другие расходы операционной деятельности	070	7 438 343,53	5 887 811,57
Результат от операционной деятельности: прибыль (убыток) (стр.030+стр.040-стр.050-стр.060-стр.070)	080	(24 573 281,83)	(21 959 781,61)
Результат от других видов деятельности: прибыль (убыток) 622-722	090	1 528 689,63	(2 279 383,79)
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.080+стр.090)	100	(23 044 592,22)	(24 239 165,40)
Расходы по подоходному налогу	110		
Чистая прибыль (чистый убыток) отчетного периода (стр.100-стр.110)	120		

На основании вышеприведенных показателей, планируется оптимизировать ряд статей затрат:

Таблица №6

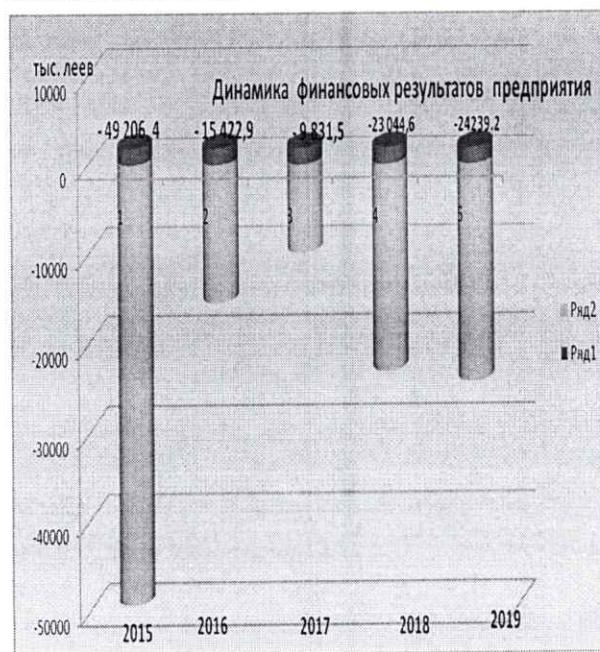
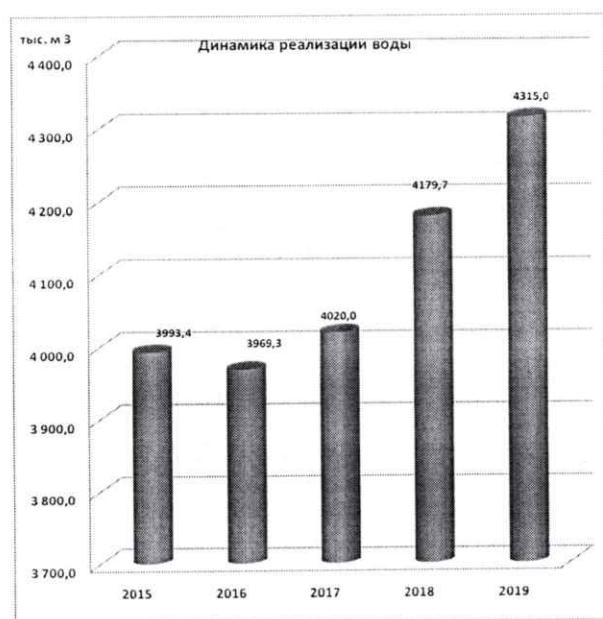
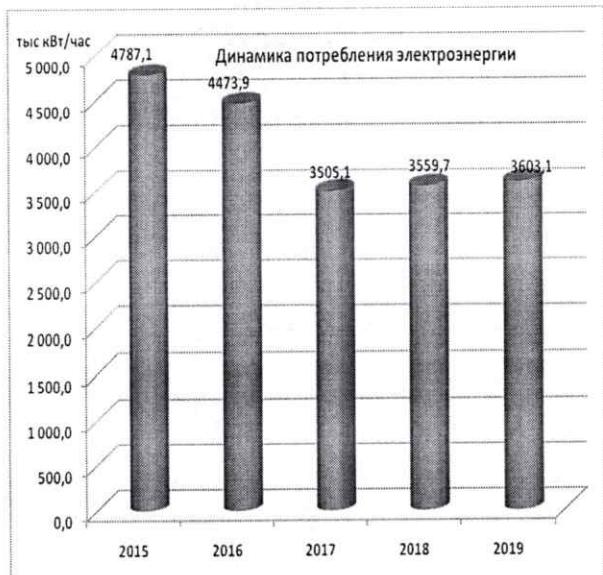
№	Статья затрат	Период 2019	Предпол % уменьш	Предлагаемая сумма к оплате	Предпол. предел Экономии	
					от	до
п/п						
1	Расх.на командир.адм.персонал	63 978	70%	19 193	45 000	45 000
2	Охрана	719 813		672 000	47 813	47 813
3	Пени, штрафы	116 256	30%	81 256	35 000	35 000
4	Запчасти	300 060	10-15%	270 000	30 000	45 000
5	Ремонт ОС	212 673	10-15%	191 673	21 000	31 000
6	Материалы	641 614	10-15%	577 613	64 000	96 000
7	Законодательные консультации	55 000	90%	5 500	49 500	49 500
8	Топливо	864 557	10%	778 000	86 500	86 500
		2 973 951			378 813	435 813
	Экономия в % отношении				0,13	0,14
9	Вознаграждение суд.исполнителям	2 806 943	100%	0		2 806 943
10	Госпошлина	1 514 187	100%			1 514 187
11	НДС	5 792 660	100%			5 792 660
		13 087 741				10 549 603

- Расходы на командировки административного персонала сократить на 70 %, что приведет к экономии 45 000 леев.
- При условии своевременной оплаты налогов и сборов, пени и штрафные санкции можно снизить на 30 %, то есть сэкономить 35000 леев.
- Расходы на запчасти, при сокращении на 10-15%, можно сократить на 30000 – 45000 леев.
- Ремонт основных средств, при условии сокращения на 10-15%, предприятие сэкономит от 21000 до 31000 леев.
- Затраты на законодательные консультации необходимо сократить на 90 %, что позволит сэкономить около 50 000 леев.
- Затраты на топливо можно сократить на 10-15%, что дает экономию 86,5 тыс. леев, но при условии контроля за маршрутом движения спецтранспорта и др.
- Уменьшив неучтенный расход воды на 5-7 %, можно сэкономить от 1,5 до 1,9 миллиона леев.

- При экономии указанных пунктов предварительная экономия предприятия составит в пределах 2,2 млн. леев.

И.о. Директора МП Regia “Apă - canal - Bălți”

Бабий Л.



1. ул. Сорокская, пост ГАИ, D – 377 мм, L – 4 м;
2. ул. Штефан чел Маре, 168, D – 250 мм, L – 8 м;
3. ул. Гечевская, СТО, D – 250 мм, L – 8 м;
ул. Гечевская, СТО, D – 225 мм, L – 10 м;
ул. Гечевская, СТО, D – 200 мм, L – 6 м;
4. ул. Первомайская, 31, D – 225 мм, L – 2,5 м;
5. ул. Чарупина на территории РЧВ, V – 8000 м³, D – 160 мм, L – 1 м;
6. ул. Комарова, 68, D – 159 мм, L – 6 м;
7. ул. Феровиарилор, 76, D – 159 мм, L – 1 м;
8. ул. Комарова, 72, D – 159 мм, L – 7,5 м;
9. ул. Н. Глуховского, 2, D – 160 мм, L – 11 м;
10. ул. И. Франко, ГСК – 4, D – 110 мм, L – 54 м;
11. ул. Викторией, 2, D – 110 мм, L – 100 м;
12. ул. Шевченко, 1, D – 159 мм, L – 25 м;
13. ул. Молдавская, 14, D – 108 мм, L – 3 м;
14. ул. Молдавская, 9-11, D – 108 мм, L – 10 м;
15. ул. Некрасова, 1, D – 108 мм, L – 3 м;
16. ул. Карасева, 55 «А», D – 50 мм, L – 60 м;
17. ул. Карасева, 102, D – 108 мм, L – 3 м;
18. ул. Конева, 40, D – 50 мм, L – 20 м;
19. ул. Ч. Порумбеску – Мира, D – 50 мм, L – 50 м;
20. ул. Курченко, 30, D – 40 мм, L – 150 м;
21. ул. 31 Августа, 24, D – 40 мм, L – 40 м;
22. ул. Дечебал, 35, D – 40 мм, L – 25 м;
23. ул. Т. Владимиреску, 55, D – 40 мм, L – 3 м;
24. ул. М. Витязул (у ворот базара), D – 40 мм, L – 2 м;
ул. М. Витязул (у ворот базара), D – 32 мм, L – 4 м;
25. ул. Якира, 16, D – 25 мм, L – 16 м;
26. ул. Штефан чел Маре, 37, D – 32 мм, L – 8 м;
27. ул. 31 Августа, 50, D – 32 мм, L – 25 м;
28. ул. Кишиневская, 41, D – 32 мм, L – 4 м;

- 29.** ул. Сорокская, 32, D – 32 мм, L – 4 м;
- 30.** Теоретический лицей им. Н.В. Гоголя, D – 32 мм, L – 22 м;
- 31.** ул. Феровиарилор, 23, D – 25 мм, L – 321 м;
- 32.** ул. М. Витязул, 38, D – 25 мм, L – 20 м;
- 33.** ул. Николаева, 5, D – 25 мм, L – 32 м;
- 34.** ул. Штефан чел Маре, 27, D – 40 мм, L – 3 м;
ул. Штефан чел Маре, 27, D – 32 мм, L – 10 м;
- 35.** ул. Штефан чел Маре, 88, D – 25 мм, L – 4 м;
ул. Штефан чел Маре, 88, D – 20 мм, L – 3 м.