

**ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ
«УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА
ЕДИНОГО ЗАКАЗЧИКА г.Бэлць»**

2024

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	3 стр.
2. Руководящие органы предприятия	5 стр.
3. Органы контроля предприятия	5 стр.
4. Деятельность предприятия	6 стр.
4.1. Реализация Программ	6 стр.
4.2. Государственные закупки	9 стр.
4.3. Работа с кадрами и оплата труда	10 стр.
4.4. Управленческий внутренний контроль	11 стр.
4.5. Охрана здоровья и безопасность труда	12 стр.
5. Финансово-экономическая деятельность	13 стр.
6. Резюме	19 стр.

1. Общие сведения

Муниципальное предприятие «Управление Капитального Строительства Единого Заказчика м.Бэлць» образовано на основании Решения примэрии мун.Бэлць № 11/4 от 19.12.1992 с целью выполнения обязанностей примэрии в качестве Инвестора в течение всего периода реализации инвестиций и/или вмешательстве в существующие здания/сооружения – от сбора исходных данных для проектирования до ввода объекта в эксплуатацию.

С момента регистрации предприятию присвоен фискальный код № 1002602005237.

Учредителем Предприятия является Совет Муниципия Бэлць, расположенный по адресу пл. Индепенденцей, 1.

МП УКС ЕЗ обладает печатью и счетами в «OTR Bank» АО и в КБ «Moldindcombank» АО филиал Бэлць.

МП «УКС ЕЗ м.Бэлць» является плательщиком НДС.

Юридический адрес предприятия – г.Бэлць ул.Мира, 38.

Деятельность Предприятия регулируется Гражданским кодексом Республики Молдова № 1107/2002, Законом № 246/2017 «О государственном и муниципальном предприятиях», Законом № 845/1992 «О предпринимательстве и предприятиях», Законом № 721/1996 «О качестве в строительстве», Градостроительным и строительным кодексом № 434/2023, нормативным документом в строительстве СР А.05.01:2015 «Положение о заказчике строительства» и другими нормативными актами и Уставом.

Основным видом деятельности предприятия является инжиниринговая и консалтинговая деятельность (в том числе технический надзор) по управлению инвестиционно-строительными процессами при осуществлении инвестиций и/или вмешательстве в существующие сооружения.

На основании Закона № 721/1996 «О качестве в строительстве», Градостроительным и строительным кодексом № 434/2023, нормативным документом в строительстве СР А.05.01:2015 «Положение о заказчике строительства» Инвестор несет ответственность за соблюдение законодательных актов и строительных технических норм в течение всего периода реализации инвестиций – разработка концепции, сбор исходных данных для проектирования, проектирование, строительство, приемка по завершении работ, окончательная приемка и ввод в эксплуатацию.

МПА в связи с отсутствием соответствующих специалистов за соблюдением законодательных актов и строительных технических норм (в том числе технический надзор) в течение всего периода реализации инвестиций/капитальных расходов делегировал свои обязанности на договорной основе МП «УКС ЕЗ». А именно:

- сбор исходных данных для проектирования – разрешений на подключение к инженерным сетям, получение геотехнических заключений,
- установление совместно с проектировщиками этапов проектирования,
- разработка и утверждение технического задания на проектирование,
- разработку изысканий, необходимых для проектирования,
- разработку проектной документации,
- проведение экспертизы

- мониторинг применения положений проектной документации в процессе выполнения строительных работ,
- соблюдение положений законодательства градостроительной документации, градостроительного сертификата, разрешения на строительство и строительных технических норм в течение всего срока реализации инвестиций,
- получение градостроительного сертификата, разрешения на строительство,
- подача В Национальную инспекцию по техническому надзору декларации о начале строительных работ,
- обеспечение проверки проектной документации аттестованными проверяющими проектов и устранение выявленных недостатков,
- проведение при необходимости экспертизы проектной документации,
- обеспечение проверки правильности выполнения строительных работ при помощи аттестованных ответственных за технический надзор,
- уведомление Национальной инспекции по техническому надзору о намеченной дате приемки работ на определяющих этапах,
- принятие мер по устранению несоответствию, недостатков и дефектов, возникающих в процессе выполнения работ, а также по устранению недостатков проектной документации,
- составление, заполнение и передача Технического паспорта сооружения,
- обеспечение проведения технической экспертизы сооружений аттестованными техническими экспертами в случаях когда работы могут повлиять на несущую конструкцию сооружений,
- предоставление в распоряжения подрядной организации всей необходимой документации, места проведения работ,
- передача основных осей, высотных отметок и контрольных отметок границ земельного участка, предоставленного в распоряжение подрядной организации,
- проверка и определение объема скрытых работ,
- следит за тем, чтобы к приемке допускались только сооружения, строительные работы, отвечающие основным требованиям, предъявляемым к сооружениям, предусмотренным в проектной документации, и только сооружения, на которые им получена от застройщика документация, указанная в главе В Технического паспорта сооружения;
- контролирует выполнение всех мер, предписанных комиссией по приемке сооружений;
- участвует в деятельности комиссии по приемке сооружений и составляет протоколы приемки сооружений, строительных работ;
- обеспечивает передачу протоколов приемки сооружений специализированным структурам органов местного публичного управления согласно положениям настоящего кодекса;
- перед приемкой сооружения приводит в порядок всю относящуюся к выполнению и приемке сооружения документацию (письменные, графические материалы, расчеты, распоряжения по строительной площадке и т. д.) и закрывает финансовую отчетность по работам для определения окончательного объема инвестиций;
- заполняет Технический паспорт сооружения со всеми документами, предусмотренными настоящим кодексом, таким образом, чтобы они одновременно отражали текущее состояние сооружения и историю его строительства;
- передает инвестору или собственнику всю техническую и экономическую документацию по сооружению вместе с Техническим паспортом сооружения.

На основании ст.13(4) и ст.22(2) Закона о качестве в строительстве № 721 от 02.02.1996 г. и решения Совета муниципия Бэлць между примэрией и МП УКС ЕЗ были заключены договора на оказание услуг по обеспечению проверки правильности производства услуг и работ по вмешательству в существующие сооружения (капитальный ремонт) объектов публичной собственности на всех стадиях реализации по коммунальному строительству, дорожно-мостовому хозяйству, объектов социального назначения и прочими.

Также МП УКС ЕЗ оказывал услуги и сторонним организациям на основании заключенных договоров в результате процедуры государственных закупок.

Кроме того, МП УКС ЕЗ осуществляет контроль за работоспособностью уличного освещения в г.Бэлць согласно договору субсидирования публичной услуги «Уличное освещение» № 2 от 03.02.2020.

2. Руководящие органы предприятия

Руководящим органом МП «УКС ЕЗ г.Бэлць» являются:

- 1) Учредитель – Совет муниципия Бэлць
- 2) Административный совет
- 3) Управляющий.

Состав, полномочия и порядок функционирования Административного совета и управляющего установлены решениями учредителя в соответствии с положениями Закона № 246/2017, которые зарегистрированы надлежащим образом в Государственном регистре юридических лиц.

Административный совет состоит из 3-х человек:

- председатель Маковски И.И. – начальник Управления Архитектуры и Градостроительства примэрии мун.Бэлць
- Довгань Л.С. – начальник управления публичного администрирования примэрии мун.Бэлць
- Барышполь М.А. – начальник производственно-технического отдела МП УКС ЕЗ.

Срок полномочий указанного состава административного совета истекает 26.09.2024.

Учредителем утверждены общие условия вознаграждений членов административного совета. Однако в истекшем году они не были применены Предприятием по личным заявлениям членов административного совета в связи с убыточной деятельностью предприятия.

3. Органы контроля предприятия

В соответствии с положениями Закона № 287/2017 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Закона № 246/2017 «О государственном и муниципальном предприятиях» контрольным органом предприятия является ревизионная комиссия.

Состав, полномочия и порядок функционирования ревизионной комиссии установлены решениями учредителя в соответствии с положениями Закона № 246/2017.

Ревизионная комиссия состоит из 3-х человек:

- Председатель Палий Д.- гл.специалист УБУ примэрии Бэлць,
- Тимко О. – независимый,
- Огонек З.- главный специалист УБУ примэрии.

Все члены ревизионной комиссии имеют высшее бухгалтерское/ экономическое образование.

Учредителем утверждены общие условия вознаграждений членов ревизионной комиссии. Однако в истекшем году они не были применены Предприятием по личным заявлениям членов ревизионной комиссии в связи с убыточной деятельностью предприятия.

4. Деятельность предприятия

4.1. Реализация Программ

В 2023 году предприятием, согласно распоряжения примара по дорожно-мостовому хозяйству, велась работа по следующим бюджетным программам:

➤ *Программа 6402 «Развитие дорог»*

Для реализации программных мероприятий на развитие дорожно-мостового хозяйства в 2023 году за счет бюджета и кредита МП УКСЄЗ осуществлял надзор за соблюдением законодательных актов и строительных норм по объектам, кассовое исполнение которых **составило 32 050,0 тыс.лей:**

- на стадии реализации инвестиционно-строительных проектов (в том числе технадзор) по объектам:

- «Капитальный ремонт дорожного полотна улицы Индепенденцей (- на участке от ул.Пушкина до ул.31 Августа)» - выполнено устройство дорожного покрытия в асфальтобетоне площадью 1787 м2 и боковых доступов 517,5 м2, устройство тротуаров в плитке 670 м2, устройство парковочных мест в плитке 169 м2, 37м ливневой канализации и выполнена дорожная разметка. Стоимость объекта составила 5 380 549,29 лей.

- капитальный ремонт по устройству пешеходного тротуара из вибропрессованной плитки размером 20x10x6 см серого и красного цветов с одной стороны улицы Пушкина (от пересечения с ул. Московская до пересечения с ул. Кишиневская) в количестве 2507,0 м2 и 817,6 м2, больших бордюров 490 м/п и бордюров малых 1753,6 м2 на общую сумму 3620,63 тыс.лей.

Выполнено устройство пешеходных тротуаров в плитке с одной стороны улицы Хашдеу до школы № 15 и по ул.Садовяну перед Дворцом Культуры. Стоимость тротуаров составила 475,63 тыс.лей, 959,34 тыс.лей соответственно. Площадь новых пешеходных тротуаров составила 560,7 м2 и 1438,95 м2 соответственно.

Выполнены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 4-6 см, на 7-и внутриквартальных улицах общей площадью 13000,88 м2, устройство парковочных мест в асфальтобетоне 498,0м2 и устройство тротуаров в плитке площадью 1098,0м2, устройство тротуаров в асфальтобетоне 230 м2 (str. Alecsandru cel Bun 14-26 și str. Bulgara 27-29, str. Ștefan cel Mare și str. Sf.Nicolai, str.Vlaicu,5,7,9, str. Sf. Nicolai nr. 94, str.Borodin,22-28, str.Lăpusneanu,10 și str.Lăpușneanu) Общая стоимость работ составила 5 607,86 тыс.лей.

Завершены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 4-8 см, ул. Штефан чел Маре (от Дома офицеров до ул.Тестемицану) площадью 5582 м2, устройство парковочных мест в асфальтобетоне 231,0м2 и устройство подъездных путей площадью 456 м2. Общая стоимость работ составила 5 078,6 тыс.лей.

Выполнены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 4-6 см, по ул.Садовяну от гимназии № 2 до моста Реут и по ул.Влайку до ул.Кагульская площадью 2160,0 м², и 1100м² соответственно, бордюры 842 м, устройство тротуаров в 260,0 м² на общую сумму 2323,18 тыс.лей.

На стадии реализации инвестиционно-строительного проекта в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом выполнения работ по объекту Благоустройство пешеходной зоны путем устройства беговой дорожки на территории городского озера. Уложено 5431 м² плитки тротуарной, 5314 м/п бордюров больших и 2155 м/п бордюров малых. Работы выполнены на сумму 8307,9 тыс.лей.

➤ **Программа 7502 «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»**

Для реализации программных мероприятий в 2023 году освоено 607,7 тыс.лей капитальных инвестиций:

- на инвестиционном этапе технический надзор за ходом работ по завершению строительства двух спортплощадок (по ул.Т.Владимиреску,65 и ул.Виктория).

➤ **Программа 7505 «Уличное освещение»**

Утвержденным муниципальным бюджетом на 2023 год по программе 75 «Развитие жилищно-коммунального хозяйства», подпрограмме 05 «Уличное освещение», были предусмотрены текущие расходы в сумме 4900,0 тыс.лей, из которых 3124,4 тыс.лей на оплату электроэнергии и 1775,6 тыс.лей на обслуживание публичной услуги в том числе 1259,3 тыс.лей - задолженность за электроэнергию и обслуживание на 1 января 2023 года.

То есть, фактически на 2023 год на публичную услугу «Уличное освещение» предусматривались средства в сумме 3640,7 тыс.лей (4900 – 1259,3).

Кроме того, утвержденный план требовал введения сокращенного режима работы уличного освещения почти на 50%. В связи с чем МП УКС ЕЗ неоднократно обращался с просьбой увеличить финансирование в целях недопущения сокращения режима работы.

В течение 2023 года финансирование было увеличено и на конец отчетного периода составило 6392,4 тыс.лей, из которых 1 259,3 тыс.лей – были направлены на оплату задолженности по состоянию на 01.01.2023 года (электроэнергия и обслуживание). Фактически после увеличения план расходов на уличное освещение в 2023 году составил 5133,1 тыс.лей, что также требовало сократить количество часов работы. Однако, несмотря на наши обращения, количество часов работы осталось прежним.

Кассовое исполнение программы (финансирование) составило 6387,9 тыс.лей, которые были использованы на следующие цели:

- 1) 3961,1 тыс.лей (в том числе задолженность за ноябрь и декабрь 2022 – 863,9 тыс.лей) - на оплату за потребленную электроэнергию,;
- 2) 2426,8 тыс. лей (в том числе 395,4 тыс.лей – задолженность за обслуживание за ноябрь и декабрь) – на обслуживание уличного освещения (выполнено 695 заявок по устранению неполадок освещения - заменено 464 светильника, 1378 метров провода, замена реле в шкафах учета, устранение коротких замыканий и обрывов, оплата услуг

телекоммуникации на 19-ти подстанциях, оплата услуг АО RED-Nord за съём/установку пломб и пр.)

При этом фактическое исполнение работ по уличному освещению составило 6485,6 тыс.лей, из которых

- 1) 4044,7 тыс.лей – потребленная электроэнергия
- 2) 2440,6 тыс.лей – расходы по содержанию и техническому обслуживанию.

Внесение уточнений в бюджет на протяжении года и достижение финансирования на сумму 6392,4 тыс.лей позволило обеспечить город освещением на протяжении всего темного времени суток. При этом, в целях экономии летом практиковалось отключение освещения раньше рассвета на 1 час, что повлияло на фактическое количество часов работы освещения.

Однако, несмотря на уточненный бюджет, по состоянию на 31 декабря 2023 года имеется задолженность поставщикам за ноябрь-декабрь в сумме 1357,0 тыс.лей, в том числе

- за потребленную электроэнергию за в сумме 947,6 тыс.лей
- за обслуживание уличного освещения – 409,4 тыс.лей.

Таким образом, по состоянию на конец 2023 года МП УКС ЕЗ имеет задолженность на общую сумму 1357,0 (1259,3+6485,6-6387,9) тыс.лей перед поставщиками услуг.

Допущенные отклонения фактических показателей продуктивности относительно утвержденных (количество потребленной электроэнергии и количество часов работы уличного освещения) обусловлены заведомо заниженным (на 55%) утвержденным бюджетом в сумме 4900,0 лей. В связи с чем показатели продуктивности были соответственно уменьшены – применен сокращенный на 50% режим работы освещения и, соответственно, уменьшено расчетное количество кВт за электроэнергию.

В 2023 году за счет капитальных расходов в сумме 119,8 тыс.лей были выполнены работы по расширению сети уличного освещения по ул.И.Чарупина – установлено 8 железобетонных опор с кронштейнами, 8 светильников LED 50W, подвешено 250 м СИП-5 2х25.

➤ **Программа «Образование»**

Реализация программы позволила обеспечить непрерывность процесса обучения и повысить энергоэффективность объектов. За счет всех видов бюджетов произведен выборочный капитальный ремонт в 17-ти учреждениях и **освоено 16734,36 тыс.лей** капитальных расходов по следующим объектам:

- на инвестиционном этапе в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом выполнения работ по объектам:

- В детском саду № 48 выполнено устройство тротуаров в количестве 346 м², и установлены бордюры -41 м. Работы выполнены на сумму 282,33 тыс.лей,

- Завершен капитальный ремонт фасада главного входа в здание лицея В.Александрри на сумму 1036,32 тыс.лей. Выполнена выборочная замена окон, замена электроснабжения на сумму 259,4 тыс.лей и 141,8 тыс.лей соответственно.

- В гимназии Куза выполнен капремонт двух кабинетов и некоторых классов с заменой полов, потолков, электроснабжения общей площадью 109,14 м² на сумму 351,34 тыс.лей. В гимназии № 2 отремонтирован санузел и установлено ограждение с калиткой и воротами

протяженностью 275м. Стоимость работ составила 200,1 тыс.лей и 456,93 тыс.лей соответственно.

- Завершен капитальный ремонт кровли гимназии № 6 над блоками Г, Д, Е, К с устройством водосточной системы на общую сумму 2 443,5 тыс.лей. Площадь покрытия кровли профилированными листами составила 1273,0 м2.

- В ТЛ «Д.Кантемир» обустроена территория лицевого фасада здания тротуарной плиткой 6 см, площадью 1299,43 м2 и выполнено наружное электроснабжение с установкой столбов 7 шт, светильников 7 шт, и прокладкой кабеля 210м. на сумму 184,3 тыс.лей

- В теоретических лицеях М.Горького и В.Маяковского и гимназии № 14 выполнен капитальный ремонт классов с переоборудованием их в цифровые лаборатории на общую сумму 843,95 тыс.лей.

- В ТЛ Л.Блага отремонтированы помещения в блоках А, А2 подвал, А3. (санузлы) с заменой сетей электроснабжения, устройством новых полов на сумму 1952,1 тыс.лей.

- Произведена выборочная замена окон и дверей с заделкой откосов в лицеях Штефан чел Маре и В.Александри на сумму 304,9 тыс.лей. и 259,48 тыс.лей.

- Выполнен капитальный ремонт в некоторых классах в ТЛ Хаждеу и ТЛ В.Маяковского, гимназии № 14 и в тренажерном зале спортивной школы В.Петухова на общую сумму 663,22 тыс.лей.

• на стадии подготовки инвестиционно-строительного проекта на основании подготовленного технического задания была разработана проектно-сметная документация и проверена в установленном порядке на сумму 51,5 тыс.лей по объекту Реконструкция спортивной площадки ТЛ Кожбук.

➤ Прочие объекты

МП УКС ЕЗ предоставляет услуги в рамках освоения капитальных расходов на пред-инвестиционной и инвестиционной стадиях и другим организациям, таким как ТЛ М.Еминеску, объекты АДР НОРД, объекты Минздрава и др. По таким объектам в общей сложности освоено капитальных расходов на сумму **14 526,2 тыс.лей**.

4.2. Государственные закупки

Согласно п.11 Регламента «О закупках товаров, работ и услуг на муниципальных предприятиях», утвержденном Решением МС мун.Бэлць № 16/1 от 21.12.2020 года, МП УКС ЕЗ мун.Бэлць ежегодно составляет и утверждает ежегодный план на закупки товаров и услуг для предприятия. План закупок по предприятию выполнен в полном объеме. В том числе, на основании Закона № 131 от 03.07.2015 «О государственных закупках» и Стандартной документации, утвержденной приказом МФ РМ № 115 от 15.09.2021 года была закуплена услуга по техническому обслуживанию уличного освещения в сумме 1775,59 тыс.лей и 500,0 тыс.лей путем проведения процедуры открытых торгов на платформе *e-licitatie.md*.

Всего предприятием были произведены закупки на сумму 6503,5 тыс.лей, из них по уличному освещению – на сумму 6339,6 тыс.лей.

Данные о государственных закупках отражены в Отчете государственных закупок по МП «УКС ЕЗ» за 2023 год (отчет прилагается).

Из отчета видно, что только для публичной услуги «Уличное освещение» произведены крупные закупки на общую сумму 6339,6 тыс.лей, что составляет 97% от всех закупок произведенных Предприятием. Это

1) закупка услуги по техническому обслуживанию уличного освещения – 2294,9 тыс.лей,

2) закупка электроэнергии для уличного освещения, которая производится по долгосрочному договору от 2019 года как закупка из единственного источника – 4044,7 т.л.,

Остальные закупки являются закупками малой стоимости произведенными для обеспечения функционирования деятельности предприятия и составляют 163,9 тыс.лей или 3% от общей стоимости закупок предприятия:

- 1) по долгосрочным договорам – оплата коммунальных услуг, фиксированной телефонии и интернета, обслуживание программного обеспечения,
- 2) По краткосрочным договорам – закупка хозтоваров, корма для собак, топливо для мониторинга за работами по обслуживанию уличного освещения, периодические издания.

Дробления закупок во избежание применения иных процедур закупок предприятием не допускалось.

4.3. Работа с кадрами и оплата труда

Штатное расписание предприятия было разработано на основе расчета месячного должностного оклада согласно Закона № 847 от 14.02.2002 «Об оплате труда», ПП РМ № 743 от 11.06.2002 «Об оплате труда работников хозрасчетных предприятий, ПП РМ № 670 от 29.09.2022 г и № 854 от 07.12.2022 «Об установлении размера минимальной заработной платы по стране на 2023 год» и утверждено на заседании административного совета от 23.01.2023 г.

➤ Списочный состав предприятия в 2023 году остался на уровне 2022 года и составил 14,4 человек, из которых 11,4 являются служащими:

- администратор, он же сертифицированный менеджер по энергоэффективности EUREM по различным направлениям,
- главный бухгалтер
- 5 высококвалифицированных аттестованных специалистов в строительстве – ответственных за технический надзор с соответствующими удостоверениями и личными печатями; начальник производственно-технического отдела, кроме ответственного за технический надзор, также является специалистом в области подготовки проектной документации,
- 1 инженер по уличному освещению,
- 1 экономист – начальник отдела финансово-экономического планирования и материально-технического обеспечения, который является высококвалифицированным специалистом в области государственных закупок работ и услуг, кроме того совмещает работу отдела кадров
- 1 инженер-механик, ответственный за производственную базу,
- 0,4 единицы юриста
- 1 секретарь- референт
- 1 единица младшего обслуживающего персонала (уборщица)
- 2 охранника.

➤ Среднемесячная заработная плата по предприятию за 2023 год составила 6745,4 тыс.лей, что ниже по сравнению с предыдущим годом на 18,3%. Снижение заработной платы обусловлено снижением операционных доходов и сокращенным графике работы на 32 часа в месяц. При всех сложностях предприятие не допускало образования задолженности по оплате труда, налогам и сборам.

Оплата труда служащих составила в среднем 7682,7 лей в месяц, оплата труда рабочих (уборщица и 2 охранника производственной базы) производилась в соответствии с

законодательством – в соответствии с законодательством им начислялась минимальная оплата труда. Среднемесячная оплата труда служащих предприятия ниже установленной среднемесячной заработной платы по экономике в 1,5 раза и в 1,5 раза выше минимальной зарплаты по стране.

➤ Организграмма Предприятия предполагает 2 отдела в составе структуры предприятия:

- производственно-технический отдел

- отдел финансово-экономического планирования и материально-технического обеспечения (с 01.01.2024 преобразован в отдел финансово-экономического планирования и государственных закупок в связи с передачей учредителю производственной базы).

➤ Ответственные специалисты за технический надзор регулярно (1 раз в 5 лет) направляются на обучение и перееаттестацию. В 2022 году работники МП УКС ЕЗ по техническому надзору осуществляли сертифицированную деятельность по следующим направлениям:

- общестроительные работы – 3 специалиста

- установки и сети водоснабжения и канализации – 1 специалист

- установки и наружные электрические сети – 1 специалист

- дороги и мосты – 3 специалиста.

Главный бухгалтер регулярно повышает квалификацию на различных семинарах как бесплатных, так и платных.

Специалист по госзакупкам регулярно повышает квалификацию на различных семинарах, проводимых Агенством по госзакупкам, Торгово-промышленной палатой, Мировым банком, различными общественными неправительственными организациями.

➤ На предприятии существует конфликт интересов личного характера. Так, в составе производственно-технического отдела числится должность инженера по уличному освещению, которую занимает супруг администратора Брагар С. На основании Закона № 133/2016 администратор подал уведомление № 02-14/333 от 07.10.2016.

➤ Работники МП УКС постоянно следят за нормативными документами в строительстве, вводимыми в действие, а также читают Monitorul Oficial. Кроме того, работники регулярно проходят обучение по охране здоровья и безопасности труда.

➤ Кроме того, необходимо отметить, что в 2023 году на Предприятие поступило 269 писем, из которых 45 – обращения граждан, в том числе 41 – по уличному освещению (в основном по расширению сетей). Что меньше по сравнению с прошлым годом на 24% в среднем. Ответы корреспондентам были направлены в установленные действующим законодательством сроки.

4.4. Управленческий внутренний контроль

В соответствии с положениями Закона № 229/2010 «О государственном внутреннем финансовом контроле» Предприятие обладает системой управленческого внутреннего контроля с целью достижения прозрачности, экономичности, эффективности, законности, этики и целостности.

Управленческий внутренний контроль Предприятия включает:

- Кодекс поведения работников Standardele de comportament etic

- Положение о неподкупности и об антикоррупционной политике, в том числе регистр оповещений о неподкупности
- Регламенты об организации и деятельности структурных подразделений – бухгалтерия, производственно-технический отдел и отдел финансово-экономического планирования и государственных закупок
- У каждого сотрудника имеются оформленные в письменной форме обязанности
- Задokumentированы задачи и основные операционные процессы
- Органиграмма
- Осуществляется планирование, мониторинг и отчетность за деятельностью работников - Ежеквартально составляются планы работы, исполнение которых контролируется
- Определены основные риски
- Утверждены бухгалтерская политика
- Финансово-бухгалтерские данные регулярно проверяются и сверяются, проводится ежегодная инвентаризация
- Осуществляется планирование деятельности на год
- Ежегодно составляется план государственных закупок
- Политика в отношении обработки и защиты персональных данных.
- Применяется программа повышения квалификации работников за счет средств предприятия.

По мере необходимости производится обновление составляющих внутреннего управленческого контроля и ежегодно в соответствии с положениями ст.16 п.(1) Закона 229/2010 администратором предоставляется соответствующая декларация (прилагается).

4.5. Охрана здоровья и безопасность труда

Особое внимание уделяется охране здоровья и безопасности труда работников предприятия.

Ответственные работники постоянно следят за состоянием охраны здоровья и безопасности труда и планируют мероприятия по улучшению состояния охраны здоровья, принимают меры по созданию нормальных условий работы на местах.

Общее вводное обучение по программе инструктажа по охране труда, пожарной безопасности, электробезопасности проводится со всеми лицами, принимаемыми на работу. Регулярно, 1 раз в полгода, проводится инструктаж всех работников по охране здоровья и безопасности труда, пожарной безопасности и электробезопасности, что учитывается в личной карточке каждого работника.

На основании ст.17 Закона РМ № 186 от 10.07.2008 один раз в три года представителя МП УКС ЕЗ обучаются в области охраны здоровья и безопасности труда в Центре Защиты Труда (выписка из протокола № 04 от 12.04.2019 г).

В целях охраны здоровья и безопасности труда в 2023 году было израсходовано 600,0 лей на приобретение дезинфицирующих и моющих средств, обеспечение питьевой водой в жаркий период.

5. Финансово-экономическая деятельность

Отчет о финансовой деятельности МП УКС ЕЗ выполнен на основании данных статистических отчетов, информации о налоговых обязательствах и финансового отчета за 2023 год. Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Закона № 287/2017 и НСБУ по состоянию на 31 декабря 2023 г.

➤ *Собственный капитал*

По состоянию на 31.12.2023 года размер собственного капитала предприятия составил 21 847 846 лей, который уменьшился за истекший год на 545 299 леев или на 2,4 %.

За 2023 год были осуществлены следующие операции с элементами собственного капитала:

- покрыт убыток предыдущего периода за счёт прочих резервов согласно Решению Муниципального Совета № 7/21 от 22.08.2023 года на сумму 396 302 леев;
- отражен чистый убыток текущего периода в сумме 545 299 леев.

Структура собственного капитала:

- 5 400 лей - взнос учредителя в Уставный фонд
- 22 701 904 лей – сформированные резервы, в том числе
 - 22 129 515 лей – резерв переоценки основных средств согласно Постановления Правительства РМ № 30 от 16.01.1996
 - 171 087,02 лей – резерв на оплату отпусков работников
 - 5 000 лей – резервный капитал
- 82 143 лей – нераспределенная прибыль прошлых лет
- 545 299 лей – убыток по итогам деятельности за 2023 год.

➤ *Основные средства*, находящиеся в управлении МП УКС ЕЗ, по состоянию на 31.12.2023 года:

Стоимость всех материальных активов с учетом амортизации по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 33 595 600 лей. За истекший 2023 год их сумма уменьшилась на 29 254 819 леев или на 46,54 %, а их доля в имуществе предприятия уменьшилась на 0,351%. Изменения произошли по следующим причинам:

1. 5520 штук светильников уличного освещения переведены в МБП по рекомендации ревизионной комиссии и в соответствие с пунктом 2) статьи 26¹ Налогового Кодекса общей первоначальной стоимостью – 20 656 346 леев.

2. В результате увеличения начисленного износа на основные средства на сумму 864 364 лей.

3. В результате возврата Учредителю по решению МСБ № 3/5 от 03.05.2023 производственной базы по ул. Штефан чел Маре, 133А и земельного участка на общую сумму 6 603 325 леев, в том числе земельный участок площадью 1,3537 га стоимостью 3 182 571 лей.

4. В результате списания остаточной части «оборудование к установке» на сумму 202 091 леев согласно рекомендациям Ревизионной комиссии, отчету экспертизы ТПП Молдовы о его неудовлетворительном техническом состоянии в связи с высоким физическим и моральным износом, а также в связи с передачей учредителю производственной базы, где хранилось названное оборудование.

5. Списания 174 штук корпусов LED на сумму 928 693 леев по акту о непригодности, выданному организацией SRL NetSistem, которая обслуживает уличное освещение.

6. На основании решения Муниципального Совета Бэлць № 6/13 от 30.06.2023 списаны по остаточной стоимости 0 лей основные средства, полностью амортизированные и пришедшие в негодность, первоначальной стоимостью 239 225 леев.

Анализ структуры долгосрочных материальных активов в общих активах предприятия МП УКС ЕЗ по состоянию на 31.12.2023 года:

• Незавершённые долгосрочные активы преобладают в долгосрочных материальных активах (далее ДМА), их доля в материальных активах составляет 90,479 %. Незавершенные материальные активы числятся в сумме 30 975 109 леев. За 2023 год их состав и сумма значительно изменились (на 41,29 %), и они условно разделяются на:

- незавершенные активы, которые являются собственностью Учредителя (переданы Предприятию в ведение и числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем) на сумму 8 772 023,00 леев, представляют собой проектно-сметную документацию, разработанную за счет бюджетных средств в период с 2000 по 2015 гг.

- незавершенные активы на сумму 22 203 087 леев являются собственностью Предприятия и представляют собой незавершенное строительство со времён СССР. Также в незавершённых активах находятся 1307 штук светильников уличного освещения на сумму 9 443 781 лей. При этом группа консультантов ЕБРР в своем обследовании системы уличного освещения отметила, что «с момента глобального перехода Бэльц на светодиодное уличное освещение прошло более 8 лет, поэтому существующие осветительные приборы потеряли качество своих технических и светотехнических характеристик».

• Основные средства являются собственностью Учредителя, которые переданы Предприятию в экономическое ведение, и числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем. На конец отчетного периода основные средства числятся по остаточной стоимости в сумме 2 620 491 лей. Их первоначальная стоимость составляла 7 038 132 лей, за период использования начислен износ в сумме 4 417 641 леев. Состав основных средств на конец отчетного периода:

Здания:

- 1/2 часть 3-го этажа по адресу ул. Мира, 38, площадью 264,8 м² и остаточной стоимостью 0,00 леев, за вычетом износа 100% на сумму 337 452,00 лей. Введено в эксплуатацию в октябре 1991 года. Находится в удовлетворительном состоянии.

- гаражи (2 бокса), ул. Мира, 44, площадью 49,8 м² и остаточной стоимостью 0,00 леев. Введены в эксплуатацию в декабре 2002 года с первоначальной стоимостью 39 900,00 леев, износ начислен в размере 100 %. Боксы находятся в удовлетворительном состоянии, но требуется капитальный ремонт.

Машины и оборудование:

- машины и оборудование (по уличному освещению) числятся по первоначальной стоимости 6 659 672 леев за вычетом износа в сумме 4 039 181 леев, балансовая остаточная стоимость 2 620 491 (7,655 %) – доля в общих активах предприятия.

➤ **Запасы**

Материалы и МБП числятся на сумму 38 241 лей, что на 25 620 леев (40,12%) меньше, чем по итогам за 2022 год. Общее уменьшение материальных запасов обусловлено их списанием.

Материалы числятся на общую сумму 21 265 леев и составляют 56 % от имеющихся запасов на сумму 38 241 лей.

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы числятся в эксплуатации по остаточной стоимости в сумме 16 979 лей.

➤ *Дебиторская задолженность*

По сравнению с предыдущим отчетным периодом дебиторская задолженность увеличилась на 48,5 тыс.лей и составила 100 198 лей. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (со сроками образования до 60 дней).

Основная масса (96,5%) дебиторской задолженности на сумму 96 742 лей представляет собой задолженность примэрии мун.Бэлць за оказанные услуги МП УКС ЕЗ по объектам капитального ремонта.

➤ *Кредиторская задолженность*

На отчетную дату МП УКС ЕЗ мун.Бэлць по статье «Обязательства» отражает как долгосрочные, так и текущие обязательства.

Всего кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода числится в сумме 12 386 688 лей и сократилась на 29 037 507 лей по сравнению с началом отчетного периода, из них:

- Долгосрочные обязательства Предприятия представляют собой обязательства перед Учредителем со сроками образования более 5 лет в сумме 11 086 751 леев за переданные в экономическое управление основные средства и незавершенные материальные активы. Сумма долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 уменьшилась на 29 147 915 лей или на 72 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Изменения обусловлены следующими факторами:

- возвратом Учредителю по решению МСБ 3/5 от 03.05.2023 производственной базы по ул. Штефан чел Маре, 133А и земельного участка на общую сумму 6 603 325 леев (вычитается),

- списанием 174 штук корпусов LED на сумму 928 693 леев (вычитается),

- финансированием на содержание уличного освещения на плановую сумму 6 387 870 леев (добавляется),

- закрытием финансирования по рефактурированным расходам на сумму 6 243 830 леев (вычитается),

- начисленным износом основных средств на сумму 864 364 леев (вычитается),

- 5520 штук светильников уличного освещения введены в эксплуатацию в МБП в соответствии с пунктом 2) статьи 26¹ Налогового Кодекса по первоначальной стоимости 20 656 348 леев (вычитается),

- списанием основных средств на сумму 239 225 леев согласно Решению Муниципального Совета № 6/13 от 30.06.2023 (вычитается).

- Текущие коммерческие обязательства по состоянию на 31.12.2023 в сумме 1 291 692 лей года по сравнению с 31.12.2022 увеличились на 110 408 леев или на 20% и представляют собой задолженность со сроком образования до 30 дней:

- 794 720 лей - SA FEE-Nord за потребленную за электроэнергию по уличному освещению,

- 496 972 лей – SRL NetSistem за услуги пообслуживанию уличного освещения

- 8 245 лей - Прочая текущая задолженность за потребленные услуги Moldtelecom и собственнику здания - Directia Situatii Exceptionale.

Просроченной кредиторской задолженности Предприятие не имеет.

➤ **Курсовые валютные и суммовые разницы**

1. Сумма доходов по курсовым валютным разницам в 2023 г. 6 024 леев.
2. Сумма расходов по курсовым валютным разницам в 2023 г. 10 152 леев.

➤ **Доходы**

В целом общие доходы по предприятию согласно финансовой ситуации за 2023 год составили 4 528 079 леев, что меньше, чем в предыдущем периоде на 1 694 999 леев или на 27,2 %.

Уменьшение доходов обусловлено следующими причинами:

- уменьшились доходы от выбытия прочих оборотных активов на 142 576 лей (реализован металлолом от списания части «оборудования к установке»)
- уменьшились финансовые доходы на 5 614 лей – отрицательные курсовые разницы
- уменьшились доходы, связанные с долгосрочными активами на 1 598 192 лей.

При этом, следует отметить, что увеличились поступления от основной деятельности (исполнение функций заказчика в строительстве, в том числе технадзор) на 51 383 леев или на 4,7%.

Структура доходов, полученных от основной операционной деятельности в 2023 году, в разрезе инвесторов:

Наименование агента	Сумма, тыс.лей
ВСЕГО:	1142,7
- УОМС	436,7
- ТЛ им.М.Еминеску	111,0
- Примэрия мун.Бэлць	676,0
- АДР НОРД	0,8
- Министерство здравоохранения	49,4

➤ **Расходы**

В целом расходы по Предприятию по сравнению с предыдущим годом сократились на 1 448 687 леев или на 22,2 % за счет:

- себестоимости продаж сократилась на 43,7% за счет уменьшения инвесторами размера оплаты за оказание инжиниринговых и консалтинговых услуг, что привело к сокращению графика работы на 32 часа в месяц,
- административные расходы сократились на 11,2% за счет сокращения графика работы (уменьшились зарплата и социальное страхование, коммунальные услуги за исключением расходов на отопление, которые увеличились на 64% за счет увеличения тарифа) и пр.,
- сокращение выбытия прочих оборотных активов на 19,8% - списан остаток материалов имевшихся на возвращенной учредителю производственной базе,
- уменьшение амортизации долгосрочных активов на 25 % за счет передачи производственной базы учредителю.

Информация по элементам расходов по операционной деятельности

№	Показатели	Сумма, леев	Отклонения
---	------------	-------------	------------

п/п		2022 год	2023 год	сумма	%%
1.	Материальные расходы	499 011	346 142	- 152 869	- 30,63
	Расходы на персонал	1 771 782	1 450 543	- 321 239	- 18,13
	в том числе:				
	- заработная плата	1 432 186	1 170 805	- 261 381	- 18,25
2.	Социальное обеспечение	339 596	279 738	- 59 858	- 17,63
3.	Расходы, связанные с амортизацией	1 173 708	864 364	- 309 344	- 26,36
4.	Полученные услуги	39 766	50 728	10 962	27,57
5.	Прочие расходы	34 215	24 292	- 9 923	- 29,00
	ИТОГО	3 518 482	2 736 069	- 782 413	- 22,24

Из вышеприведенной таблицы видно, что предприятие существенно сократило расходы по следующим статьям:

- материальные расходы уменьшились на 152 869 леев или на 30,6 % за счет списания остатка «оборудования к установке» - на сумму 210 213 лей (оборудование было сдано в металлолом, при этом стоимость данного оборудования значительно выше, чем цена металлолома); выручка от сдачи металлолома в январе 2024 года пополнила муниципальный бюджет на сумму 29 858 лей и государственный бюджет на сумму 5972 лея в качестве НДС;

- расходы на персонал уменьшились на 321 239 леев или на 18,1%. Сокращение этой категории расходов обусловлено сокращенной рабочей неделей,

- уменьшились расходы на амортизацию основных средств на 309 344 лея или 26,4 % в связи с возвратом учредителю производственной базы,

- увеличились расходы на услуги сторонних организаций на 10 962 леев или на 27,6 % (проведена экспертиза основных средств)

- уменьшились прочие расходы на 9 923 леев или на 29 %, в том числе налог на недвижимость.

➤ *Прибыль (убыток)*

По результатам работы за 2023 год по предприятию сложились убытки в сумме 545 299 леев, которые образовались в результате:

1) расходов в сумме 144,5 тыс.лей по содержанию производственной базы, которая не участвовала в производственном процессе предприятия: зарплата с обязательными отчислениями работникам (3 чел) в сумме 137,2 тыс.лей, корм для собак на сумму 6,8 тыс.лей, топливо для погрузки металлолома 0,5 тыс.лей;

2) сокращения размера оплаты за оказание инжиниринговых и консалтинговых услуг, в том числе технадзор, на сумму 101,8 тыс.лей (2,8%) относительно утвержденного МСБ в размере 3,5% от стоимости СМР. При этом Предприятие оказывало полный комплект услуг - от сбора исходных данных до ввода объектов, в том числе подготовка технических заданий для проведения процедур закупок на проектирование, строительно-монтажные работы, верификацию и другие обязательства инвестора согласно Закону № 721/1996 «О качестве в строительстве»;

3) фактических расходов Предприятия в сумме 52,55 тыс.лей по эффективной эксплуатации, содержанию, техническому обслуживанию для поддержания в рабочем состоянии Уличного освещения. Это подготовка технического задания для проведения публичных торгов, оценка оферт, заключение договора, использование офисной техники и материалов, затраты на топливо для мониторинга работ по обслуживанию, ведение учета

заявок и жалоб, составление отчетов и прочих, в которых участвуют 4 специалиста МП УКС ЕЗ (кроме инженера по освещению, оплата труда которого возмещается из бюджета);

4) отнесения на расходы предприятия себестоимости списанного «оборудования к установке» на сумму 210 213 леев (операционные расходы).

5) увеличение стоимости отопления офисных помещений на сумму 26 214 лей;

6) отрицательные курсовые валютные разницы - 10 152 леев.

В отчетном периоде на основании решения МСБ № 7/21 от 22.08.2023 убыток 2022 года был перекрыт за счет резервов по переоценке долгосрочных материальных активов и итогом работы предприятия за 2022 является положительный результат в сумме 12 490 лей.

➤ **Реализация финансовых показателей эффективности**

Динамика финансово-экономических показателей
ÎМ «Direcția Construcții Capitale Comanditar Unic» за 2022-2023 годы

Показатели	Значения		Отклонения %%
	2022 год	2023 год	
Коэффициент текущей/общей ликвидности (общий коэффициент покрытия) (1,5-2,5)	0.02	2.77	138,5%
Коэффициент абсолютной ликвидности (0,2-0,25)	0,7	0,4	43%
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (более 0,5)	0,8	0,5	37,5%
Коэффициент автономии (собственный капитал/активы) (норм 0,3 – 0,7)	0,35	0,64	183%
Рентабельность активов ROA>1	0.16	0,27	168%
Рентабельность собственного капитала ROE>20%	1.81	2,46	136%
Рентабельность услуг (20%)	48%	48%	-
Экономическая рентабельность	0,16	0,27	168%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	48	9.34	80,5%
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	4.62	5.24	113,4%
Коэффициент финансового рычага (леверидж) - отношение заёмных средств к собственному капиталу (0,5 -0,7)	1.85	1.76	5%
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	15.3	5.91	-61.3

Анализ коэффициентов указывает на неэффективное использование предприятием имеющихся активов, слабую способность предприятия превращать свои активы в прибыль. Однако, увеличилась общая ликвидность предприятия в результате возврата учредителю производственной базы, абсолютная ликвидность в нормативных пределах указывает на возможность предприятия погашать краткосрочную задолженность в ближайшее время, возросла экономическая рентабельность при сохранении уровня рентабельности услуг. Коэффициент автономии находится в допустимых пределах и показывает степень

независимости предприятия от заемных источников финансирования, а также долю собственного капитала в общем объеме пассивов организации.

Резюме

Как видно из отчета, финансово-экономическая деятельность предприятия прямо пропорционально зависит от объема капитальных расходов как в бюджете муниципия, так и у других инвесторов.

Стратегическим управлением развития МП УКС ЕЗ являются: увеличение объема услуг и предоставление дополнительных услуг за счет участия в различных тендерах и конкурсах, повышение квалификации и расширение деятельности в различных областях строительства ответственных за технический надзор. При этом, в истекшем году аттестованными специалистами по техническому надзору МП УКС ЕЗ был произведен надзор за ходом строительства/ремонта 39 объектов и освоено капитальных вложений на общую сумму 63 млн. 918 тыс. 260 лей. В среднем на 1 технадзора приходилось по 8 объектов, средняя стоимость объекта составляла 1 597 956 лей.

Существует возможность и будут предприняты меры для списания убытков за счет накопленных резервов.

Слабые стороны предприятия: ограниченность финансовых ресурсов, зависимость от финансовых возможностей потенциальных инвесторов.

Основными угрозами внешней среды для МП УКС ЕЗ м.Бэлць является усиление конкурентной борьбы на рынке ответственных за технический надзор, снижение капитальных расходов у потенциальных инвесторов.

Администратор МП «УКС ЕЗ» г.Бэлць

Брагарь Л.И.

Гл.бухгалтер МП «УКС ЕЗ» г.Бэлць

Сидорова Т.И.