

RAPORTUL
despre rezultatele activității
financiar-economică pentru a. 2023

al Întreprinderii Municipale
«Direcția de Construcții Capitale
Comanditar Unic m.Bălți»

2024

CUPRINSUL

1. Date generale	3 pag.
2. Organele de conducere ale întreprinderii.....	5 pag.
3. Organele de control al întreprinderii..... ..	5 pag.
4. Activitatea întreprinderii.....	6 pag.
4.1. Realizarea Programelor	6 pag.
4.2. Achiziții publice	9 pag.
4.3. Lucrul cu personal și remunerarea muncii.....	10 pag.
4.4. Control intern managerial	12 pag.
4.5. Ocrotirea sănătății și securitatea muncii	12 pag.
5. Activitatea financiar-economică	13 pag.
6. Rezumat.....	19 pag.

1. Informații generale

Întreprinderea municipală «Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic m.Bălți» este formată în baza Hotărîrii Primăriei m.Bălți № 11/4 din 19.12.1992 cu scopul îndeplinirii obligațiilor Primăriei în calitate de Investitor pe toata perioada de realizare a investițiilor și/sau intervenție în clădiri/edificii existente - de la colectarea datelor inițiale pentru proiectare pîna la darea obiectului în exploatare.

Din momentul înregistrării întreprinderii i s-a atribuit codul fiscal № 1002602005237.

Fondatorul Întreprinderii este Consiliul municipal Bălți, situat pe adresa piața Independenței, 1.

ÎM DCC CU dispune de ștampilă și conturi la «OTP Bank » SA și la BC «Moldindcombank» SA filiala Bălți.

ÎM DCC CU m.Bălți este plătitor de TVA.

Adresa juridică a întreprinderii – m.Bălți, str.Păcii, 38.

Activitatea Întreprinderii este reglementată de Codul civil al Republicii Moldova № 1107/2002, Legea № 246/2017 «Cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală», Legea № 845/1992 « Cu privire la antreprenariat și întreprinderi», Legea № 721/1996 «Privind calitatea în construcții», Cod nr. 434 din 28.12.2023 Urbanismului și construcțiilor, actul normativ în construcții CP A.05.01.2015, «Regulamentul privind funcțiile beneficiarului în construcții» și alte acte normative și Statut.

Activitatea principală a întreprinderii este activitatea de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea (inclusiv supravegherea tehnică) pentru gestionarea proceselor de investiții și construcție la realizarea investițiilor și/sau intervențiilor în edificiile existente.

În baza Legii № 721/1996 «Privind calitatea în construcții», Codului nr. 434 din 28.12.2023 Urbanismului și construcțiilor, actului normativ în construcții CP A.05.01.2015, «Regulamentul privind funcțiile beneficiarului în construcții», Investitorul poartă răspundere pentru respectarea actelor normative și a normativelor tehnice în construcții, conform sarcinilor care le revin, pe întreaga perioadă de realizare a investițiilor – concepere, colectarea datelor inițiale pentru proiectare, proiectare, construcție, recepție la terminarea lucrărilor, recepție finală, după caz, și punere în funcțiune.

MIIA din lipsa specialiștilor pentru respectarea actelor legislative și a standardelor tehnice de construcție (inclusiv supravegherea tehnică) pe toată perioada de realizare a investițiilor/cheltuielilor capitale, și-a delegat obligațiunile pe bază contractuală ÎM DCC CU”. Și anume:

-Colectarea datelor inițiale pentru proiectare - colectarea datelor inițiale pentru proiectare - autorizații de racordare la rețelele inginerești, obținerea concluziilor geotehnice, obținerea avizelor de racordare la rețele edilitare (inginerești); obținerea avizelor geotehnice corespunzătoare pentru elaborarea documentației de proiect;

-stabilirea, împreună cu proiectantul, a etapelor de proiectare;

-elaborarea și aprobarea caietului de sarcini pentru proiectare;

-elaborarea studiilor necesare proiectării;

-elaborarea documentației de proiect, cu asigurarea respectării cerințelor fundamentale;

-verificare și/sau expertizare;

-monitorizarea aplicării documentației de proiect în procesul de execuție a lucrărilor de construcții;

- respectarea legislației, a documentației de urbanism, a certificatului de urbanism, a autorizației de construire și a normativelor tehnice în construcții, conform sarcinilor ce îi revin, pe toată durata de realizare a investiției

- obținerea certificatului de urbanism pentru proiectare și a autorizației de construire

- depunerea la Inspectoratul Național pentru Supraveghere Tehnică a declarației de începere a lucrărilor de construcții;

- asigurarea verificării documentației de proiect, prin intermediul verificatorilor de proiecte atestați, și înlăturarea neregulilor depistate în urma verificării

- efectuarea expertizării documentației de proiect, în caz de necesitate

- asigurarea verificării execuției corecte a lucrărilor de construcții prin intermediul responsabilii tehnici atestați;

- notificarea Inspectoratului Național pentru Supraveghere Tehnică de data preconizată pentru recepția lucrărilor ajunse la faze determinante

- luarea măsurilor în vederea soluționării neconformităților, a înlăturării neajunsurilor și defectelor apărute în procesul execuției lucrărilor, precum și a deficiențelor documentației de proiect;

- întocmirea, completarea și transmiterea Cărții tehnice a construcției,

- asigurarea expertizării construcțiilor de către experți tehnici atestați în situațiile în care la construcțiile respective se execută lucrări de natură să afecteze structura de rezistență a acestora;

- punerea la dispoziția antreprenorului a întregii documentații necesare pentru execuția lucrărilor de construcții

- transmiterea trasării axelor principale, a cotelor de nivel și a limitelor terenului atribuit în administrarea organizației antreorenoare;

- verificarea și măsurarea lucrărilor care devin ascunse

- să urmărească ca pentru recepție să fie admise numai construcțiile, lucrările de construcții care corespund cerințelor fundamentale aplicabile, impuse de documentația de proiect, și numai construcțiile pentru care a primit de la executant documentația aferentă capitolului B din Cartea tehnică a construcției;

- să controleze realizarea tuturor măsurilor dispuse de comisia de recepție;

- să participe la activitatea comisiei de recepție și să întocmească procesele-verbale de recepție a construcțiilor, a lucrărilor de construcții; d) să asigure transmiterea proceselor-verbale de recepție a construcțiilor structurilor specializate ale autorităților administrației publice locale, conform prevederilor prezentului cod;

- înainte de recepția construcției, să aducă în ordine toată documentația (piesele scrise, desenate, notele de calcul, dispozițiile de șantier etc.) referitoare la execuția și recepția construcției și să încheie situația financiară a lucrărilor pentru stabilirea valorii definitive a investiției;

- să completeze Cartea tehnică a construcției cu toate documentele prevăzute de prezentul cod, astfel încât aceasta să reflecte situația la zi a construcției și, în același timp, istoricul realizării acesteia;

- să predea investitorului sau proprietarului toată documentația tehnică și economică a construcției, împreună cu Cartea tehnică a construcției.

În baza art. 13 (4) și art. 22(2) al Legii № 721/1996 «Privind calitatea în construcții» din 02.02.1996 și în baza Hotărârii Consiliului m.Bălți între Primăria și DCC CU a fost încheiate contracte de servicii care asigură verificarea corectitudinii executării lucrărilor și interveniunea în edificiile existente (reparație capitală) a obiectelor de proprietate publică la toate etapele de realizare în construcții comunale, gospodărie drumuri-poduri, obiectelor de destinație socială ș.a.

De asemenea ÎM DCC CU a prestat serviciile și organizațiilor străine în baza contractelor încheiate în rezultatul procedurii de achiziții publice.

Mai mult, ÎM DCC CU efectuează control asupra performanței iluminatului stradal în m.Balti conform contractului de subsidiere nr. 2 din 03.02.2020.

2. Organele de conducere ale întreprinderii.

Organele de conducere a ÎM DCC CU m.Bălți sunt:

1. Fondator – Consiliul m.Bălți
2. Consiliul de administrație
3. Administrator

Componența, împuternicirile și ordinea de funcționare a Consiliului de administrație și a administratorului sunt stabilite prin deciziile fondatorului conform dispozițiilor Legii nr. 246/2017, înregistrate în mod corespunzător în Registrul de Stat al persoanelor juridice.

Consiliul de administrație în componență de 3 persoane:

- Președintele – Macovschi I.I. - șef al DGAU RF a Primăriei m.Bălți
- Dovgani L.S.- *șefa Direcției administrare publică*
- Barîșpoli M.A.. – *șefa Secției Tehnice de producție a ÎM DCC CU*

Termenul mandatului componenței Consiliului de administrație expiră la 26.09.2024.

Fondatorul a aprobat condițiile generale de remunerare a membrilor consiliului de administrație. Cu toate acestea, în anul trecut, acestea nu au fost aplicate de către Întreprindere în baza cererilor personale ale membrilor consiliului de administrație în legătură cu activitatea neprofitabilă a întreprinderii.

3. Organele de control al întreprinderii

Conform dispozițiilor Legii nr. 287/2017 contabilității și raportării financiare, Legii nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, organelul de control al întreprinderii este comisia de cenzori.

Componența, împuternicirile și ordinea de funcționare a comisiei de cenzori sunt stabilite prin deciziile fondatorului conform dispozițiilor Legii nr. 246/2017.

Comisia de cenzori în componența de 3 persoane:

- Președintele – Pali D. – specialist principal al DEC a primăriei m.Bălți
- Timco O. – independent
 - Ogoniuc Z. – specialist principal al DEC a Primăriei.

Toți membrii comisiei de cenzori au studii superioare contabile/economice.

Fondatorul a aprobat condițiile generale de remunerare a membrilor comisiei de audit. Cu toate acestea, în ultimul an, acestea nu au fost aplicate de către Întreprindere pe baza cererilor personale ale membrilor Comisiei cenzori în legătură cu activitatea neprofitabilă a Întreprinderii.

4. Activitatea întreprinderii

4.1. Realizarea programelor

În a.2023 conform dispoziției primarului privitor la gospodăria drumuri - poduri întreprinderea a efectuat lucrări la următoarele programe bugetare:

➤ *Programul 6402 «Dezvoltarea drumurilor»*

Pentru realizarea activităților programului pentru dezvoltarea gospodăriei drumuri-poduri în a.2023 din contul bugetului și creditului ÎM DCC CU a efectuat supravegherea tehnică asupra actelor legislative și normelor de construcție pe obiectele, execuția în numerar a cărora **a constituit suma de 32 050,0 mii lei** :

- La etapa realizării proiectelor de investiții și construcții (inclusiv supravegherea tehnică) pe obiectele:

”Reparația capitală a părții carosabile str.Independenței m.Bălți (sectorul de la str. A.Pușkin pînă la str.31 August” – s-a executat amenajarea îmbrăcăminte rutiere în beton asfaltic S=1787 m2 și a acceselor laterale 517,5 m2, amenajarea trotuarelor în plăci 670 m2, amenajarea locurilor de parcare în plăci 169 m2, 37 m de canalizare pluvială, s-a executat marcajul. Valoarea obiectului a constituit 5 380 549,29 lei.

- reparația capitală a trotuarului pietonal din plăci vibropresate 20x10x6 cm de culoare gri și roșu dintr-o parte a str. Pușkin (de la intersecția cu str.Moscovei pînă la intersecția cu str.Chișinăului) – 2507,0 m2 și 817,6 m2, bordure mari 490 m.l. și bordure mici 1753,6 m.l. la suma totală de 3620,63 mii lei.

S-a executat trotuarele pietonale în plăci dintr-o parte a str.Hașdău pînă la școala nr.15 și pe str.Sadoveanu față de Palatul de Cultură.

Valoarea trotuarelor a constituit 475,63 mii lei, 959,34 mii lei corespunzător. Suprafața trotuarelor pietonale noi a constituit 560,7 m2 și 1438,95 m2 corespunzător.

Au fost executate lucrări de restabilire a stratului de protecție a învelișului din beton asfaltic cu grosimea 4-6 cm, pe 7 străzi în interiorul cartierelor cu suprafața totală 13000,88 m2, amenajarea parcarilor din beton asfaltic 498,0 m2 și amenajarea trotuarelor în plăci cu S=1098,0 m2, amenajarea trotuarelor în beton asfaltic 230 m2 (str. Alexandru cel Bun,14-26, str.Bulgară, 27-29, str.Ștefan cel Mare și str. Sf. Nicolai,, str.Vlaicu, 5,7,9, str. Sf.Nicolai,94, str.Borodin, 22-28, str.Lăpușneanu, 10 și str.Lăpușneanu). Valoarea totală a lucrărilor a constituit 5 607,86 mii lei.

Au fost finalizate lucrări de restabilirea stratului de protecție al învelișului din beton asfaltic cu grosimea de 4-8 cm, *str.Ștefan cel Mare (de la Casa Ofițerilor pînă la str.Testemițanu)* cu S=

5582 m², amenajarea parcării din beton asfaltic 231,0 m² și amenajarea acceselor cu S=456 m². Valoarea totală a lucrărilor a constituit 5 078,6 mii lei.

Au fost executate lucrări de restabilire a stratului de protecție al învelișului din beton asfaltic grosimea 4-6 cm pe *str.Sadoveanu de la gimnaziul nr. 2 pînă la podul peste r.Răut și pe str.Vlaicu pînă la str.Cahulului* cu S= 2160,0 m² și 1100 m² corespunzător, bordure 842 m, amenajarea trotuarelor S=260,0 m² la suma totală de 2323,18 mii lei.

La etapa realizării proiectului de investiții și construcții în conformitate cu dispozițiile legislației în vigoare în construcții s-a efectuat supravegherea tehnică asupra executării lucrărilor pe obiectul ”*Imbunătățirea zonei pietonale prin introducerea unei piste pentru alergat pe teritoriul lacului orășănesc*». Au fost așezate 5431 m² de plăci de trotuare, 5314 m.l. de bordure mari și 2155 m.l. bordure mici. Lucrările au fost executate la suma de 8307,9 mii lei.

➤ **Programul 7502 „Dezvoltarea gospodăriei locativ-comunale»**

Pentru realizarea activităților programului în anul 2023 a. **2023 au fost cheltuite 607,7 mii lei** de investiții capitale.

- La etapa de investiție a fost efectuată supravegherea tehnică asupra mersului lucrărilor de finalizare a construcției a 2 terenuri sportive (*str.Tudor Vladimirescu, 65 și str.Victoriei*).

➤ **Programul 7505 «Iluminat stradal»**

Prin bugetul municipiului aprobat pentru a. 2023 pe programul ”Dezvoltarea gospodăriei locativ-comunale”, subprogramul 05«Iluminat stradal», au fost prevăzute cheltuieli curente în sumă de 4900,0 mii lei, din care 3124,4 mii lei pentru achitarea energiei electrice și 1775,6 mii lei pentru deservirea serviciului public, inclusiv 1259,3 mii lei – datpripoia pentru energia electrică și deservire la 1 ianuarie 2023. Adică, de fapt pentru anul 2023 pentru serviciul public ”Iluminat stradal” au fost prevăzute mijloace în sumă de 3640,7 mii lei (4900 – 1259,3).

Mai mult, planul aprobat prevedea introducerea unui orar de funcționare redus al iluminatului stradal cu aproape 50%. În acest sens, ÎM DCC CU de nenumărate ori a cerut majorarea finanțării pentru a preveni reducerea orelor de funcționare.

Pe parcursul a. 2023 finanțarea a fost majorată și la sfârșitul perioadei de raportate a constituit 6392,4 mii lei, din care 1 259, 3 mii lei pentru achitarea datoriei la 01.01.2023 (energia electrică și deservire). DE fapt, după majorare planul de cheltuieli pentru iluminat stradal în a. 2023 a constituit 5133,1 mii lei, ceea ce a impus și reducerea numărului de ore de muncă. Însă necătfînd la adresările noastre, numărul de ore de lucru aa rămas acelaș.

Execuția în numerar a programului (finanțare) a constituit 6387,9 mii lei, folosite pentru următoarele scopuri:

- 1) 3961,1 mii lei (inclusiv datoria pentru noiembrie și decembrie 2022 – 863,9 mii lei) -pentru achitarea energiei electrice consumate
- 2) 2426,8 mii lei (inclusiv 395,4 mii lei – datoria pentru deservire pentru noiembrie și decembrie) – pentru deservirea iluminatului stradal (au fost executate 695 de solicitări pentru înlăturarea problemelor de iluminat - s-au schimbat 464 corpuri de iluminat, s-au schimbat 1378 m de fir, au fost schimbate releuri în dulapuri de contorizare, s-au înlăturat

scurtcircuitele și întreruperile, achitarea serviciilor telecomunicații la 19 PT, achitarea serviciilor SA RED-Nord pentru demontare/montare a sigiliului etc.)

Totodată, executarea efectivă a lucrărilor de iluminat stradal a constituit 6485,6 mii lei, din care:

- 1) 4044,7 mii lei – energia electrică consumată
- 2) 2440,6 mii lei – cheltuieli pentru întreținere și deservire tehnică

Introducerea precizărilor la buget pe tot parcursul anului și obținerea finanțării în sumă de 6392,4 mii lei a permis asigurarea orașului cu iluminat pe toată perioada întunecată a zilei. Totodată, pentru a economisi bani în timpul verii, s-a practicat stingerea iluminatului înainte de zori cu 1 oră, ceea ce a influențat asupra numărului efectiv de ore de funcționare a iluminatului.

Însă, necătfînd la bugetul actualizat, la 31 decembrie 2023 există datoriile furnizorilor pentru noiembrie-decembrie în sumă de 1357,03 mii lei, inclusiv:

- pentru energia electrică consumată în sumă de 947,63 mii lei
- pentru deservirea iluminatului stradal - 409,4 mii lei.

Astfel, la sfîrșitul anului 2023 ÎM DCC CU are datorii la suma totală de 1357,0 (1259,3 + 6485,6 – 6387,9) mii lei față de furnizorii de servicii.

Abaterile indicatorilor efectivi de productivitate față de cei aprobați (cantitatea de energie electrică consumată și numărul de ore de funcționare a iluminatului stradal) se datorează bugetului aprobat evident subestimat (cu 55%) în valoare de 4900,0 lei. În legătură cu aceasta, indicatorii de productivitate au fost diminuați corespunzător - modul de funcționare a iluminatului a fost redus cu 50% și, ca rezultat, a fost redus numărul estimat de kW pentru electricitate.

În a. 2023 din contul cheltuielilor capitale în sumă de 119,8 mii lei au fost executate lucrări de extindere a iluminatului stradal pe str.I.Ciarupin – au fost instalate 8 piloane din beton armat cu console, 8 corpuri de iluminat LED 50W, s-a suspendat 250 m СИП-5 2x25.

➤ **Programul «Învățămînt»**

Realizarea programului a permis asigurarea continuității procesului de instruire și ridicarea eficienței energetice a obiectelor. Din contul tuturor tipurilor de buget a fost efectuată reparația capitală selectivă în 17 instituții și au fost **cheltuite 16734,36 mii lei** cheltuieli capitale pe următoarele obiecte:

- La etapa de investiții în conformitate cu cerințele legislației în vigoare în construcții a fost efectuată supravegherea tehnică asupra mersului executării lucrărilor pe obiectele:

- La Instituția preșcolară nr. 48 s-a executat amenajarea trotuarelor 346 m², s-au montat bordure – 41 m. Lucrări executate la suma de 282,33 mii lei.

- S-a finalizat reparația capitală a fațadei de intrare principală în clădirea Liceului V.Alecsandri la suma de 1036,32. S-a efectuat schimbarea selectivă a ferestrelor, schimbarea alimentării cu energie electrică la suma de 259,4 mii lei și 141,8 mii lei corespunzător.

- La gimnaziul Cuza s-a efectuat reparația a 2 cabinete și unor clase cu schimbarea pardoselilor, tavanelor, și alimentării cu energia electrică cu o suprafață totală de 109,14 m² în suma de 351,34 mii lei. În gimnaziul nr. 2 a fost reparat blocul sanitar și a fost instalat gardul cu porțiță și porți – 275 m. Valoarea lucrărilor a constituit 200,1 mii lei și 456,93 mii lei corespunzător.

S-a finalizat reparația capitală a acoperișului gimnazului nr. 6 de asupra blocurilor Г,Д,Е,К cu amenajarea sistemului de evacuare a apelor pluviale la suma totală de 2 443,5 mii lei. Suprafața acoperișului cu tabla profilată a constituit 1273,0 m².

La LT «D.Cantemir» a fost amenajat teritoriul fațadei clădirii cu plăci de trotuare 6 cm, S=1299,43 m², și s-a instalat alimentare cu energia electrică exterioară cu instalarea 7 piloane, 7 corpuri de iluminat, și așezarea cablului 210 m la suma de 184,3 mii lei.

La liceurile teoretice «M.Gorkii» și «V.Maiacovskii» și gimnaziul nr. 14 a fost efectuată reparația capitală a claselor cu transformarea lor în laboratoare digitale, la suma totală de 843,95 mii lei.

La LT «L.Blaga» s-a efectuat reparația încăperilor în blocurile A, A2 subsol, A3 (bocuri sanitare) cu schimbarea rețelelor de alimentare cu energie electrică, amenajarea pardoselilor noi la suma de 1952,1 mii lei.

S-a efectuat schimbarea selectivă a ferestrelor și ușilor cu încastrarea glafurilor la liceurile «Ștefan cel Mare» și «V.Alecsandri» la suma de 304,9 mii lei și 259,48 mii lei.

S-a efectuat reparația capitală în unele clase la LT Hajdău și LT Maiakovski, gimnaziul nr.14 și în sala de sport a școlii sportive V.Petuhov la suma totală de 663,22 mii lei.

- La etapa pregătirii proiectului de investiții și construcții în baza caietului de sarcini pregătit a fost elaborată documentația de proiect și deviz și verificată în modul stabilit la suma de 51,5 mii lei pe obiectul: *Reconstrucția terenului sportiv LT «Cojbus».*

➤ *Alte obiecte*

ÎM DCC CU prestează servicii în cadrul utilizării cheltuielilor de capital la etapa pre-investițională și investițională, precum și altor organizații, ca LT M.Eminescu, obiectele "ADR Nord", obiectele Ministerului Sănătății, etc.

Pe astfel de obiecte au fost cheltuite total 14 526,2 mii lei.

4.2. Achiziții publice

Conform p. 11 al Regulamentului "Cu privire la achiziția bunurilor, lucrărilor și serviciilor la întreprinderile municipale", aprobat prin Decizia CM m.Bălți nr. 16/1 din 21.12.2020, ÎM DCC CU m.Bălți anual întocmește și aprobă planul anual de achiziții a bunurilor și serviciilor pentru întreprindere.

Planul de achiziții la întreprindere este îndeplinit în volum deplin. Inclusiv, în baza Legii nr. 131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice și Documentației Standard aprobate prin ordinul MF RM nr. 115 din 15.09.2021 a fost achiziționat serviciul de deservire tehnică a iluminatului stradal în sumă de 1775,59 mii lei și 500,0 mii lei prin procedură de licitație publică deschisă pe platforma licitatie.md.

În total, întreprinderea a efectuat achiziții în sumă de 6503,5 mii lei, din care pentru iluminat stradal - în sumă de 6392,4 mii lei.

Datele privind achizițiile publice sunt reflectate în Raportul privind achizițiile publice pentru ÎM DCC CU pentru a.2023 (raportul se anexează).

Din Raportul se vede că doar pentru serviciul public "Iluminat stradal" au fost efectuate achiziții mari, ceea ce constituie 0,983% din toate achizițiile efectuate de Întreprindere. Acestea sunt:

- Achiziționarea serviciului de deservire tehnică a iluminatului stradal – 2440,9 mii lei
- Achiziționarea energiei electrice pentru iluminatul stradal, care se efectuează conform contractului pe termen lung din a. 2019 ca achiziționare din unica sursă – 4660,0 mii lei.
- 82,4 mii lei – achitarea serviciilor telecomunicații la 19 PT, achitarea serviciilor SA "RED-Nord" pentru demontarea/montarea plombelor etc.

Restul de achiziții sunt achiziții de valoare mică efectuate pentru a asigura funcționarea activităților de oficiu ale întreprinderii și cvonstituie 111,1 mii lei sau 0,017% din valoarea totală a achizițiilor întreprinderii:

- 1) Conform contractelor pe termen lung – achitarea serviciilor comunale, pentru telefonie fixă și internetului, deservirea software
- 2) Conform contractelor pe termen scurt – achiziționarea obiectelor de uz casnic, hrană pentru câini, combustibil pentru monitorizarea lucrărilor de deservire a iluminatului stradal, publicații periodice.

Fragmentarea achizițiilor pentru a evita utilizarea altor proceduri de achiziție întreprinderea nu a o admis.

4.3. Lucru cu personal și remunerarea muncii

Statul de personal al întreprinderii a fost elaborat pe baza calculării salariului lunar de funcție în conformitate cu Legea salarizării nr. 847 din 14.02.2002, HG RM nr.743 din 11.06.2022 "Cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară", HG RM nr. 670 din 29.09.2022 și nr. 854 din 07.12.2022 "Privind stabilirea cuantumului salariului minim pe țară pentru a. 2023" și aprobat la ședința consiliului de administrație din 23.01.2023.

➤ Componenta întreprinderii conform listei în a. 2023 a rămas la nivelul a. 2022 și a constituit 14,4 persoane, dintre care 11,4 sunt funcționari:

- administrator, este și manager energetic certificat EUREM la diferite direcții
- contabil șef
- 5 specialiști cu înaltă calificare certificați în construcții – responsabili pentru supraveghere tehnică, cu legitimații corespunzătoare și ștampile personale; șeful Secției tehnice de producție, în afară de responsabil pentru supraveghere tehnic, la fel este și specialist în domeniul pregătirii documentației de proiect
- 1 inginer în domeniul iluminatului stradal
- 1 economist – șeful Secției planificare financiar-economică și asigurări tehnico-materiale, care este un specialist de calificare înaltă în domeniul achizițiilor publice și a serviciilor, mai mult, prin cumul este și specialist resurse umane
- 1 inginer-mecanic, responsabil pentru baza de producție
- 0,4 unitate jurist
- 1 secretar-referent

- 1 unitate personal de serviciu (dereticatoare)
- 2 paznici.

➤ Salariu mediu lunar pe întreprindere pentru a. 2023 a constituit 6745,4 mii lei, ceea ce este mai jos față de anul precedent cu 18,3%. Reducerea salariului se datorează scăderii veniturilor operaționale și programului de lucru redus cu 32 de ore pe lună. Necătînd la toate dificultățile, întreprinderea nu a permis formarea de restanțe la salarii, impozite și taxe.

Remunerația angajaților a constituit în medie 7682,7 lei pe lună, remunerația lucrătorilor (1 dereticatoare și 2 paznici ai bazei de producție) s-a făcut în conformitate cu legislație – în conformitate cu legislație, li s-a calculat salariu minim.

Salariul mediu lunar al angajaților întreprinderii este de 1,5 ori mai mic decât salariul mediu lunar stabilit pe economie și de 1,5 ori mai mare decât salariul minim pe țară.

➤ Organigrama Întreprinderii implică 2 secții în structura întreprinderii:

- secția tehnică de producție
- Secției planificare financiar-economică și asigurări tehnico-materiale (din 01.01.2024 transformat în secția de planificare financiar-economică și achizițiilor publice în legătură cu transferul bazei de producție fondatorului).

➤ Specialiștii responsabili pentru supravegherea tehnică sunt trimiși în mod regulat (o dată la 5 ani) pentru instruire și retestare.

În a.2022 angajații ÎM DCC CU specialiși în supraveghere tehnică au exercitat activitatea certificată în următoarele direcții:

- lucrări de construcții – 3 specialiști
- instalații și rețele de alimentare cu apă și canalizare – 1 specialist
- instalații și rețelele electrice exterioare – 1 specialist
- drumuri și poduri – 3 specialiști.

Contabilul șef în mod regulat își ridică calificare fiind prezent la diferite seminare atât gratuite, cât și plătite.

Specialist în achiziții publice în mod regulat își ridică calificare la diferite seminare organizate de Agenția Achiziții Publice, Camera de Industrie și Comerț, Banca Mondială, diferite organizații publice neguvernamentale.

Există un conflict de interese cu caracter personal la întreprindere. În componența Seciei tehnice de producție este postul de inginer de iluminat stradal, care este ocupat de sotul administratorului, Bragar S. In baza Legii nr. 133/2016, administratorul a depus notificarea nr. 02-14/333 din 07.10.2016.

Angajații ÎM DCC CU monitorizează permanent actele normative în construcții care sunt puse în aplicare, citesc Monitorul Oficial. În plus, angajații sunt instruiți în mod regulat în domeniul ocrotirii sănătății și securității muncii.

În plus, trebuie menționat că în 2023 la Întreprinderea a parvenit 269 scrisori, dintre care 45 – adresările cetățenilor, inclusiv 41 privitor la iluminat stradal (în principal extinderea rețelelor). Ceea

ce este mai puțin decât anul trecut cu 24% în medie. Răspunsurile au fost expediate corespondenților în termenele stabilite de legislația în vigoare.

4.4. Controlul intern managerial.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 229/2010 privind Controlul Financiar Public Intern, Întreprinderea dispune de un sistem de control intern managerial în scopul realizării transparenței, economiei, eficienței, legalității, eticii și integrității.

Controlul intern managerial al Întreprinderii cuprinde:

- Standardele de comportament etic
- Regulamentul privind integritatea și politica anticorupție, inclusiv un registru al notificărilor de integritate
- Regulamentele de organizare și activități ale subdiviziunilor structurale - contabilitate, secția tehnică de producție și secția de planificare financiar-economică și achiziții publice
- Fiecare angajat are responsabilități scrise
 - Sarcini documentate și procese operaționale de bază
 - Organigramă
 - Se realizează planificarea, monitorizarea și raportarea activităților angajaților - planurile de lucru se întocmesc trimestrial, a căror îndeplinire este monitorizată
 - Sunt identificate principalele riscuri
 - este aprobată politica contabilă
 - Datele financiare și contabile sunt verificate periodic, se efectuează inventariere anuală
 - Se efectuează planificarea activității pentru anul
 - Se întocmește annual planul de achiziții publice
 - Politica privitor la prelucrarea și protejarea datelor personale
 - Se aplică programul de ridicarea calificării angajaților din contul mijloacelor întreprinderii

După caz, se actualizează componentele controlului intern managerial sunt actualizate, și anual, în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (1) din Legea 229/2010, administratorul depune o declarație corespunzătoare (se anexează).

4.5. Ocrotirea sănătății și securitatea muncii

O atenție deosebită este acordată ocrotirii sănătății și securității muncii angajaților întreprinderii.

Angajați responsabili monitorizează permanent starea ocrotirii sănătății și securității muncii și planifică măsuri pentru îmbunătățirea stării de ocrotire a sănătății, iau măsuri pentru crearea condițiilor normale de muncă.

Instruirea generală introductivă în cadrul programului de instruire privind protecția muncii, securitatea incendiară, securitatea electrică se efectuează cu toate persoanele angajate.

În mod regulat, o dată în 6 luni, toți angajații sunt instruiți în privința ocrotirii sănătății și securității muncii, securității incendiare și electrice, ceea ce se înregistrează în dosarul personal al fiecărui angajat.

În baza art. 17 al Legii RM № 186 din 10.07.2008 o dată în trei ani reprezentanții ÎM DCC CU sunt instruiți în domeniul ocrotirii sănătății și securității muncii la Centrul pentru Protecția Muncii (extras din procesul verbal № 04 din 12.04.2019).

În scopul ocrotirii sănătății și securității muncii în a. 2022 au fost cheltuite 4,9 mii lei pentru procurarea dezinfectanților și detergenților, asigurarea cu apă potabilă în perioada caldă.

5. Activitatea financiar-economică

Raportul privind activitatea financiară a ÎM DCC CU este executat în baza datelor raporturilor statistice, informației privind obligațiunile fiscale și raportului financiar pentru a.2023. Raporturile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii № 287/2017 și SNC la data de 31 decembrie a. 2023.

➤ *Capital propriu*

La 31.12.2023 cuantumul capitalului propriu al întreprinderii a constituit 21 847 846 lei, care s-a micșorat pentru anul precedent cu 545 299 lei sau cu 2,4%.

În a. 2023 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele capitalului propriu:

- a fost acoperită pierderea pentru perioada precedentă din contul altor rezerve conform Deciziei Consiliului Municipal nr. 7/21 din 22.08.2023 în sumă de 396 302 lei;
- a fost reflectată pierderea netă a perioadei curente în sumă de 545 299 lei

Structura capitalului propriu:

- 5 400 lei - contribuția Fondatorului la Fondul statutar
- 22 701 904 lei – rezervele formate, inclusiv
 - 22 129 515 lei – rezerva reevaluării mijloacelor fixe conform Hotărârii Guvernului RM nr. 30 din 16.01.1996
 - 171 087,02 lei – rezervă pentru concediile angajaților
 - 5000 lei – capital de rezervă
- 82 143 lei – profitul nerepartizat din anii precedenți
- 545 299 lei – pierderea conform rezultatelor activităților pentru anul 2023.

➤ *Mijloacele fixe*, aflate în gestiunea ÎM DCC CU la 31.12.2023:

Valoarea tuturor imobilizărilor corporale, ținând cont de amortizare la data de 31.12.2023 constituie 33 595 600 lei. Pentru a. 2023 suma lor s-a micșorat cu 29 254 819 lei sau cu 46,54%, cota lor în bunurile întreprinderii s-a micșorat cu 0,351 %.

Modificările au avut loc:

1. 5.520 de corpuri de iluminat stradal au fost transferate în OMD conform recomandărilor comisiei de cenzori și în conformitate cu p.2) al art. 26¹ Codul fiscal la valoarea inițială de 20.656.346 lei.
2. În rezultatul majorării amortizării calculate pentru mijloacele fixe la suma de 864 364 lei.

3. În rezultatul restituirii Fondatorului conform Deciziei CM 3/5 din 03.05.2023 a bazei de producție de pe str.Ștefan cel Mare, 133A și a terenului la suma totală de 6 603 325 lei, inclusiv terenul cu S=1,3537 ha cu costul de 3 182 571 lei.
4. În rezultatul trecerii la pierderi a părții rămase din „echipament pentru instalare” în sumă de 202.091 lei conform recomandărilor Comisiei de Cenzori, raportului de expertiză al CCI R Moldova privind starea ei tehnică nesatisfăcătoare datorită uzurii fizice și morale ridicate precum și din cauza transmiterii către fondator a bazei de producție, unde se păstrau aceste echipamente.
5. În rezultatul radierii a 174 buc. de corpuri LED la suma de 928 693 lei conform actului de nepotrivire eliberat de organizația SRL NetSistem, care deservește iluminatul stradal.
6. În baza Deciziei Consiliului municipal nr. 6/13 din 30.06.2023 au fost trecute la pierderi cu valoarea reziduală 0 lei, mijloacele fixe amortizate integral, care au devenit inutilizabile, cu valoarea inițială de 239 225 lei.

Analiza structurii imobilizărilor corporale pe termen lung în activele generale ÎM DCC CU la data de 31.12.2023:

- Active pe termen lung nefinalizate predomină în activele corporale pe termen lung (în continuare ACTL), cota acestora în imobilizările corporale este de 90,479%. Imobilizările corporale nefinalizate sunt în suma de 30.975.109 lei. Pentru a.2023, componența și suma lor s-au schimbat considerabil (cu 41,29%) și sunt divizate condiționat în:

- active nefinalizate, care sunt proprietatea Fondatorului (sunt transmise Întreprinderii în gestiune și sunt obligații pe termen lung față de Fondator) la suma de 8 772 023,00 lei, reprezintă documentația de proiect și deviz, elaborată din contul bugetului în perioada 2000-2015.

- Active nefinalizate la suma de 22 203 087 lei sunt proprietatea Întreprinderii și reprezintă construcția nefinalizată din timpul URSS. La fel în active nefinalizate se află 1.307 corpuri de iluminat stradal în valoare de 9.443.781 lei. Cu toate acestea, grupul de consultanți BERD la examinarea sistemului de iluminat stradal a remarcat că „*au trecut mai bine de 8 ani de la tranziția globală a m.Bălți la iluminatul stradal LED, deaceia corpurile de iluminat existente și-au pierdut caracteristicile tehnice și fototehnice*».

- Mijloacele fixe sunt proprietatea Fondatorului, sunt transmise Întreprinderii în gestiunea economică ca obligațiuni pe termen lung față de Fondator. La sfârșitul perioadei de raportare mijloacele fixe cu valoarea reziduală de 2 620 491 lei. Valoarea lor inițială a constituit 7 038 132 lei, pentru perioada de folosire s-a calculat amortizarea în sumă de 4 417 641 lei inclusiv mașini și utilaje conform valorii contabile reziduale la sumă de 2 620 491 lei. Componența mijloacelor fixe la sfârșitul perioadei de raportare:

Clădiri:

- ½ parte din etajul 3 în clădirea de pe str.Păcii, 38 cu S= 264,8 m² cu valoarea reziduală 0,00 lei minus amortizare în sumă de 337 452 lei (100%). S-a dat în exploatare în octombrie 1991. Este în starea satisfăcătoare.

- garaje (2 boxe), str.Păcii, 44 cu S=49,8 m² cu valoarea reziduală 0,00 lei. S-a dat în exploatare în decembrie 2002, valoarea inițială fiind de 39 900,00 lei, amortizarea calculată 100 %. Boxele sunt în starea satisfăcătoare, dar necesită reparație capitală.

Mașini și utilaje

- mașini și utilaje (pentru iluminat stradal) cu valoarea reziduală de 6 659 672 lei minus amortizare în sumă de 4 039 181 lei, valoarea contabilă reziduală 2 620 491 (7,655%) - cota în activele comune ale întreprinderii.

➤ **Stocuri**

Materiale și OMD la suma de 38 241 lei, ceea ce cu 25 620 lei (40,12%) mai puțin, decât pe rezultatele a. 2022. Micșorarea generală a stocurilor este condiționată de trecerea lor la pierderi.

Materialele la suma totală de 21 265 lei. O parte (56% din toate materialele) – materialele la suma de 38 241 lei

Obiecte de mică valoare și scurtă durată sunt în exploatare o valoare reziduală de 16 979 lei.

➤ **Creanțe**

Comparativ cu perioada de raportare precedentă creanțele s-au majorat cu 48,5 mii lei și constituie 100 198 lei. Toate creanțele sunt pe termen scurt (cu perioade de scadență de până la 60 de zile).

Cea mai mare parte a creanțelor (96,5%) reprezintă datoria Primăriei m. Bălți în suma 96 742 lei pentru serviciile prestate de ÎM DCC CU pentru obiectele de reparație capitală.

➤ **Datorii de plată**

La data de raportare ÎM DCC CU mun.Bălți conform articolul "Datorii de plată" reflectă datorii atât pe termen lung, cât și datorii curente.

În total datorii de plată la sfârșitul perioadei de raportare este în sumă de 12 386 688 lei și s-a redus cu 29 037 507 lei comparativ cu începutul perioadei de raportare, din care:

- Datorii pe termen lung ale Întreprinderii reprezintă datorii față de Fondator cu perioade de constituire mai mari de 5 ani în sumă de 11.086.751 lei pentru mijloace fixe și active materiale nefinalizate transmise în gestiunea economică. Suma datoriilor pe termen lung la 31 decembrie 2023 s-a micșorat cu 29.147.915 lei sau cu 72% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Modificările se datorează următorilor factori:

- restituirea Fondatorului conform Decizia CM Bălți 3/5 din 05.03.2023 a bazei de producție de pe str. Stefan cel Mare, 133A și a terenului la suma totală de 6.603.325 lei (scăzut)

- trecerea la pierderi a 174 buc. de corpuri LED la sumă de 928.693 lei (scăzut)

- finanțare pentru întreținerea iluminatului stradal pentru suma planificată de 6.387.870 lei (se adaugă)

- închiderea finanțării pentru cheltuieli refacturate în sumă de 6.243.830 lei (scăzut)

- amortizare calculată a mijloacelor fixe în sumă de 864.364 lei (scăzut)

- 5520 de corpuri de iluminat stradal au fost puse în funcțiune în OMVSD conform p.2) al art. 26¹ din Codul fiscal cu preț inițial de 20.656.348 lei (scăzut)

- trecerea la pierderi a mijloacelor fixe în sumă de 239.225 lei conform Deciziei Consiliului Municipality nr.6/13 din 30.06.2023 (scăzut).

• Datoriile comerciale curente la 31.12.2023 în sumă de 1 291 692 lei comparativ cu 31.12.2022 s-au majorat cu 110 408 lei sau cu 20%, și reprezintă datoriile cu perioadă de constituire pînă la 30 zile:

- 794 720 lei – SA FEE-Nord pentru energia electrică consumată pentru iluminat stradal
- 496 972 lei – SRL NetSistem pentru serviciile de deservire a iluminatului stradal
- 8 245 lei – alte datorii curente pentru serviciile Moldtelecom și proprietarului clădirii – Direcția Situații Excepționale.

Datoriile cu termenul expirat Întreprinderea nu le are.

➤ **Diferențe de curs valutar și de sumă**

1. Suma veniturilor conform diferențelor de curs valutar în a. 2023 – 6 024 lei.
2. Suma cheltuielilor conform diferențelor de curs valutar în a. 2023 – 10 152 lei.

➤ **Venituri**

În total veniturile întreprinderii conform situațiilor financiare pentru a. 2023 au constituit 4 528 079 lei, ceea ce este mai puțin decît în perioada precedentă cu 1 694 999 lei sau cu 27,2%.

Micșorarea veniturilor se datorează următoarelor:

- Venituri din ieșirea altor active circulante s-au micșorat cu 142 576 lei (a fost realizat rebut metalic din partea ridicată «echipament spre instalare»)
- Venituri financiare s-au micșorat cu 5 614 lei - aferente diferențelor de curs valutar.
- S-au micșorat cu 1 598 192 lei veniturile legate de active pe termen lung.

Totodată, trebuie de menționat că veniturile din activitățile de bază (prestarea serviciilor beneficiarului, inclusiv supravegherea tehnică) s-au majorat cu 51.383 lei sau 4,7%. Veniturile din activitățile de bază (prestarea serviciilor beneficiarului, inclusiv supravegherea tehnică) s-au majorat cu 51 383 lei (4,7%),

Structura veniturilor obținute din activitatea operațională de bază în a. 2023 de la investitori.

Denumirea agentului	Suma, mii lei
TOTAL:	1142,7
DÎTS	436,7
LT M.Eminescu	111,0
Primăria m.Bălți	676,0
ADR-Nord	0,8
Ministerul Sănătății	49,4

➤ Cheltuieli

În total cheltuielile Întreprinderii comparativ cu perioada analogică a anului precedent au fost reduse cu 1 448 687 lei sau cu 22,2%, datorită:

- prețul de cost al vânzărilor s-a micșorat cu 43,7% din cauza reducerii de către investitori a cuantumului plății pentru prestarea serviciilor engineering și consulting, ceea ce a dus la reducerea graficului de lucru cu 32 de ore pe lună,

- cheltuieli administrative s-au micșorat cu 11,2% din cauza reducerii graficului de lucru (s-a micșorat salariu și asigurarea socială, serviciile comunale în afară de cheltuieli pentru energia termică, care s-au majorat cu 64% datorită majorării tarifului) ș.a.

- reducerea ieșirii altor active circulante cu 19,8% - s-a trecut la pierderi soldul materialelor disponibile la baza de producție restituită fondatorului,

- micșorarea amortizării activelor pe termen lung cu 25% din contul transmiterii bazei de producție fondatorului.

Cheltuieli de activitatea operațională a Întreprinderii au fost reduse proportional cu 22,2% sau 782 413 lei față de perioada corespunzătoare a anului precedent.

Nr.d/o	Indicatori	Suma, lei		Abateri	
		2022	2023	suma	%%
1.	Cheltuieli materiale	499 011	346 142	- 152 869	- 30,63
	Cheltuieli pentru personal	1 771 782	1 450 543	- 321 239	- 18,13
	Inclusiv:				
	- salariu	1 432 186	1 170 805	- 261 381	- 18,25
2.	Asigurare socială	339 596	279 738	- 59 858	- 17,63
3.	Cheltuieli legate de amortizare	1 173 708	864 364	- 309 344	- 26,36
4.	Servicii primite	39 766	50 728	10 962	27,57
5.	Alte cheltuieli	34 215	24 292	- 9 923	- 29,00
	TOTAL	3 518 482	2 736 069	- 782 413	- 22,24

Din tabelul sus indicat se vede că Întreprinderea și-a redus considerabil cheltuieli pentru următoarele articole:

- Cheltuieli materiale s-au micșorat cu 152 869 lei sau cu 30,6% din contul trecerii la pierderi a soldului ”echipamentului spre instalare” – în sumă de 210 213 lei (utilajul a fost dat la rebut metalic, iar valoarea utilajului dat este iar costul acestui echipament este semnificativ mai mare decât prețul rebutului metalic); veniturile din livrarea de fier vechi în ianuarie 2024 au suplinit bugetul municipal în sumă de 29.858 lei și bugetul de stat în sumă de 5.972 lei cu titlu de TVA.

- Cheltuieli pentru personal s-au micșorat cu 321 239 lei sau cu 18,1%.

- Reducerea acestei categorii de cheltuieli se datorează săptămînii de lucru scurtate.

- S-au micșorat cheltuieli pentru amortizarea mijloacelor fixe cu 309 344 lei sau cu 26,4% în urma restituirii fondatorului bazei de producție.

- S-au majorat cheltuieli pentru serviciile organizației străine cu 10 962 lei sau cu 27,6% (s-a efectuat expertiza mijloacelor fixe)

- S-au micșorat alte cheltuieli cu 9 923 lei sau cu 29%, inclusiv impozitul pentru imobil

➤ Profit (pierdere)

Conform rezultatelor activității pentru a. 2023 la întreprindere s-a creau pierderi în sumă de 545 299 lei, formate în rezultatul:

1) cheltuieli în sumă de 144,5 mii lei pentru întreținerea bazei de producție, care nu a participat la procesul de producție al întreprinderii: salarii cu contribuții obligatorii la angajați (3 persoane) în sumă de 137,2 mii lei, hrană pentru câini în suma de 6,8 mii lei, combustibil pentru încărcare fier vechi 0,5 mii lei;

2) reducerea cuantumului plății pentru prestarea serviciilor engineering și consulting, inclusiv supraveghere tehnică, în sumă de 101,8 mii lei (2,8%) față de MCB aprobat în mărime de de 3,5% din costul LCM. Totodată, Întreprinderea a furnizat o gamă completă de servicii - de la colectarea datelor inițiale până la introducerea obiectelor, inclusiv pregătirea caietelor de sarcini pentru procedurile de achiziții pentru lucrări de proiectare, LCM, verificare și alte obligații ale investitorului în conformitate cu Legea Nr.721/1996 „Cu privire la calitatea în construcții”;

3) cheltuieli efective ale Întreprinderii în sumă de 52,55 mii lei pentru exploatarea efectivă, întreținerea, deservire tehnică pentru menținerea iluminatului stradal în stare de funcționare. Este vorba despre caietul de sarcini pentru licitații publice, evaluarea ofertelor, încheierea contractului, utilizarea tehnicii și materialelor de birou, cheltuieli pentru combustibilul pentru monitorizarea lucrărilor de întreținere, evidența cererilor și reclamațiilor, întocmirea rapoartelor și altele, în care participă 4 specialiști de la ÎM DCC CU (cu excepția inginerului pentru iluminat, al cărui salariu se rambursează de la buget);

4) atribuirea la cheltuieli ale întreprinderii a prețului de cost al „echipamentului pentru instalare” scos la pierderi în suma de 210.213 lei (cheltuieli operaționale).

5) majorarea costului încălzirii a birourilor în sumă de 26 214 lei

6) diferențe de curs valutar negative - 10.152 lei.

În anul trecut 2023, în baza deciziei CM Bălți nr. 7/21 din 22.08.2023, pierderea anului 2022 a fost acoperită cu rezerve de reevaluare a imobilizărilor corporale pe termen lung și de fapt rezultatul lucrărilor pentru anul 2022 este suma de 12.490 lei.

➤ Realizarea indicatorilor de performanță financiară

Dinamica indicatorilor de performanță financiară a
ÎM«Direcția Construcții Capitale Comanditar Unic» pentru a. 2022-2023

indicatorii	Valorile		Abateri %%
	2022	2023	
Coeficientul lichidității curente/totale (coeficientul de acoperire totală) (1,5-2,5)	0.02	2.77	138,5%
Coeficientul lichidității absolute (0,2-0,25)	0,7	0,4	43%
Coeficientul asigurării cu mijloacele circulante proprie (mai mult de 0,5)	0,8	0,5	37,5%
Coeficient de autonomie (capitalul propriu /active(norm. 0,3 – 0,7)	0,35	0,64	183%
Rentabilitatea activelor ROA>1	0.16	0,27	168%

Rentabilitatea capitalului propriu ROE>20%	1.81	2,46	136%
Rentabilitatea serviciilor (20%)	48%	48%	-
Rentabilitatea economică	0,16	0,27	168%
Coeficientul de rotație a creanțelor	48	9.34	80,5%
Coeficientul de rotație a datoriilor de plată	4.62	5.24	113,4%
Coeficientul de levier– raportul mijloacelor de împrumut la capitalul propriu (0,5 -0,7)	1.85	1.76	5%
Coeficientul asigurării cu mijloacele proprii	15.3	5.91	-61.3

Analiza coeficientelor indică la utilizarea ineficientă a activelor existente de către întreprindere și capacitatea slabă a întreprinderii de a-și transforma activele în profit.

Cu toate acestea, lichiditatea totală a întreprinderii în urma restituirii fondatorului s-a majorat, lichiditatea absolută în limitele normative indică la capacitatea întreprinderii de a rambursa datoria pe termen scurt în viitorul apropiat, rentabilitatea economică a crescut menținând în același timp nivelul de rentabilitate al serviciilor.

Coeficientul de autonomie este în limite admisibile și arată gradul de independență al întreprinderii față de sursele de finanțare împrumutate, precum și partea capitalului propriu în totalul pasivului organizației.

➤ **Rezumat**

După cum se vede, activitatea financiar-economică a întreprinderii depinde direct de volumul cheltuielilor capitale cât în bugetul municipiului, atât și la alți investitori.

Managementul strategic al dezvoltării ÎM DCC CU este: majorarea volumului serviciilor și prestarea serviciilor suplimentare prin participarea la diferite licitații și concursuri, pregătirea avansată și extinderea activității în diverse domenii de construcție a responsabililor tehnici. Totodată, în ultimul an, specialiști atestați în supraveghere tehnică ÎM DCC CU au efectuat supravegherea tehnică asupra mersului construcției/reparației a a 39 de obiecte și au cheltuit investiții de capital la suma totală de 63 mln. 918 mii 260 lei. În medie, au fost 8 obiecte la 1 supraveghere tehnică, costul mediu al obiectului a constituit 1.597.956 lei.

Există posibilitate și se vor lua măsuri pentru anularea pierderilor din contul rezervele acumulate.

Punctele slabe ale întreprinderii: resurse financiare limitate, dependența de posibilitățile financiare ale investitorilor potențiali

Principalele amenințări ale mediului extern pentru ÎM DCC CU m.Balti sunt concurența sporită pe piață pentru responsabili tehnici, reducerea cheltuielilor de capital la investitorii potențiali.

Administratorul ÎM DCC CU m.Bălți

L.Bragari.

Contabil-șef al ÎM DCC CU m.Bălți

T.Sidorova