

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 Hotărârii 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 si/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.

MPIA 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 ingineresti, obținerea concluziilor geotehnice, obținerea avizelor de racordare la rețele edilitare (ingineresti); 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 Hotărîrii 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 Tâehnice 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, orgamnul 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 componență de 3 persoane:

- Președintele – Palii D. – specialist principal al DEC a primăriei m.Bălți
- Timco O. – independent
- Ogonioc 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 dint-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 parcărilor 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 anuș 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 întocmiște 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 *e-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. Necătfînd 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 specialiști 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 quantumul 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 immobilizărilor 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 immobilizările corporale este de 90,479%. Immobilizările 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, deaceea 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. Ștefan 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 Municipal 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 până 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 datoriile 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 decât 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 cantumului 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 transiterii 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 săptămânii 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 incarcare 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 proprii (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 inefficientă 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.

Digitally signed by Bragari Larisa
Date: 2024.04.03 15:46:33 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Administratorul ÎM DCC CU m.Bălți

L.Bragari.

Digitally signed by Sidorova Tatiana
Date: 2024.04.03 15:59:40 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Contabil-șef al ÎM DCC CU m.Bălți

T.Sidorova

*Raport
al Consiliului administrativ
al ÎM DCC CU m.Bălți pentru a.2023*

În a. 2023 au avut loc 8 ședințe ale Consiliului administrativ:

Data	Prezenți	Întrebări puse spre examinate	S-a hotărât:
23.01.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîșpoli M.	1. Aprobarea fondului de salarii ÎM DCC CU pentru a. 2023. 2. Încheierea contractului de arendă a automobilului	1. De a aproba numărul de angajați, fondul de salarii și estimarea veniturilor ÎM DCC CU pentru a.2023. 2. S-a permis încheierea contractului de arendă a automobilului.
02.02.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîșpoli M.	1. Examinarea și aprobarea modificărilor în planul de achiziții ÎM DCC CU pentru a. 2022 2. Aprobarea raportului de achiziții publice ÎM DCC CU pentru a. 2022. 3. Privind stabilirea zilelor de vineri nelucrătoare la întreprindere.	1. De a aproba corectarea planului de achiziții ÎM DCC CU pentru a. 2022. 2. De a primi spre știință raportului de achiziții publice ÎM DCC CU pentru a. 2022. 3. De a da acordul ÎM DCC CU privind zilelor de vineri nelucrătoare din data de 10.02.2023.
27.03.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîșpoli M.	1. Examinarea raportului anual privind activitatea economică și financiară a întreprinderii pentru a. 2022 2. Transmiterea Fondatorului a terenului și clădirilor bazei de producție aflate în gestiunea ÎM DCC CU.	1. De a primi spre știință rezultatele activității ÎM DCC CU pentru a anului 2022 și de a prezenta Fondatorului bilanț cu anexe. 2. De a da acordul pentru transmiterea Fondatorului – Consiliului m.Bălți: - terenului situat ope str.Ștefan cel Mare, 133A m.Bălți - clădirilor bazei de producție situate pe același teren.

15.05.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîşpoli M.	<p>1. Trecerea la pierderi a mijloacelor fixe aflate în gestiunea ÎM DCC CU.</p> <p>2. Examinarea procesului verbal de audit intern a primăriei m. Bălți</p> <p>3. Examinarea raportului comisiei de cenzori privind controlul activității financiar- economice ÎM DCC CU pentru a. 2022.</p> <p>4. Despre acoperirea pierderilor în 2022 folosind rezerve anticipate</p>	<p>1. De a da acordul pentru trecerea la pierderi a mijloacelor fixe aflate în gestiunea ÎM DCC CU.</p> <p>2. De a primi spre știință raportul misiunii de audit intern. Принять к сведению отчет миссии внутреннего аудита</p> <p>3. De a primi spre știință raportul Comisiei de cenzori privind controlul activității financiar- economice ÎM DCC CU per 2022. De a trimite raportul Fondatorului și de a lua măsură pentru implementarea recomandărilor Comisiei de audit.</p> <p>4. De a da acordul ÎM DCC CU să contacteze fondatorul în vederea efectuării unei operațiuni de acoperire a pierderilor pentru anul 2022 în sumă de 396.301,74 lei din rezerva fond pe baza rezultatelor reevaluării mijloacelor fixe conform H 30 din 16 ianuarie. , 1996 (scrisoarea Ministerului Finanțelor 15-08/527 din 12.10.2016)</p>
20.07.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîşpoli M.	1. Examinarea raportului privind activitatea financiar- economică a întreprinderii pentru trimestrul I a. 2023.	1. De a primi spre știință rezultatele activității ÎM DCC CU pentru tr. I a anului 2023.
11.09.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîşpoli M.	<p>1. Examinarea și aprobarea modificărilor la planul de achiziții pentru a. 2023 .</p> <p>2. Inițierea procedurii achizițiilor pentru deservirea iluminatului stradal în octombrie-decembrie 2023</p> <p>3. Examinarea raportului Comisiei de cenzori privind controlul activității financiar- economice ÎM DCC CU pentru ÎM DCC CU pentru prima jumătate a anului 2023.</p>	<p>1. De a aproba corectarea planului de achiziții ÎM DCC CU pentru a. 2023.</p> <p>2. De a permite ÎM DCC CU inițierea procedurii achizițiilor serviciilor de deservirea tehnică a iluminatului stradal în limitele mijloacelor alocate suplimentar în sumă de 500,0 mii lei.</p> <p>3. De a lua spre știință raportul Comisiei de cenzori privind controlul activității financiar- economice ÎM DCC CU m. Bălți pentru prima jumătate a anului 2023. Administrația ÎM DCC CU să ia măsuri pentru</p>

		4. Aducerea evidenței corpurilor de iluminat stradal în conformitate cu legislația în vigoare .	implementarea recomandărilor Comisiei de cenzori . 4. A aproba aducerea evidenței corpurilor de iluminat stradal la OMV SC în conformitate cu Codul Fiscal RM.
17.10.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîșpoli M.	1. Privind încheierea contractului cu SRL Netsistem pentru deservirea rețelelor de iluminat stradal m.Bălți pentru octombrie-decembrie 2023 conform rezultatelor licitației electronice. 2. Achiziționarea serviciului de deservire tehnică a iluminatului stradal în m.Bălți.	1. De a da acordul pentru pentru încheierea contractului nr. 1 cu SRL «Netsistem» pentru deservirea rețelelor de iluminat stradal m.Bălți pentru octombrie-decembrie 2023 la sumă de 500,0 mii lei inclusiv TVA. 2. De a permite să se adreseze la Fondator cu demersul pentru aprobarea achiziționării serviciilor de deservire tehnică a iluminatului stradal în sumă de 2590,9 mii lei, inclusiv TVA
08.11.2023	Macovschi I.I. Dovgani L. Barîșpoli M.	1.Examinarea raportului privind activitatea financiar-economică a întreprinderii pentru trimestrul III a. 2023 2. Aprobarea devizului actualizat al veniturilor și cheltuielilor, Fondului de remunerare a muncii ÎM DCC CU pentru a. 2023.	1. De a lua spre știință raportul ÎM DCC CU privind activitatea financiar-economică a întreprinderii pentru trimestrul III a. 2023 отчет cu pierderi în sumă de 873 607 леї. - De a întreprinde măsuri necesare pentru căutarea comenzilor de la terți. 2. De a aproba devizului actualizat al veniturilor și cheltuielilor pentru a. 2023. - De a aproba fondul actualizat de remunerare a muncii în sumă de 1 222,8 mii lei pentru a. 2023.

Președintele Consiliului Administrativ

Macovschi I.I.



RAPORTUL
Comisiei de cenzori privind controlul activității financiar-economice
a ÎM «Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic»
pentru anul 2023

Comisia de cenzori ÎM ” Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic mun.Bălți” (în continuare Întreprindere) în componența:

președintele comisiei de cenzori – Doina Palii (specialist principal al DEC a Primăriei m. Bălți)
- membru al comisiei de cenzori– Oxana Timco (contabil la executorii judecătorești)
- membru al comisiei de cenzori Zoia Ogonioc (specialist principal al DEC a Primăriei m. Bălți)

Controlul s-a efectuat în perioada 20.02.2024 - 15.03.2024.

Sarcina controlului este de a verifica rezultatele financiar-economice pentru a. 2023: bunurilor, investițiilor, creanțelor, obligațiilor, analizei indicatorilor economice de bază, în scopul evaluării situației financiare, eficienței Întreprinderii, stabilității financiare a Întreprinderii și prezentarea acestui raport președintelui Consiliului Administrativ Macovschi I.I. și administratorului ÎM «Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic mun.Bălți» Bragari L.I.

- Comisia de cenzori a început controlul Raportului financiar anual pentru a. 2023 în baza documentelor prezentate de conducerea întreprinderii Raportul financiar al întreprinderii pentru a. 2023 (Anexele nr.1, 3, 5 și 6);
- Analiza expresă a indicatorilor de remunerare a muncii pentru a. 2023;
- Extrasele din contul personal al contribuabilului Serviciului fiscal RM pe 31.12.2023
- Datele privind mișcarea activelor fixe și circulante;
- Informații privind creanțe și datorii de plată pe 31.12.2023 pe termeni de scadență;
- Indicatorii financiar-economice.

Date generale ale Întreprinderii

Documentele de statut sunt aprobate prin Decizia Consiliului municipal Bălți nr. 16/50 din 21.12.2020

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

Întreprinderea este formată în baza Hotărârii Primăriei m.Bălți № 11/4 din 19.12.1992.
Fondatorul Întreprinderii este Consiliul municipal Bălți.

Activitatea de bază a întreprinderii este: activitatea de inginerie și consultanță (inclusiv supraveghere tehnică) pentru managementul proceselor de investiții și construcție la realizarea investițiilor și/sau intervențiilor în construcții existente, cod clasificator – 71.12, 74.90.

La fel întreprinderea exercită controlul asupra serviciului public ”Iluminat stradal”.

Activitatea întreprinderii este reglementată de Statut, Codul civil al Republicii Moldova nr. 1107/2002, Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Legea nr. 845/1992 cu privire la antreprenariat și întreprinderi, Legea nr. 721/1996 privind calitatea în construcții, Codul urbanismului și construcțiilor nr. 434/2023, document normativ în construcții CP A.05.01:2015 „Regulament privind funcțiile beneficiarului în construcții”, Legea nr. 174/2017 Cu privire la energetică, Legea nr. 107/2016 Cu privire la energia

electrică, Regulile de funcționare a instalațiilor electrice ale consumatorilor necasnici, Regulile de siguranță pentru funcționarea instalațiilor electrice și alte acte normative.

II. Analiza structurii bunurilor Întreprinderii

La 31.12.2023 după Întreprindere sunt înregistrate active la suma totală de **34 234 534 lei**. Analiza lor pentru a. 2023 este prezentată în tabelul următor:

№ d/ o	Grupul de imobilizări	La începutul anului		La sfârșitul anului		Abatere cotei, +/- ,%
		Suma, lei	cota, %	Suma, lei	cota, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Imobilizări necorporale, total	-	0,000	-	0,000	0,000
	marcă	-	0,000	-	0,000	0,000
	cheltuieli organizatorice		0,000		0,000	0,000
2	Imobilizări corporale, total	62 850 419	98,485	33 595 600	98,134	-0,351
	Active pe termen lung nefinalizate, total	52 762 240	82,677	30 975 109	90,479	7,802
	inclusiv:					
	- inclusiv: construcția nefinalizată în Direcție	8 772 023	13,746	8 772 023	25,623	11,878
	construcția nefinalizată la ÎM DCC CU	43 788 127	68,615	22 203 087	64,856	-3,759
	- echipament spre instalare	202 091	0,317	-	0,000	-0,317
	terenuri	3 182 571	4,987	-	0,000	-4,987
	Mijloace fixe, total	6 905 608	10,821	2 620 491	7,655	-3,166
	inclusiv:					
	- clădiri	3 475 714	5,446	-	0,000	-5,446
	- mașini și utilaje	3 429 894	5,375	2 620 491	7,655	2,280
	Active pe termen lung, total	62 850 419	98,485	33 595 600	98,134	-0,351
	Active circulante					
3	Materiale și OMD	63 861	0,100	38 241	0,112	0,012
	Materialele ÎM DCC CU la depozit (din URSS)	29 760	0,047	415	0,001	-0,045
	Materialele ÎM DCC CU la depozit (birotică și articole sanitare)	11 934	0,019	20 847	0,061	0,042
	OMD (dulapuri, mese, scaune în exploatare)	22 167	0,035	16 979	0,050	0,015

4	Avansuri (avansul Orange Moldova pentru serviciul SCADA)	7 262	0,011	3 482	0,010	-0,001
5	Creanțe și active curente	3 016	0,005	3 448	0,010	0,005
	Creanțele bugetului pe TVA	-	0,000	273	0,001	0,001
	Creanțele pe impozitul pe venit a angajaților și amenajare	7	0,000	166	0,000	0,000
	Creanțele pe impozitul pe venit pe întreprindere	3 009	0,005	3 009	0,009	0,004
6	Alte creanțe curente	39	0,000	39	0,000	0,000
	Creanțe ale fondului de asigurări sociale și de asigurări în medicină	39	0,000	8	0,000	0,000
	Creanțe comerciale	48 640	0,076	96 742	0,283	0,206
7	Alte active curente	11 616	0,018	7 956	0,023	0,005
	abonament	11 318	0,018	7 712	0,023	0,005
	Carnete de muncă	140	0,000	140	0,000	0,000
	Formulare de raportare riguroasă	158	0,000	104	0,000	0,000
8	Mijloace financiare	832 487	1,304	489 057	1,429	0,124
	Total active circulante	966 921	1,515	638 934	1,866	0,351
	TOTAL ACTIVE	63 817 340	100,0	34 234 534	100,000	0,000

Din datele menționate rezultă că: pentru perioada de raportare s-au micșorat considerabil (cu 40%) activele întreprinderii cât pe termen lung (cu 46,5%, atât și cele circulante (cu 34%). Totodată **cota activelor pe termen lung** în bunurile întreprinderii este predominantă și constituie 98,134% din totalul activelor. Cota activelor pe termen lung față de a. 2022 s-a schimbat foarte puțin – s-a micșorat cu 0,35%.

Careva investiții financiare pe termen lung, creanțe pe termen lung și alte imobilizări pe termen lung la întreprindere lipsesc.

Active circulante au constituit **638 934** lei, greutatea lor specifică în proprietate este de **1,87%**. În comparație cu sfârșitul anului trecut (31.12.2022) cota lor în volumul total de mijloace s-a majorat nesemnificativ (cu 0,351%) datorită majorării creanțelor. Totodată cota activelor circulante în bunurile întreprinderii constituie o parte nesemnificativă, și luând în considerație dinamica pentru ultimele 3 ani, de regulă, nu depășește 2% din valoarea tuturor activelor.

III. Imobilizări pe termen lung

- **Imobilizări corporale** – active pe termen lung nefinalizate, mijloace fixe, inclusiv clădiri.

• Valoarea tuturor imobilizărilor corporale, ținând cont de amortizare pe 31.12.2023 constituie 33 595 600 lei. În a. trecut 2023 valoarea lor s-a micșorat cu 29 254 820 lei sau cu 0,35 %.

Active pe termen lung nefinalizate prevalează în imobilizări corporale pe termen lung (în continuare ICTL), cota lor în imobilizări corporale constituie 98,134 %. Imobilizări corporale nefinalizate sunt în sumă de 30 975 109 lei. Pentru anul 2023 componența și suma lor s-au schimbat considerabil (cu 46,55%) și sunt divizate condiționat la:

- active nefinalizate, care sunt proprietatea Fondatorului, sunt transmise Întreprinderii în gestiunea ca obligațiuni pe termen lung față de Fondator în sumă de 8 772 023,00 lei și reprezintă documentația de proiect și deviz, elaborată din contul mijloacelor bugetare în perioada a.2000 - 2015. Inclusiv cheltuieli pentru elaborarea documentației de proiect și deviz pe obiectul construit și dat în exploatare "Construcția sistemului de canalizare menajer-fecoloidă din cartierul locativ Slobodzia, mărginit de străzile Aerodromului, Sorocii, Caraciobanu» în sumă de 209 458,35 lei, formate din contul bugetului în a. 2015. Întreprinderea s-a adresat la Primărie cu nr.06-14/248 din 14.09.2023 cu cerere privind restituirea cheltuielilor vizate din gestiunea ÎM DCC CU în primăria m.Bălți cu scopul reflectării corecte a valorii obiectului.

Pentru perioada de raportare componența și valoarea activelor nefinalizate nu s-au modificat:

№ d/o	Denumirea obiectului construcției nefinisate și obiectului în reconstrucție	Adresa locației	Valoarea obiectului (lei)
1	2	3	7
1	8399 Gazificarea blocurilor locative de pe str.Timireazev, 2, 4	grupul blocurilor nr. 2, 4 str.Timireazev	60 200,00
2	9233 Construcția apeductului peste r.Răut str.Șt.cel Mare, Aerodromului pînă la IAS (supravegherea autorului)		16 728,00
3	Gazificarea ap. 1 din blocul locativ nr.5 de pe str.Ovidiu(documentația de proiect și deviz)	ap.1 str. Ovidiu, 5	8 622,00
4	Gazificarea caselor str.Putna, Dragomir, Negruzzi (documentația de proiect și deviz)	str.Putna, Dragomir, Negruzzi	1 344,00
5	Gazificarea blocurilor locative str.Sereda, 2-22 și str-la Sereda (documentația de proiect și deviz)	partea pară str.I.,Sereda, nr. 2 - 22	10 236,00
6	Gazificarea presiunea scăzută a cartierului locativ str.Viteazul, Libertății, Dostoevski, fil Red-Nord (documentația de proiect și deviz)	cartierul limitat cu str. Viteazul, Libertății, Dostoevskii, fil Red-Nord	15 118,48
7	Conductă de gaz sub presiunea scăzută str.Gagarin, 33-35 (documentația de proiect și deviz)	grupul caselor №3-35 depe str.Gagarin	21 552,98
8	Conducta de gaz sub presiunea scăzută str.C.Ieșilor, 19-B 7385 (documentația de proiect și deviz)	CL № 16B str.C.Ieșilor	25 219,38
9	Gazificarea casei de locuit nr.45 de pe str. Kiev 7385 (documentația de proiect și deviz)	c/l №45 str.Kiev	28 331,41
10	Gazificarea casei de locuit nr.46depe str.Kiev 7385 (documentația și proiect și deviz)	c/l №46 str.Kiev	21 334,98

11	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a caselor de locuit str.Feroviarilor,149/1-149/8,78-82 7385 (documentația de proiect și deviz)	grupul caselor № 149/1 - 149/8 și №79-82 по ул.Феровиарилор	39 201,57
12	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a caselor de locuit 20-30 7385	grupul caselor №20-30 str.Feroviarilor	33 761,77
13	Gazificarea caselor delocuit str.Ștefan cel Mare, 162,162A,164,166 (documentația și proiect și deviz)	CL № 162,162A, 164,166 str. Șt.cel Mare	2 136,00
14	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a caselor de locuit str.Lomonosov 3,5,7,15,str. Cahulului 79-82 7385 (DPD)	Grupul caselor delocuit str.Lomonosov 3,5,7,15) și str.Cahulului (79-82)	6 968,40
15	Conducta de gaze sub presiunea scăzută la biserica str.Sorocii, 109 și caselor de locuit str.Sorocii № 111-115 7385 (documentația de proiect și deviz)	grupul caselor № 109,111-115 str.Sorocii	25 216,81
16	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a cartierului locativ COLTAR 7385 (documentația de proiect și deviz)	cartierul "Ugolinic"	27 828,02
17	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a cartierului locativ Slobodzia pînă la calea ferată 7385 (documentația de proiect și deviz)		34 645,20
18	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a cartierului locativ Slobodzia peste calea ferată 7385 (documentația de proiect și deviz)		26 801,66
19	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a sectorului privat str. Dovator, 9...23, Paladia 28...58 7385 (documentația de proiect și deviz)	str. Dovator 9...23,Paladia 28...58	3 666,00
20	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a sectorului privat str.Libertății,49 7385 (documentația de proiect și deviz)	str. Libertății,49	2 100,00
21	Conducta de gaze sub presiunea scăzută de la IIIГPII 53,58,59,60 cartierul Slobodzia 7385	grupul CL dela IIIГPII 53,58,59,60 cartierul Slobodzia	23 674,39
22	Lucrări de inginerie și geodezie pentru gazificare sub presiune scăzută a caselor de locuit str.Cahulului,83 A, Б, В, Г (documentația de proiect și deviz)	ж/д № 83 А,Б,В,Г по str. Cahulului	4 210,58
23	Elaborarea DPD pentru conducta de gaze cu presiunea scăzută a cartierului Slobodzia(de la din punctul de distribuție a gazului pînă la gara feroviară str.Kiev (DPD)	cartierul Slobodzia	383 568,56
24	Reconstrucția conductei de gaze cu presiune medie de la str.Șt.cel Mare (Elit) pînă la str. 31 August (documentația de proiect și deviz)	str. .Șt.cel Mare 48 (de la magazinul Elit) pînă la str. 31 August	73 569,33
25	Conducta de gaze cu presiune scăzută str.Cicicalo (DPD)	str. Cicicalo	11 265,60
26	Gazificarea cazangeriei Centrului Militar (DPD)		61 470,00
27	Alimentare cu energia electrică a cartierului Bălțul Nou 8995	cartierul Bălțul Nou (planul nou)	43 982,04
28	Măsurile antiderapante în cartierul Bălțul Nou str.Țiolcovschi (etapa1,) mun.Bălți	panta sub str. Babinschi	7 478 815,03

29	Alimentare de rezervă cu energie electrică a cazangeriilor la grădinițele (IP 7) cod 7562 (DPD)		28 299,68
30	9234 Infrastructura de apă și canalizare în Parcul Industrial SA "Răut"(supravegherea autorului)		234,36
31	Conductă de gaz sub presiunea scăzută str.Ștefan cel Mare, Caraciobanu, Traian - (documentația de proiect și deviz)	cartierul limitat cu str. Ștefan cel Mare, Caraciobanu, Traian	42 462,62
32	0343 Canalizarea menajer-fecaloidă str.Beleacov, Covalevscaia, Caraciobanu (DPD)		209 458,35
	Total obiecte nefinisate		8 772 023,20

- active nefinalizate care sunt proprietatea Întreprinderii reprezintă construcții nefinalizate din timpul URSS la suma totală 22 203 087 lei, inclusiv reevaluarea a.1996 în baza Hotărârii Guvernului RM nr. 30 din 16.01.1996. Componenta și suma lor pentru a. 2023 nu s-au modificat:

33	9234 Infrastructura de apă și canalizare în Parcul Industrial SA "Răut"(supravegherea autorului)		6 533,0
34	Conductă de gaz sub presiunea scăzută str.Ștefan cel Mare, Caraciobanu, Traian - (documentația de proiect și deviz)	cartierul limitat cu str. Ștefan cel Mare, Caraciobanu, Traian	415,3
35	Reconstrucția iluminatului stradal		9 443 781,4
36	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a caselor de locuit str.Libertății № 18/1 7385 (DPD)	CL №18/1 st.Libertății	1 200,0
37	Conducta de gaze sub presiunea scăzută a cartierului locativ str. Viteazul, Libertății, fil.Red-Nord 7385 (DPD)		2 100,0
38	Gazificarea cazangeriei băii str.Cicicalo (DPD)		108 816,4
39	Gazificarea cazangeriei DSE (DPD)	str.Păcii,87	1 289,7
40	Gazificarea cazangeriei ȘM №9 (DPD)		1 282,8
41	Stație de pompare a apelor uzate str.I.Franco	str.I.Franco	1 098 007,0
42	Colector de canalizare str.Pionerscaia	de la ЖБИ până la str.Sadoveanu	7 665 463,0
43	Reparația capitală a băii str.Cicicalo (DPD)	str.Cicicalo, 3,3	71 245,0
44	Reparația capitală a terenului de fotbal "Pișcevic" (DPD)	bul.Victoriei	7 793,0
45	Camere încastrate a AC (căminul din str.Păcii)	str.Păcii,38	3 446 558,0
46	9236 Prelungirea liniei troleibuze în cart.Dacia (DPD)	prelungirea str.Bulgară, str.Lesecico, str. Conev	348 600,0
	In total obiecte nefinalizate la bilanțul DCC CU		22 203 087,4

Pe același articol la data de 31.12.2023 sunt 1307 buc. corpuri de iluminat stradal la suma de 9 443 781 lei, ceea ce în medie constituie 7 225,54 lei bucată, și în baza punctului 2) al art.26¹ Cod Fiscal este un obiect de mică valoare și scurtă durată, și în afară de aceasta, un grup 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*». Pe articolul dat în perioada de raportare întreprinderea a transferat la OMD conform p. 2) art.26¹ Cod Fiscal 5520 corpurilor de iluminat stradal cu valoarea totală inițială de 20 656 346 lei (în medie câte 3742,09 lei/buc) și a trecut la pierderi 174 corpurilor LED la suma de 928 693 lei conform actului de nepotrivire eliberat de organizația de deservire SRL NetSistem.

- «echipament spre instalare» a fost transmis în gestiunea întreprinderii și la fel a suferit modificări - în rezultatul restituirii bazei de producție Fondatorului și conform raportului de expertiză CCI a Republicii Moldova privitor la starea lui tehnică nesatisfăcătoare datorită uzurii fizice și morale avansate, întreprinderea a trecut la pierderi echipamentul existent la data de 31.12.2022 la suma totală de 202 091 lei și l-a dat la rebut metalic în cantitate de 12,2 t. La data de 31.12.2023 pe articolul dat careva active nu sunt.

• **Terenul de pământ** cu suprafața de 1,3537 ha, situat pe adresa str.Șt.cel Mare, 133-A a fost restituit Fondatorului în baza deciziei Consiliului municipal Bălți nr. 6/13 din 30.06.2023.

- **Mijloacele fixe** (cu reevaluarea a. 1996) în suma inițială de 7 038 132 lei și amortizarea calculată 4 417 641 lei sunt proprietatea Fondatorului, transmise Întreprinderii în gestiunea economică. Mijloacele fixe sunt obligațiuni pe termen lung față de Fondator, inclusiv mașini și utilaje la valoarea contabilă reziduală 2 620 491 lei.

În componența mijloacelor fixe în a. 2023 s-au produs următoarele modificări:

- a fost restituită Fondatorului conform deciziei CMB nr. 3/5 din 03.05.2023 baza de producție situată pe str.Șt.cel Mare, 133A cu valoarea reziduală de 3 475 714 lei;

- au fost trecute la pierderi în baza deciziei Consiliului municipal Bălți nr. 6/13 din 30.06.2023 mijloacele fixe amortizate complet, cu valoarea inițială de 239 225 lei (cu reevaluarea a. 1996), ca fiind uzate și datorită restituirii bazei de producție. În rezultatul trecerii la pierderi a fost valorificat fier vechi 8 070 kg. Fierul vechi a fost predat unei organizații specializate în ianuarie 2024 și în aceeași lună întreprinderea a transferat în bugetul municipal suma de 29 858 lei și la bugetul de stat TVA în sumă de 5 972 lei;

- s-a calculat amortizare la mijloacele fixe pentru iluminat stradal în sumă de 864 364 lei.

Componența mijloacelor fixe la 31.12.2024 :

Clădiri: - 1/2 parte din etajul 3pe adresa str.Păcii, 38, cu suprafața de 264,8 m² și valoarea reziduală 0,00 lei, minus amortizare în sumă de 337 452,00 lei (100%). S-a dat în exploatare în octombrie 1991. Se află într-o stare satisfăcătoare.

- garaje (2 boxe), str.Păcii, 44, suprafața de 49,8 m² și valoarea reziduală 0,00 lei. Sunt date în exploatare în decembrie 2002 cu valoarea inițială 39 900,00 lei, amortizarea calculată în mărime de 100 %. Boxele sunt într-o stare satisfăcătoare, dar necesită reparație capitală.

- Mașini și utilaje

mașini și utilaje cu valoarea inițială de 6 659 672 lei minus amortizare în sumă de 4 039 181 lei, valoarea reziduală de bilanț - 2 620 491 (7,655 %) – cota în activele comune ale întreprinderii. Pe articolul dat se ține cont de echipamentul pentru iluminat stradal.

Concluzii:

- Imobilizări corporale pe termen lung sunt utilizate ineficient până în prezent, deoarece majoritatea lor nu sunt utilizate în activitatea de producție. Totodată, există un punct pozitiv - baza de producție neutilizată în procesul de producție a fost restituită fondatorului, încasările din livrarea fierului vechi au suplinit bugetul municipal în valoare de 29 858 lei și bugetul de stat în suma de 5 972 lei cu titlu de TVA.
- Imobilizări corporale pe termen lung nefinalizate de construcție la sumă de 22 203 087 lei aflate pe conturile de sold 121.1 și 121.2 și-au pierdut actualitatea având în vedere lipsa conservării și depozitării pe termen lung – mai mult de 30 de ani.
- În baza examinării s-a stabilit că garajele (boxele) necesită reparație capitală.
- În grupul active sunt 1307 corpurilor de iluminat stradal la suma totală de 9 443 781 lei și costul mediu 7 225,54 lei/bucata. Totodată ele deja și-au pierdut calitatea caracteristicilor sale tehnice și fototehnice și, conform punctului 2) art. 26¹ Codul Fiscal bunurile în valoare de până la 12 000 lei sunt obiecte de mică valoare și scurtă durată.
- Amortizarea bazei de producție transmise fondatorului, echipamentului trecut la pierderi și dat la rebut metalic erau cheltuielile întreprinderii și se reflectau proporțional la pierderile acesteia. Totodată la data de 31.12.2023 la întreprindere există rezervă de reevaluare a. 1996 pentru mijloacele fixe ieșite anterior.
- Nu au fost transmise la timp cheltuielile pentru elaborarea documentației de proiect și deviz pe obiectul construit "Construcția sistemului de canalizare menajer-fecoloidă din cartierul locativ Slobodzia, mărginit de străzile Aerodromului, Sorociei, Caraciobanu» la suma de 209 458,35 lei, formate din contul bugetului în a. 2015.

IV. Active circulante

Suma activelor circulante la data de 31.12.2023 a constituit 528 878,00 lei. Comparativ cu începutul a. 2023 activele circulante s-au micșorat cu 438 043,00 lei sau cu 45%. Aceasta a avut loc datorită scăderii soldurilor mijloacelor bănești la contul curent al Întreprinderii.

Componența activelor circulante:

- **Materiale și OMD** la suma de 38 241 lei, ceea ce este cu 25 620 lei (40,12%) mai puțin decât pe rezultatele a.2022. Scăderea generală a stocurilor se datorează anulărilor.

Informația privitor la mișcarea stocurilor pentru a. 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a stocurilor la data 01.01.2023	63 861
2.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	20 685 481
	Materiale pentru necesitățile proprii	24 345
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	20 661 136
3.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	20 711 101
	Materiale	44 777
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	19 082

	Amortizarea acumulată	20 647 242
4.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării – 31.12.2023	38 241

- Materiale sunt 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 listate în exploatare la valoarea lor reziduală 16 979 lei

- **Avansuri pentru materiale în suma de 3 482 lei** reprezintă avansuri în baza prevederilor contractelor Orange SA (au fost instalate GSM în 19 puncte de control al iluminatului stradal) și cu o perioadă de scadență de până la 30 de zile.

- **Creanțe** sunt pe termen scurt (cu perioade de scadență de până la 60 de zile) și sunt prezentate în tabelul:

Denumirea creanțelor	La	La	Abatere în lei
	31.12.2022	31.12.2023	
	Suma, lei	Suma, lei	
<i>Creanțele comerciale curente</i>	48 640	96 742	48 102
Directia Invatamint Tineret si Sport	3 104	0	-3 104
Creanțele comerciale curente NORDMETAL SRL	31 387	0	-31 387
Creanțele comerciale curente Primaria mun. Balti	14 149	96 742	82 593
<i>Creanțele bugetului</i>	3 016	3 348	401
Creanțele bugetului pe impozitul pe venit de la Întreprindere	3 009	3 009	-
Creanțele bugetului pe impozitul pe venit din salariu	7	166	159
Creanțele fondului de asigurări sociale și asigurări în medicină	39	8	-31
Creanțele bugetare pentru TVA	-	273	273
TOTAL :	51 695	100 198	84 737

Față de perioada de raportare precedentă creanțele s-au majorat cu 48,5 mii lei și a constituit 100 198 lei. Toate creanțele este pe termen scurt (cu termenele de scadență pînă la 60 zile).

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

- **Alte active curente** constituie 7 956 lei, ceea ce este cu 3 660 lei sau cu 31,8 % mai puțin decît pe rezultatele a. 2022. Modificarea se datorează scăderii costului periodicilor cu abonament.

- **Mijloacele bănești** la 31.12.2023 sunt în sumă de 489 057 lei, cu 41 % mai puțin decît la data de 31.12.2022.

Concluzii:

➤ Este necesar de menționat că la depozitele bazei de producție în componența materialelor sunt înregistrate lămpi cu mercur 8771 buc. în suma totală de 420,00 lei. Aceste lămpi au devenit inutilizabile din cauza perioadei lungi de păstrare (s-a rupt etanșarea)

➤ În legătură cu restituirea fondatorului bazei de producție și pierderea lămpilor cu mercur consumatoare de energie a caracteristicilor lor, este necesar să le anulați.

V. Analiza structurii capitalului propriu și a datoriilor de plată

La data de 31.12.2023 sursele de finanțare din care sunt formate activele bilanțului, constituie 34 234 534 lei. Analiza lor este prezentată în tabelul de mai jos:

Analiza pasivului Întreprinderii

№ п/п	Grupul activelor	La începutul a. 2023		La sfârșitul a.2023		Abaterea cotei, +/- ,%	Abatere în lei
		Suma, lei	Cota, %	Suma, lei	Cota, %		
1	2	5	6	5	6	7	
1	Capital statutar	5 400	0,01%	5 400	0,02%	0,01%	-
2	Rezerve	22 701 904	35,04%	22 305 602	65,16%	30,12%	(396 302)
	Capital de rezervă (distribuit după achitarea impozitului pe venit)	5 000	0,01%	5 000	0,01%	0,00%	-
	Rezervă statutară (pentru concediile angajaților)	171087	0,26%	171087	0,50%	0,24%	-
	Alte rezerve (rezervă de reevaluare a MF a. 1996)	22 525 817	34,77%	22 129 515	64,64%	29,87%	(396 302)
3	Total profit (pierderi)	(314 159)	-0,48%	(463 156)	-1,35%	-0,87%	(148 997)
	Profit nerepartizat din anii precedenți	(314 159)	-0,48%	82 143	0,24%	0,72%	396 302
	Corectarea profitului perioadei precedente		0,00%		0,00%	0,00%	-
	Profitul (pierderi) perioadei de raportare		0,00%	(545 299)	-1,59%	-1,59%	(545 299)
4	Alte datorii pe termen lung	40 234 666	62,10%	11 086 751	32,38%	-29,72%	(29 147 915)
	Datorii de plată față de Primărie pentru activele transmise în gestiune ÎM DCC	40 234 666	62,10%	11 086 751	32,38%	-29,72%	(29 147 915)
5	Total datorii de plată	1 189 529	1,84%	1 299 937	3,80%	1,96%	110 408
	Datorii comerciale (FEE pentru energia electrică)	734 130	1,13%	794 720	2,32%	1,19%	60 590
	Datorii comerciale (NETSistem SRL pentru lucrările executate de deservire a iluminatului)	394 518	0,61%	496 972	1,45%	0,84%	102 454

stradal)							
Datorii curente în buget, inclusiv:			0,00%		0,00%	0,00%	-
TVA	60 212	0,09%	-	0,00%	-0,09%	(60 212)	
Impozit de amenajare	219	0,00%	0	0,00%	0,00%	(219)	
Alte datorii curente (Moldtelecom, Directia Situatii Exceptionale)	450	0,00%	8245	0,02%	0,02%	7 795	
TOTAL PASIVE	63 817 340	100,0%	34 234 534	100,00%	0,0%	(29 582 806)	

• Capital propriu

Fondatorul a dotat Întreprinderea cu un capital statutar de 5400 lei, și cota lor în pasivele întreprinderii constituie doar 0,01%.

La 31.12.2023 **cuantumul capitalului propriu** al întreprinderii a constituit 21 847 846 lei, care s-a micșorat comparativ cu perioada analogică a anului precedent - cu 545 299 lei sau cu 2,4%, în baza următoarelor operațiuni cu elementele de capital propriu:

- au fost acoperite pierderi pentru anul precedent din contul altor rezerve conform Deciziei Consiliului municipal Bălți nr.7/21 din 22.08.2023 la suma de 396 302 lei;
- a fost reflectată pierderea netă a perioadei curente în suma de 545 299 lei.

La întreprindere la data de 31.12.2023 s-au format **rezerve** la suma totală de 22 305 602 lei. Majoritatea rezervelor (mai mult de 99%) sunt rezerve pentru reevaluarea mijloacelor fixe, constituite în anul 1996 în baza Hotărârii Guvernului nr. 30 din 16.01.1996, la fel există rezervă statutară pentru plata concediilor de odihnă a salariaților în valoare de 171 087 lei.

Necătfînd la scăderea sumei rezervelor cu 1,7%, **cota** acestora în partea pasivă a bilanțului a crescut cu 30,12% și constituie **la puțin peste 65%**. Cota rezervelor în componența pasivelor a scăzut invers proporțional cotei altor datorii pe termen lung, abaterea fiind de 29,72%. Pierderile formate pentru a.2023 în sumă de 545 299 lei au avut un impact negativ asupra cuantumul capitalului propriu.

• Datorii pe termen lung

La întreprindere la data de 31.12.2023 sunt alte datorii pe termen lung în sumă de 11 086 751 lei, care sunt datorii față de Fondator pentru imobilizări corporale primite în gestiune economică și care influențează semnificativ asupra sumei valutei de bilanț. **Cota datoriilor pe termen lung în componența pasivelor bilanțului la 31.12.2023 constituie 32,4%**, pe cînd la începutul perioadei de raportare cota lor a constituit 62,1%. Comparativ cu perioada de raportare precedentă (2022) scăderea datoriilor a constituit 29 147 915 lei sau 29,72%, care se datorează următoarelor motive:

- restituirea Fondatorului conform Deciziei CM 3/5 din 03.05.2023 a bazei de producție de pe str.Șt.cel Mare, 133A și a terenului la suma totală de - 6 603 325 lei,
- trecerea la pierderi a 174 de corpuri LED la suma de - 928 693 lei,
- finanțarea pentru întreținerea iluminatului stradal la suma planificată - 6 387 870 lei,
- încetarea finanțării pentru cheltuieli refactorizate la suma de - 6 243 830 lei,
- amortizarea calculată a mijloacelor fixe la suma de - 864 364 lei,

- 5520 buc. de corpuri de iluminat stradal sunt date în exploatare la OMD conform punctului 2) art. 26^l Codului Fiscal la valoarea inițială - 20 656 348 lei
- trecerea la pierderi conform Deciziei Consiliului municipal nr.6/13 din 30.06.2023 a mijloacelor fixe în sumă de - 239 225 lei.

VI. Datorii de plată

• Datorii pe termen scurt

Datoriile pe termen scurt ale întreprinderii reprezintă datorii curente în valoare de 1 299 937 lei cu scadențe de până la 60 de zile și 99,4% (1 291,7 mii lei) dintre care sunt datorii pentru serviciul public „Iluminat stradal”, care este finanțat din bugetul municipal:

- 794 720 lei - SA FEE-Nord Pentru energia electrică consumată pentru iluminat stradal,
- 496972 lei – SRL NetSistem pentru deservire a iluminatului stradal,
- 8245 lei – alte datorii de plată curente pentru serviciile Moldtelecom și proprietarului clădirii - Direcția Situații Excepționale.

Cota datoriilor de plată curente în pasivul bilanțului la 31.12.2023 constituie **3,8%**, ceea ce este cu 2% mai mult decât la 31.12.2022.

În total, abaterea față de perioada precedentă este de 110 408 lei sau 109,3%.

Valoarea contabilă a fiecărui grup de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de raportare, este prezentată în tabelul:

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 31.12.2022	la 31.12.2023	la 31.12.2022	la 31.12.2023
1.	Alte datorii pe termen lung	40 234 666	11 086 751	-	-
2.	Datorii comerciale	-	-	1 128 648	1 291 692
3.	Datorii în buget	-	-	60 431	-
5.	Alte datorii	-	-	450	8 245

VII. Venituri

Principala sursă de venit este prestarea serviciilor de inginerie și consultanță în construcții, inclusiv supraveghere tehnică, pentru obiecte de construcții capitale și reparații în baza acordului de delegare nr. 1 din 26.07. 2019, care expiră la 26.07.2024.

Informația privind categoriile de venit semnificative

Nr d/o	Venituri	Suma, lei		Abateri	
		2022	2023	sumă	%%
1.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	1 091 296	1 142 679	51 383,0	4,7
2.	Venituri din ieșirea altor active circulante	180 128	37 552	- 142 576,0	-79,

3.	Venituri financiare	161 941	156 327	- 5 614,0	-3,4
4.	Venituri ce țin de imobilizări corporale pe termen lung (amortizarea iluminatului stradal)	4 789 713	3 191 521	-1 598 192,0	-33,
	Total:	6 223 078	4 528 079	-1 694 999	27,4

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

Modificările în structura veniturilor se datorează următoarelor:

- veniturile din activitățile de bază (prestarea serviciilor beneficiarului, inclusiv supravegherea tehnică) s-au majorat cu 51 383 lei (4,7%),
- 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.

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

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

După cum se vede din datele de mai sus, principala sursă de venit este primăria și subdiviziunile acesteia. Procentul primit de întreprindere de la subdiviziunile primăriei pentru activitatea sa în anul 2023 a constituit în medie 2,8%, ceea ce este cu 0,7% sau cu 101,8 mii lei sub cel stabilit prin contract.

VIII. Cheltuieli

Informația despre cheltuielile pentru activitatea de bază, grupate pe elemente, este prezentată în tabelul:

№ п/п	Indicatori	Suma, lei		Abateri	
		2022	2023	sumă	%%
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.	Asigurări sociale	339 596	279 738	- 59 858	- 17,63
3.	Cheltuieli legate de amortizare	1 173 708	864 364	- 309 344	- 26,36
4.	Servicii obținute	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

În general, cheltuielile Întreprinderii au scăzut cu 782.413 lei sau 22,2% față de perioada corespunzătoare a anului precedent:

-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 semnificativ mai mare decât prețul rebutului metalic).

Cheltuieli pentru personal s-au micșorat cu 321 239 lei sau cu 18,1%. Reducerea acestei categorii de cheltuieli se datorează săptămânii de lucru scurtate, pe care întreprinderea a aplicat-o pentru a preveni formarea restanțelor la salarii și impozite.

- 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 organizațiilor 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%,

Informația generalizată privind categoriile semnificative de cheltuieli

№ п/п	Cheltuieli	descifrare	Suma, lei		Abateri	
			2022	2023	sumă	%%
1.	Valoarea contabilă a serviciilor prestate	Salariu si asigurari sociale pentru ingineri de supraveghere tehnica	804 420	452 528	- 351 892	-43,7
2.	Cheltuieli administrative	Cheltuieli administrative	2 307 793	2 048 312	- 259 481	-11,2
	Inclusiv:	Inclusiv:				
	- salariu	-- salariu	781 889	805 254	23 365	3,0
	- asigurarea socială și în medicină	- asigurarea socială și în medicină	186 252	193 261	7 009	3,8
3.	Valoarea contabilă și venituri din ieșirea altor active circulante	Valoarea contabilă și venituri din ieșirea altor active circulante	288 744	231 432	- 57 312	-19,8

4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională	Cheltuieli pentru întreținerea câinilor	8 080	3 797	- 4 283	-53,0
5.	Cheltuieli ce țin de imobilizări corporale pe termen lung	Amortizarea iluminatului stradal	3 102 876	2 327 157	- 775 719	-25,0
6	Cheltuieli financiare	Diferența valutară negativă	10 513	10 152	- 361	100,0
	TOTAL:		6 522 426	5 073 378	- 1 448 687	-22,2

Din tabelul de mai sus se vede că reducerea semnificativă a cheltuielilor s-a produs la cheltuielile aferente activelor pe termen lung (cu 25%), cheltuielile administrative (cu 11,2%) și alte cheltuieli operaționale ale întreprinderii (cu 53%). Totodată, întreprinderea a comis cheltuieli neîntemeiate în sumă de 72,2 mii lei pe baza de producție (salarii cu deduceri pentru angajați - 3 persoane, hrană pentru câini), care a fost transferată documentat fondatorului în iulie 2023.

IX. Rezultatul activității financiar-economice a întreprinderii

Conform rezultatelor activității pentru a. 2023 întreprinderea a suportat pierderi în suma de 545 299 lei, care s-au format în rezultatul :

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

2) reducerea cuantumului plății pentru prestarea serviciilor de inginerie și consultanță, inclusiv supraveghere tehnică, în sumă de 101,8 mii lei (2,8%) referitor la CMB aprobat în cuantum de 3,5% din costul LCM. Totodată Întreprinderea a prestat o gamă completă de servicii - de la colectarea datelor inițiale până la introducerea obiectelor, inclusiv pregătirea caietelor de sarcini pentru petrecerea procedurilor de achiziție pentru proiectare, lucrări de construcție și montaj, 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, deservirea tehnică pentru menținerea în stare de funcționare a iluminatului stradal.

Este vorba de pregătirea caietului de sarcini pentru petrecerea licitațiilor publice, evaluarea ofertelor, încheierea acordului, utilizarea echipamentelor și materialelor de birou, cheltuieli pentru combustibilul pentru monitorizarea lucrărilor de deservire, ținerea evidenței cererilor și reclamațiilor, întocmirea rapoartelor și altele, în care participă 4 specialiști de la ÎM DCC CU (cu excepția inginerului de iluminat, al cărui salariu se rambursează de la buget);

4) atribuire la cheltuielile întreprinderii a prețului de cost al „echipamentului pentru instalare” scos la pierderi în sumă de 210.213 lei (cheltuieli operaționale).

5) Majorarea costului încălzirii birourilor la suma de 26 214 lei;

6) diferente de curs valutar negative - 10 152 lei.

În perioada de raportare în baza Deciziei CMB nr.7/21 din 22.08.2023 pierderea a. 2022 a fost acoperită cu rezerve pentru reevaluarea imobilizărilor corporale pe termen lung, și rezultatul activității întreprinderii pentru anul 2022 a fost un rezultat pozitiv în valoare de 12 490 lei.

Analiza comparativă este prezentată în tabelul:

№ п/п	Profit	Suma, lei		Abateri	
		2022	2023	sumă	%%
1.	Profit brut	286 876	690 151	403 275	140,6
	Alte venituri de la activitatea operațională	180 128	37 552	- 142 576	-79,2
	Cheltuieli administrative	2 307 793	2 048 312	- 259 481	-11,2
	Alte cheltuieli operaționale	406 268	235 229	- 171 039	-42,1
2.	Profit (pierdere) de la activitatea operațională	- 2 247 057	- 1 555 838	691 219	-30,8
3.	Profit financiar	161 941	156 327	- 5 614	-3,5
4.	Profit (pierdere) pînă la impozitare	- 408 792	- 545 299	- 136 507	33,4
5.	Cheltuieli pe impozitul pe venit	-	-	-	
6.	Profit net (pierderea netă)	- 408 792	- 545 299	- 136 507	133,4

Indicatorii de performanță financiară a ÎM «Direcția Construcții Capitale Comanditar Unic» pentru a. 2023

№ d/o	Indicatori		Conținut economic
1.	Cota activelor pe termen lung (coeficient de imobilizare)	0,98	Valoarea normativă este de la 0,5 și mai sus. Adică, gradul de lichiditate al activelor este destul de ridicat și, astfel, există posibilitate de a îndeplini datoriile curente în viitor
2.	Cota activelor circulante	0,02	Valoarea normativă este de la 0,5 și mai sus. Indicatorul este sub normă, adică activele curente nu sunt lichide) și nu pot servi drept garanție în ceea ce privește decontările datoriilor pe termen scurt.
3.	Cota creanțelor în valoarea totală a activelor	0,0264	Valoarea indicatorului este nesemnificativă, ceea ce indică cota nesemnificativă a datoriilor în active, adică nu duce la riscul de întârziere a primirii mijloacelor bănești
4.	Cota creanțelor curente în valoarea activelor circulante	0,0264	Valoarea scăzută a indicatorului indică o cotă nesemnificativă a datoriilor în activele circulante, adică nu duce la riscul de întârziere a primirii mijloacelor bănești

5.	Nivelul de stabilitatea financiară	0,96	Valoarea indicatorului este cât mai aproape de 1. Adică poziția Întreprinderii este aproape stabilă, deoarece cota surselor de finanțare pe termen lung este mult mai mare decât a celor pe termen scurt.
6.	Cota datoriilor curente	0,105	Indicatorul caracterizează dependența întreprinderii de existența datoriilor pe termen scurt și influența lor asupra stabilității financiare a companiei
7.	Cota datoriilor totale sau nivel de datorii (coeficientul atragerii mijloacelor de împrumut)	0,36	Indicatorul indică cât de mare este dependența întreprinderii de mijloacele împrumutate.
8.	Coeficientul solvabilității totale	2,76	Indică că întreprinderea este în stare să-și acopere toate datoriile (pe termen scurt și pe termen lung) cu toate activele sale
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	60,4	Coeficientul ridicat al rentabilității vânzărilor înseamnă că compania își controlează cu succes cheltuielile.
10.	Nivelul total de acoperire a capitalului propriu (cota pârghiei financiare)	1,57	Indică că activele întreprinderii sunt finanțate într-o măsură mai mare din contul mijloacelor de împrumut
11.	Coeficientul raportului mijloacelor de împrumut și celor proprii	0,57	Indică predominarea mijloacelor de împrumut asupra celor proprii
12.	Coeficient de autonomie financiară (coeficient de autonomie)	0,64	Coeficientul arată cota activelor organizației, care sunt asigurate cu mijloacele proprii
13.	Coeficient de rotație a creanțelor curente	0,23	Caracterizează de conversie a creanțelor în numerar
14.	Capitalul circulant net	0,49	Arată o parte din resurse ale întreprinderii, care este formată din contul capitalului propriu și datoriilor pe termen lung
15.	Lichiditatea curentă	0,49	Coeficientul indică lipsa stabilității financiare a întreprinderii
16.	Rentabilitatea activelor (rentabilitatea economică)	0,27	Coeficientul caracterizează utilizarea ineficientă a tuturor activelor întreprinderii
17.	Perioada de încasare a conturilor spre primire	25,69	Indică că majoritatea serviciilor deja prestate vor fi plătite în perioada curentă
18.	Numărul de rulaj al activelor	0,006	Indică la utilizarea ineficientă a activelor
19.	Numărul de rulaj al datoriilor curente	0,23	Venituri de la vânzări/ valoarea medie a datoriilor curente
20.	Perioada stingerii datoriilor curente	0,0001	Indică că întreprinderea nu acumulează datorii
21.	Coeficient de acoperire a datoriilor în numerar.	0,027	Indică cum datoriile curente se asigură cu mijloace materiale circulante

22.	Rentabilitatea capitalului propriu (rentabilitatea financiară)	2,46	Indică cuantumul profitului net din capitalul investit
23	Coeficientul lichidității totale	2,77	Coeficientul lichidității totale – caracterizează solvabilitatea organizației, capacitatea de a rambursa obligațiile curente. Oferă o evaluare generală a lichidității activelor, arătând câți lei din activele curente ale întreprinderii pentru un leu de datorii curente.
24	Coeficientul lichidității absolute	0,38	Reflectă o solvabilitate destul de mare a întreprinderii la momentul actual (norma este mai mare de 0,2)
25	Coeficientul asigurării cu mijloacele proprii	0,49	Caracterizează existența mijloacelor circulante proprii necesare pentru stabilitatea financiară. Normativul nu mai puțin de 10%

Analiza coeficienților indică la utilizarea inefficientă 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 bazei de producție 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.

X. Achiziții de bunuri, lucrări și servicii

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.

Pe parcursul anului 2023 în baza planului de achiziții aprobat de Consiliul de administrație Întreprinderea a efectuat achiziții de bunuri și servicii la suma totală de 6 503 543 lei, dintre care 10 contracte pe termen lung la suma totală de 4 193 823 lei pentru a. 2023 inclusiv:

- 4 044 718 lei – energia electrică SA «FEE-Nord» pentru iluminat stradal pentru a. 2023 (contract nr. 244 din 16.03.2020),
- 3 214 lei – serviciile SA «RED-Nord» pentru montare/demontare plombe și verificarea contoarelor de energie electrică pentru a. 2023 (contract nr. 70 din 26.06.2020),
- 89 812 lei – achitarea serviciilor DSE pentru deservirea tehnică a birourilor ÎM DCC CU pe str.Păcii, 38 și servicii comunale pentru a. 2023 (contract nr. 1 din 02.01.2011),
- 3 600 lei – servicii internet MOLDTELECOM f. Balti SA (contract nr. 24238519 din 10.07.2017),
- 4 735 lei – servicii telefonie fixă (contract nr. 4238519 din 26.07.2011),
- 16 123 lei – servicii telefonie internet mobil pentru sistemul SCADA pentru iluminat stradal (contract nr. V 249562 din 28.06.2018)
- 6 000 lei – servicii de susținere a sistemului informațional contabil «1C» (contract nr. 01AC din 03.01.2011),

- 4 200 lei - servicii de deservire a programului SEGD monitorizarea actelor pe saitul primăriei (contract nr.012DO din 15.01.2013
- 12 930 lei – benzină/gaz pentru controlul iluminatului stradal (contract nr.86 din 21.11.2013)
- 8 490 lei – reumplerea cartuşelor și reparația tehnicii calculatoare (contract nr. 071221 din 26.01.2021).

Următoarele achiziții au fost efectuate în cadrul unor contracte pe termen scurt:

- 11220 lei - plata pentru expertiza mijloacelor fixe radiate către Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova;
- 9 739 lei – achiziționarea biroticii la Crafti Business SRL;
- 601 lei – achiziționarea hranei la KAUF LAND SRL pentru câinii de pază la baza de producție ÎM DCC CU;
- 5 325 - achiziționarea hranei la Metro Cash Carry Balti pentru câinii de pază la baza de producție ÎM DCC CU;
- 180 – achitarea SRL Grant Proiect pentru expertiza mijloacelor fixe trecute la pierderi;
- 600 - motorina de la Miolat-Auto SRL pentru exploatarea autoîncărcătoarelor;
- 2 338 lei – achiziționarea bunurilor de uz casnic de la Pavliudenix SRL
- 256 lei – achiziționarea biroticii de la Prometeu-Nord SA
- 650 lei – achiziționarea mașinei de găurit de la Teocom-Lux SRL
- 600 lei – achiziționarea pieselor de la TOM-JAS SRL
- 1 589 lei – achiziționarea serviciilor pentru modificări în registrul de stat de la I.P. AGENTIA SERVICE PUBLICE
- 800 achiziționarea serviciilor Posta Moldovei IS
- 7841 lei achiziționarea abonamentului anual de la Monitorul Fiscal Publ.Periodice și de la Posta Moldovei IS
- 2125 lei achiziționarea cheilor electronice pentru ingineri de supraveghere tehnica de la Serviciul Tehnologia Informatiei si Securitate Cibernetica IP
- serviciul de întreținere tehnică a iluminatului stradal în sumă de 1 775,59 mii lei și 500,0 mii lei pentru petrecerea procedurii de licitație electronică pe platforma e-licitatie.md cu permisiunea prealabilă a fondatorului.

În total întreprinderea a efectuat achiziții în sumă de 6503,5 mii lei, din care pentru iluminat stradal – în sumă de 6339,6 mii lei. Datele privind achiziții publice întreprinderea le-a reflectat în Raportul de achiziții publice pentru ÎM "DCC CU" pentru a. 2023, care a fost examinat la ședința consiliului de administrație (raportul se anexează).

Din raportul se vede că doar pentru serviciul public "Iluminat stradal" au fost efectuate achiziții mari în valoare totală de 6 339,6 mii lei, ceea ce reprezintă 97% din totalul achizițiilor efectuate de Întreprindere. Acestea sunt:

- 1) Achiziționarea serviciului pentru întreținerea tehnică a iluminatului stradal – 2294,9 mii lei,
- 2) Achiziționarea energiei electrice pentru iluminat stradal care se efectuează conform contractului pe termen lung din a. 2019 ca achiziționarea din unica sursă – 4044,7 mii lei.

În totalul achizițiilor (28), predomină achizițiile de valoare mică - 25 bucăți în suma totală de 192.969 lei, din care:

Achiziții peste 10 000 lei:

- contract la suma de 89 812 lei (plata pentru întreținerea tehnică a spațiilor de birouri ale ÎM DCC CU pe str.Păcii, 38 și servicii comunale)

- contract la suma de 11220 lei (plata pentru expertiza mijloacelor fixe radiate către Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova)
- servicii de internet mobil pentru sistemul SCADA în sumă de 16 123 lei cu scopul asigurării orașului cu iluminat stradal.

În cadrul contractelor de întreținere a iluminatului stradal (SRL NetSistem) și asigurarea iluminatului stradal cu energia electrică (SA FEE-Nord) au fost executate următoarele contracte:

- 1 775 592 lei - contract cu SRL NetSistem № 2 din 27.12.2022
- 500 000 lei – contract cu SRL NetSistem № 1 ot 17.10.2023
- 4 044 718 lei - energia electrică SA «FEE-Nord» contract № 244 din 16.03.2020.

XI. Remunerarea muncii

Volumul veniturilor de la vânzări pentru a. 2023 a constituit 1 142,7 mii lei și s-a micșorat față de raportul a. 2022 cu 4,7 %, sau cu 51,4 mii lei. Pentru remunerarea muncii s-au cheltuit 1 170.8 mii lei. Abaterea absolută descendentă a fondului de salarii (FS) la raportul anului 2022 a constituit 261.4 mii lei. FS s-a micșorat cu 18,3%.

Numărul mediu scriptic al angajaților s-a micșorat la raportul semestrial a. 2022 cu 0,1 unitate și a constituit 14,4 unități.

Salariul mediu lunar pentru a.2023 a constituit 6 745,4 lei, și s-a micșorat comparativ cu raportul a. 2022 cu 17% sau cu 1 386,8 lei.

Nivelul salariului mediu lunar pe întreprindere este mai mic (6 745,9 lei), decât în economia republicii (11 930 lei). cu 43,4 % (5 184,1 lei).

Productivitatea muncii per salariat în anul 2023 a constituit 152,1 mii lei. Comparativ cu raportul din 2022, se înregistrează scăderea acestui indicator cu 32% .

Economia FS a constituit 521,0 mii lei din suma planificată.

XII Sponsorizare

În a. 2023 cheltuieli pentru caritate din conturile bancare ÎM DCC CU nu s-au efectuat.

XIII. Cheltuieli financiare pentru deplasări

În a. 2023 pentru deplasări s-au cheltuit 1 656 lei, numărul de deplasări – 8, inclusiv:

- la Serviciul de Stat al Expertizelor și controlului proiectelor și construcțiilor pe obiectele învățământului, culturii și obiectelor comunale - 4 ore la suma totală de 951 lei (specialiștii ÎM DCC CU, Butenco Z.N.);

- la organizații de proiectare Iprocom, Intexnauca, Candis-Gaz, SA Moldtelecom ș.a. (obiectele de cultură și comunale proiectate și în construcție) — 4 ore la suma totală de 705 lei (Butenco Z.N., Barîșpoli M.A.)

XIV. Control, audit și management al riscurilor

La întreprindere a fost efectuat un audit intern a Primăriei m.Bălți în perioada octombrie - decembrie 2022. Raportul auditului a fost examinat la ședința Consiliului de administrație a întreprinderii și la ședința Consiliului municipiului Bălți.

Conform dispozițiilor Legii nr. 229/2010 "Privind controlul financiar public intern" Întreprinderea dispune de un sistem de control intern al managementului cu scopul de a obține transparență, economie, eficiență, legalitate, etică și integritate.

Controlul financiar public intern al Întreprinderii include:

- Standardele de comportament etic
- Regulamentul privind integritatea și politica anticorupție, inclusiv registru al notificărilor de integritate
- Reglementări de organizare și activitatea subdiviziunilor structurale - contabilitate, secția tehnică de producție și tehnică și secția de planificare financiară și economică și achiziții publice
- Obligațiunile personale ale fiecărui angajat în formă scrisă
- Sarcini documentate și procesele 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 anual planul de achiziții publice și monitorizarea acestuia
- Politica privitor la prelucrarea și protejarea datelor personale
- Se aplică programul de ridicarea calificării angajaților din contul mijloacelor întreprinderii
- După caz, 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).

XV. Retineri la buget

Întreprinderea plătește regulat și la timp toate datoriile calculate la buget, datoriile nu se permit. Informația privind plățile calculate și transferate la buget conform extrasului din contul fiscal curent este indicată în tabelul:

Retineri la buget	Sold la 31.12.2022	Calculat	Achitat	Sold la 31.12.2023
Impozit pe venit reținut din salariu	-6,81	86 677,96	86 679	-7,85
Impozit pe venit obținut din activitatea de întreprinzător	-3008,84	0,00	0,00	-3008,84
Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de către persoane juridice	-156,76	5 748,33	5 748,33	-156,76
Taxa pentru amenajare	375,00	1 590,00	1 965,00	0,00
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatoriu vîrate de angajatori	-20,94	279 737,63	279 720	-3,31
Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	-17,26	104 901,56	104 889	-4,7
Defalcări de la profitul net al întreprinderilor de stat (municipale) în bugetul local de nivelul II	0,00	0,00	0,00	0,00
TVA	60212,81	226173,8	286658,83	-272,22
TOTAL:	57377,20	704829,28	765660,16	-3453,68

Datorii față de Serviciul Fiscal nu sunt

Concluzii:

1. Activitatea financiar - economică a întreprinderii depinde direct proporțional de volumul cheltuielilor capitale atât în bugetul municipiului, cât și la alți investitori.
2. Întreprinderea trebuie să crească volumul de servicii prin participarea la diferite licitații și concursuri.

Recomandări:

1. Ținând cont de modul aprobat de HG RM nr.500 din 12.05.1998 «Despre aprobare Regulamentului privind casarea bunurilor uzate, raportate la mijloacele fixe» cu modificări și completări, referitor la ICTL existente de a continua măsuri inițiate de trecere la pierderi,
2. De a aduce în conformitate cu punctul 2) art. 26¹ Codul Fiscal procedura contabilă pentru restul de 1 307 corpuri de iluminat stradal - să fie transferați la OMD, pentru care s-a primit deja aprobarea de la Consiliul de Administrație.
3. De a se adresa repetat la Primăria mun.Bălți cu cerere de rambursare a costurilor pentru elaborarea documentației de proiect și deviz (inclusiv aprobarea și verificarea proiectului în sumă totală de 209 458,35 lei pentru a reflecta corect costul obiectului construit «Construcția sistemului de canalizare menajer-fecoloidă din cartierul locativ Slobodzia mărginit de străzile Aerodromului, Sorocii, Caraciobanu» în evidența contabilă a primăriei
4. De a întreprinde măsuri pentru aducere în corespundere a rezervei de reevaluare a mijloacelor fixe cu cele existente la 31.12.2023.
5. Continuarea aducerii în conformitate cu Codul Fiscal procedura de evidență a corpurilor de iluminat stradal rămase.
6. Trecerea la pierderi a 8 771 buc.de lămpi cu descărcare în gaz ca fiind inutilizabile.
7. Întreprinderea măsurilor de lichidare a creanțelor comerciale în sumă de 96 742 lei (Primăria mun. Balti).
8. Transmiterea către Primăria mun. Bălți a bazei de producție, care a fost transferat documentat în iulie 2023, în vederea reducerii cheltuielilor.
9. Până la sfârșitul anului curent este necesar să ne adresăm la Consiliul de administrație, apoi la Consiliul Municipal pentru luarea deciziei privind stingerea pierderii apărute în urma trecerii la pierderi și realizării ulterioare a rebutului metalic din partea activelor pe termen lung nefinalizate rămase din perioada URSS, și a bazei de producție. Aceasta pierdere trebuie stinsă în conformitate cu explicațiile Ministerului de Finanțe (scrisoarea nr. 16/108/221 din 14.07.2023) din contul rezervei formate în rezultatul reevaluării mijloacelor fixe formate în a. 1996 conform Hotărârii Guvernului nr. 30 din 16.01.1996 , adică până la 30.09.1997.

Semnături:

Președinte

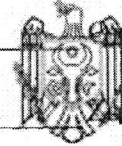
Digitally signed by Palii Doina
Date: 2024.04.04 10:17:12 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Doina Palii

Membrii:

Digitally signed by Ogoniuc Zoia
Date: 2024.04.04 10:20:22 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Zoia Timco

Zoia Ogoniuc