

RAPORT DE ACTIVITATE

a Întreprinderii Municipale Gospodăria Comunal-Locativă Cahul pentru anul 2016

Stimați consilieri, administrația ÎM GCL Cahul în anul 2016 a depus eforturi concrete și a folosit toate posibilitățile posibile, toate rezervele interioare, existente, pentru organizarea eficientă a lucrărilor la evacuarea deșeurilor din sectorul particular a orașului Cahul, servicii comunale acordate blocurilor locative din oraș cu costuri cât mai mici.

Întreprinderea Municipală Gospodăria Comunal-Locativă Cahul la moment prestează următoarele servicii:

- evacuarea deșeurilor menajere solide de pe platformele de colectare și din camerele de acumulare a deșeurilor blocurilor locative;
- evacuarea deșeurilor menajere solide de la sectorul particular;
- depozitarea și utilizarea deșeurilor menajere solide la depozitul de deșeuri;
- deservirea sistemelor de alimentare cu apă, sistemelor de canalizare și evacuarea apelor uzate și pluviale din fondul locativ;
- reparații curente și capitale a acoperișurilor, scărilor, ușilor în subsolurile blocurilor locative, stecluirea ferestrelor în scările blocurilor locative;
- lucrări de salubritate în cartierele blocurilor locative;
- exploatarea, reparații curente a ascensoarelor blocurilor locative;
- eliberarea diverselor certificate.

La ziua de azi întreprinderea ÎM GCL Cahul, gestionează 172 blocuri locative, 43 de ascensoare, statele de personal constituie 105 de unități, la moment sunt angajați în câmpul muncii 105 de persoane, dintre care 34 femei, aparatul administrativ constituie 22 de persoane.

Colectarea deșeurilor menajere în oraș se efectuează prin intermediul a 13 unități de transport:

Nr. d/o	Mijloc de transport	Destinația automobilului	Anul fabricării
1.	UAZ 469	Destinație pentru acordarea asistentei tehnice de catre lacatuși	1976
2.	UAZ 39629	Destinație pentru acordarea asistentei tehnice de catre lacatuși	1996
3.	GAZ 52	Autospeciala destinata pentru evacuarea deșeurilor din camerele de acumulare.	1988
4.	GAZ 53	Evacuarea deșeurilor sectorul particular	1987
5.	GAZ 53	Evacuarea deșeurilor sectorul particular	1988
6.	GAZ 53	Evacuarea lichidelor riziduale	1991
7.	GAZ 3307	Evacuarea deșeurilor de la platformele de colectare	2003
8.	GAZ 3309	Evacuarea deșeurilor de la platformele de colectare	2003
9.	GAZ 3309	Evacuarea deșeurilor de la platformele de colectare	2006
10.	ZIL 130	Cisterna pentru apa potabilă	1980
11.	ZIL MMZ 4554	Evacuarea deșeurilor sectorul particular	1980
12.	FORD CARGO 1826	Evacuarea deșeurilor de la platformele de colectare	2011
13.	MAN TGM 26.290	Evacuarea deșeurilor de la platformele de colectare	2015
14.	ĂO 2126	Escavator buldozer	1980
15.	DZ 110	Buldozer utilizarea deșeurilor la depozit	1974

În cadrul proiectului „Îmbunătățirea, administrării eficiente a deșeurilor menajere solide” Vaslui-Cahul, întreprinderea a beneficiat de autospecială MAN TGM 26.290 cu capacitatea de

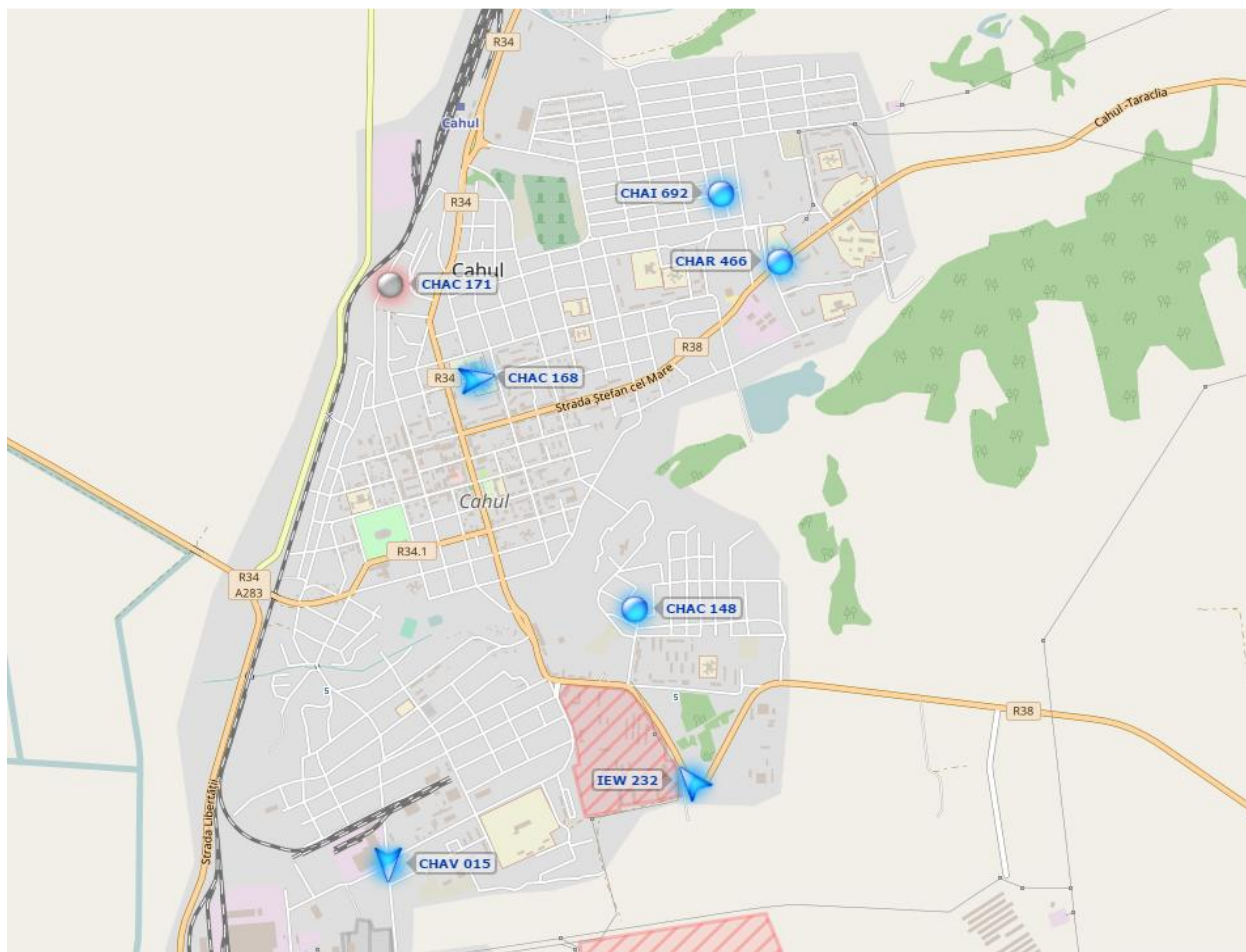
18m³, care a făcut posibil de-a înlocui 3 unități de transport, datorită căruia s-a micșorat costurile la combustibil, la salariu, a intervenit la eficientizarea procesului tehnologic la evacuarea deșeurilor menajerie.

În cadrul Proiectului de Susținere a Autorităților Locale din Moldova USAID, întreprinderea a beneficiat de 2000 de pubele cu capacitatea de 240 litre, trei calculatoare, server, imprimant, programa de evidență contabilă 1C versiunea a 8.

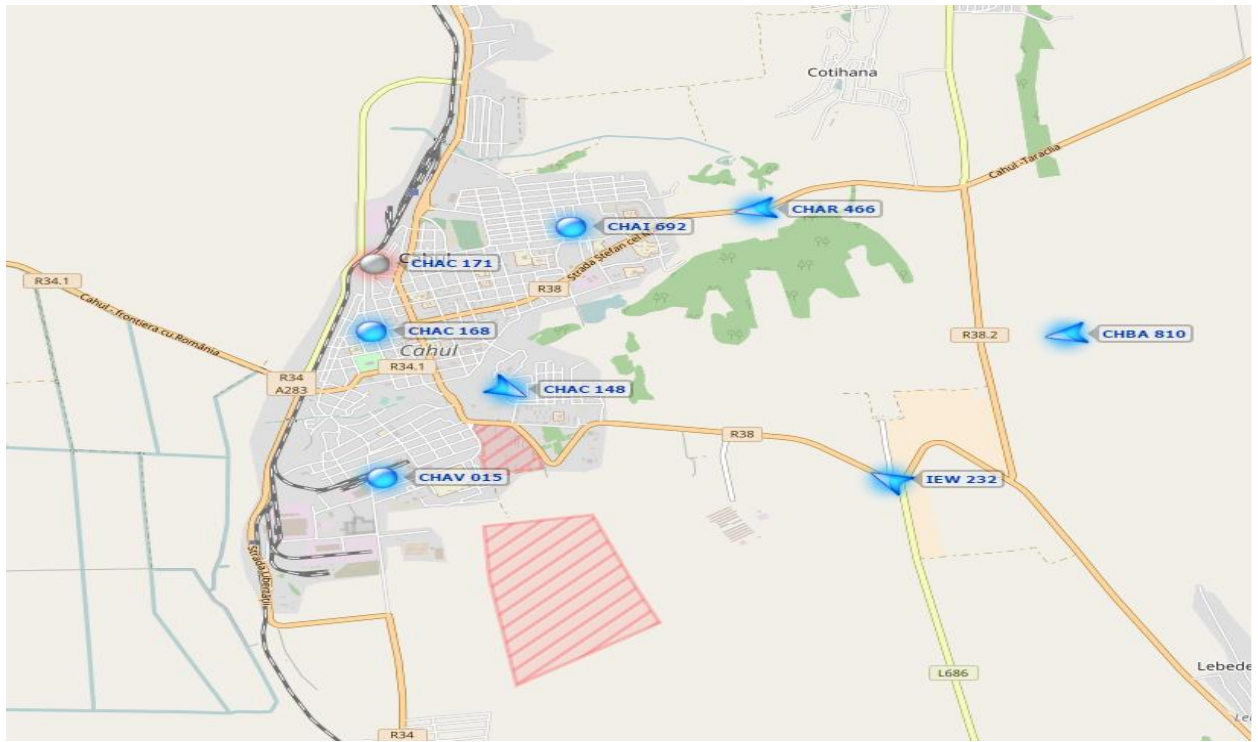
În anul 2016 administrația întreprinderii a întreprins masuri concrete la extinderea acordării serviciilor la evacuarea deșeurilor menajerie, s-au încheiat contracte cu locatarii din s. Cotihana și sa organizat evacuarea deșeurilor menajerie din această localitate, unde au fost repartizate peste 300 de pubele cu capacitatea de 240 litre și construirea, în comun cu locatarii a doua blocuri locative, a unei platforme de colectare a deșeurilor menajerie cu containere capacitatea căroră constituie 1,1m³. Restul pubelelor au fost repartizate în sectorul particular a or. Cahul.

Pentru operativitatea procesului tehnologic, efectuarea controlului strict la folosirea combustibilului, durata opririlor, volumelor deșeurilor evacuate în conformitate cu graficul aprobat, perioada de timp folosit eficient la lucrările efectuate, la fiecare unitate de transport au fost instalate dispozitive speciale, GPS. Operatorul, colaboratorii administrației au posibilitate de a monitoriza situația reală și de a interveni cu masuri concrete la îmbunătățirea serviciului.

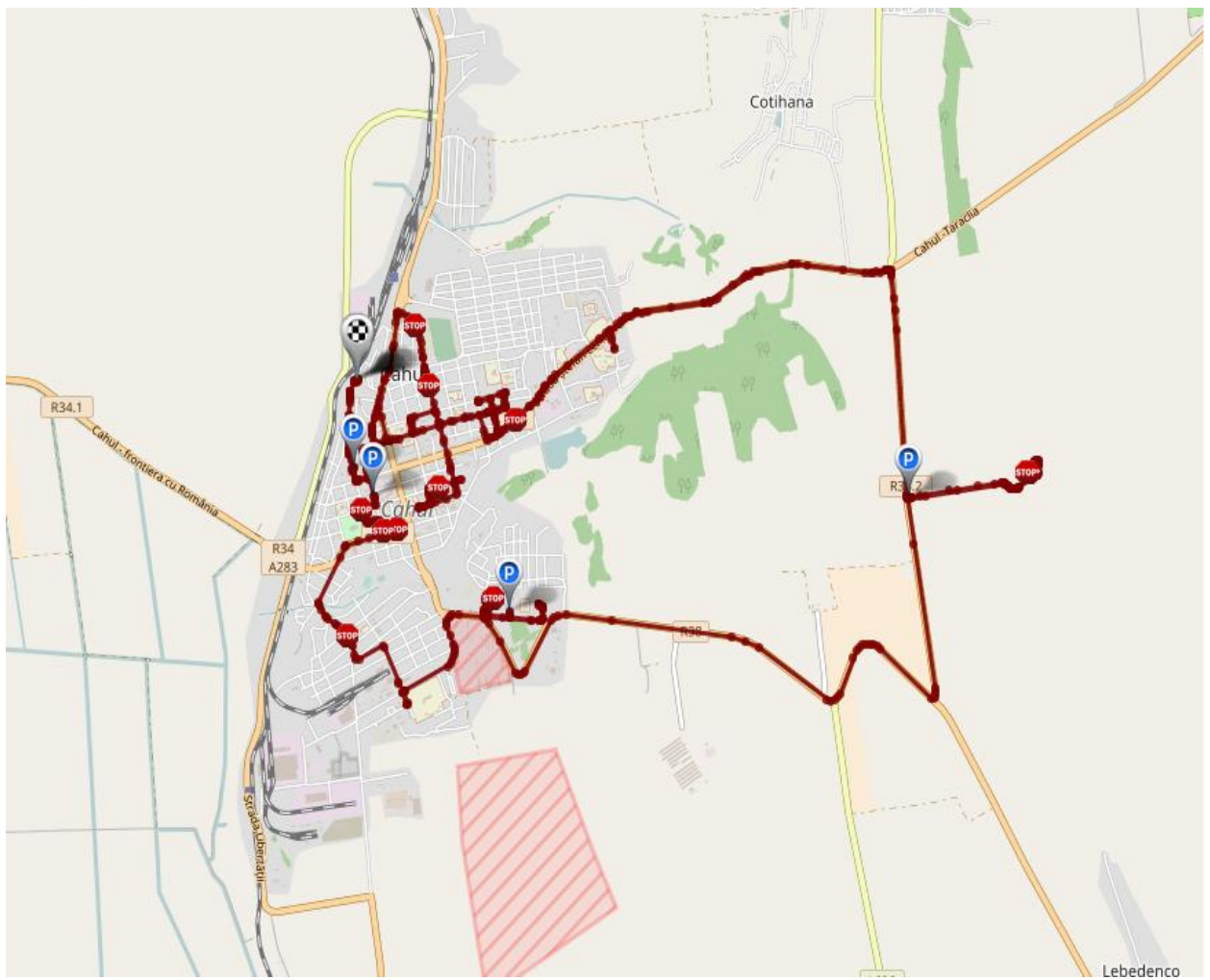
<http://prntscr.com/eezcb9>



<http://prntscr.com/eezbfk>



<http://prntscr.com/eezd7z>





Lucrările de evacuare a deșeurilor menajere solide de la sectorul particular, sectorul comunal și de la agenții economici se efectuează în baza contractelor.

Evoluția încheierii contractelor la evacuarea deșeurilor menajere solide pentru anii 2014-2016 e prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. d/o		01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017
1	Sectorul comunal	11980 loc.	13012loc.	13500
2	Sectorul particular	3202 loc.	3901 loc.	4129
3	Agenții economici	597 contr.	696 contr.	720

Contul de profit si pierderi

Evoluția veniturilor pe activități:

Întreprinderea Municipală Gospodăria Comunal-Locativă Cahul obține următoarele categorii de venituri:

- venituri din activitati de evacuarea deseurilor menajere solide;
- venituri din sectorul comunal locativ;
- alte venituri (arenda si altele).

Tin sa mentionez, ca veniturile din activitatea evacuarii deseurilor si veniturile din sectorul comunal locativ, sunt doua categorii de venituri, reprezentand peste 95% din veniturile totale.

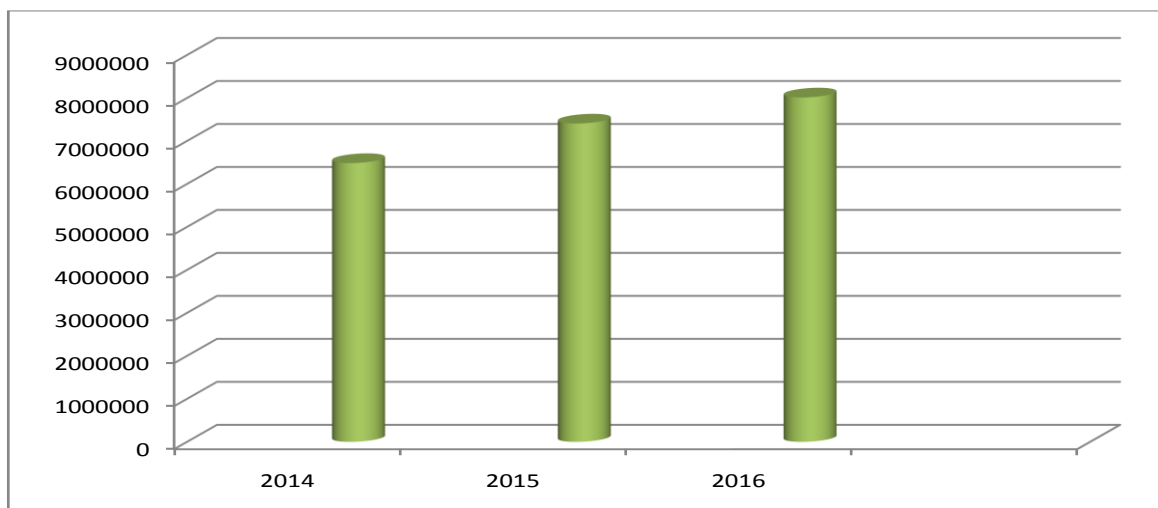
Cuquantumul si structura veniturilor din exploatare sunt prezentate in urmatoarul tabel:

Tabel 1: Cuquantumul si structura veniturilor – IMGCL Cahul

Venituri		2014	2015	2016
<i>Venituri populatie salubrizare</i>	MDL	2157737	2168539	2329870
<i>Venituri intreprinderii salubrizare</i>	MDL	1503463	1599971	1727825
<i>Venituri servicii comunale</i>	MDL	1748926	1691498	1743999
<i>Venituri ascensoare</i>	MDL	384299	416040	621255
<i>Venituri evacuarea deseurilor</i>	MDL	99208	90176	124906
<i>Venituri arenda</i>	MDL	133020	101529	111128

<i>Alte venituri (parcare, certificate, taloane)</i>	MDL	451601	116583	169292
Total venituri activitatea operationala	MDL	6478254	6184336	6828275
<i>Venituri din activitatea de investitii (iesirea activelor pe termen lung)</i>	MDL	8127	1072000	1014800
<i>Venituri din activitatea financiara (active intrate cu titlul gratuit)</i>	MDL		150000	170000
Total venituri	MDL	6486381	7406336	8013075

Diagrama cuantumul veniturilor a Întreprinderii Municipale Gospodăria Comunal Locativă Cahul în perioada de trei ani.



Evoluția tarifelor pe activități și a indicelui de suportabilitate

Tarifele practicate de IM GCL Cahul sunt diferențiate pe categoriile de utilizatori. Astfel, tarife pentru serviciile de evacuarea deșeurilor menajere solide se disting pentru următoarele categorii de beneficiari:

- Locuitori la case;
- Locuitori la blocuri;
- Agenți economici - evacuare gunoi;
- Agenți economici - evacuare deșeuri.

Tarifele în vigoare pentru populație și agenți economici sunt aprobate încă din 2012, ne mai fiind modificate de atunci. Aceste tarife au următoarele valori:

Tabel 2: Evoluția tarifelor la evacuarea deșeurilor

Evoluția tarifelor		2011	2012
Locuitori la case	Lei/persoana	8.0	15.0
Locuitori la blocuri	Lei/persoana	6.0	11.0
Agenti economici- evacuare gunoi	Lei/m ³		140.1
Agenti economici- evacuare deseuri		275.95	275.95

Evoluția costurilor a întreprinderii

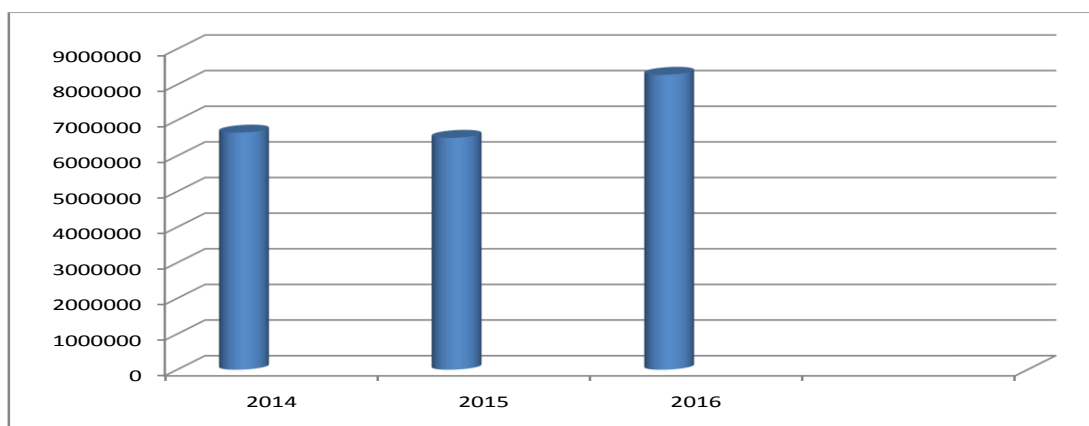
Costurile înregistrate de către IMGCL Cahul pentru perioada 2014-2016 se împart în trei mari categorii:

- Costuri directe aferente activității de salubritate;
 - Costuri generale și administrative;
 - Alte costuri (incluzând costurile aferente activității sectorului comunal locativ);
- Costurile totale sunt prezentate în valoare absolută și relativă în tabele următoare.

Tabel 3: Evoluția costurilor a întreprinderii

Costuri totale		2014	2015	2016
Costuri directe (evacuarea deșeurilor)	MDL	3129668	3142123	3257495
Costuri directe (servicii comunale)	MDL	1971798	1895150	3089587
Costuri directe (servicii deservirea asc.)	MDL	441527	408741	699892
Costuri generale si administrative	MDL	1032152	1007102	1164932
Costuri comerciale	MDL	26694	28743	49580
Alte costuri operaționale	MDL	17809	1486	891
Costuri privind impozitul pe venit	MDL	31424	24284	14221
Costuri privind ieșirea activelor pe termen lung	MDL	2698	-----	
Total costuri	MDL	6653770	6507629	8276598

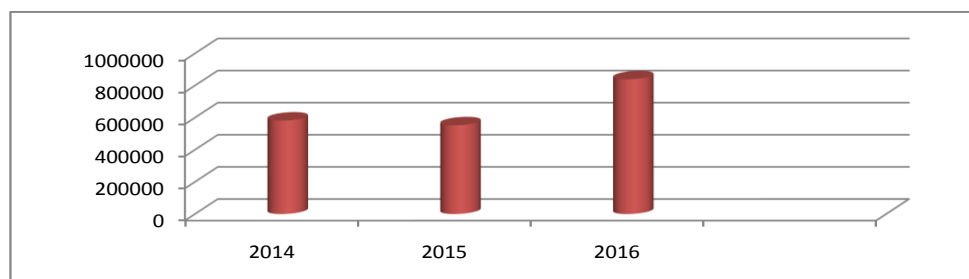
Evoluția costurilor a ÎMGCL Cahul în perioada de trei ani,MDL



Dacă facem analiza indicilor din Tabela nr.1: **Cuantumul și structura veniturilor** și a indicilor din Tabela nr.3 :**Evoluția costurilor** a întreprinderii pentru anul 2015, observăm că pierderile la *serviciile comunale, inclusiv și costurile generale administrative*, constituie – **581732** și în anul **2016 – 838480 lei**

Ce rezultă că tarifele aprobate de Consiliul orașenesc în 06.05.2010 pentru prestarea serviciilor comunale caselor de locuit de către ÎMGCL au fost ajustate doar în anul curent la ședința consiliului orașenesc din 23.02.2017 .

Diagrama pierderilor efectuate, la acordarea serviciilor comunale prestate de ÎMGCL Cahul ,comparativ, pe ultimele trei ani, MDL



În secțiunile următoare vor fi prezentate structura cheltuielilor directe și a cheltuielilor administrative ale întreprinderii.

Cheltuielile directe

Principalele categorii de cheltuieli directe ale întreprinderii înregistrate sunt:

- Salarii
- Asigurari sociale
- Petrol, gaz și energie electrică
- Piese de schimb
- Uzura
- Alte cheltuieli

Evoluția acestor elemente este prezentată în următoarea tabelă.

Tabel 4: Structura cheltuielilor din exploatare (MDL)

Cheltuieli din exploatare - directe	2014	2015	2016
MDL			
<i>Salarii</i>	2888327	2913076	3063033
<i>Asigurări sociale și medicale</i>	760901	779530	824514
<i>Petrol</i>	1146098	1072780	957157
<i>Gaz, apă și energie electrică</i>	258314	255697	337819
<i>Piese de schimb</i>	78785	83620	139622
<i>Uzura</i>	233264	232411	234864
<i>Alte cheltuieli</i>	177304	108900	1489964
Total cheltuieli din exploatare	5542993	5446014	7046973

În valoarea absolută, se observă o tendință de creștere a cheltuielilor directe pe perioada de analiză nu pe toate elementele de cost, salariul a crescut din cauza că s-a mărit salariul la hamali în conformitate cu Hotărârea Guvernului, salariul minimal 1900 lei, în alte cheltuieli intra asigurarea automobilelor, revizia tehnică, verificarea tehnică a ascensoarelor taxele locale, ecologia, servicii de telefonie ș.a.

Cheltuielile generale și administrative

Principalele categorii de cheltuieli generale și administrative ale întreprinderii sunt:

- Salarii
- Uzura
- Asigurări medicale
- Petrol, gaz și energie electrică
- Altele

Evoluția acestor elemente este prezentată tabelar:

Tabel 5: Structura cheltuielilor generale și administrative (MDL)

Cheltuieli generale și	2014	2015	2016
MDL			
<i>Salarii</i>	602341	600619	602519
<i>Uzura</i>	16596	17516	14111
<i>Asigurari sociale și medicale</i>	157979	158922	160337
<i>Petrol</i>	33074	33425	31064
<i>Gaz, apă, telefonie</i>	49064	41224	55419
<i>Altele cheltuieli</i>	173098	155336	301483
Total	1032152	1007102	1164933

S-a stabilit tendința de micșorarea uzurii și majorarea asigurării medicale, care se explică prin faptul că s-a implementat programele de contabilizare, cea ce privește asigurarea medicală de la 01.04.2015 s-a majorat cu 0.5%. În total cheltuielile s-au micșorat cu 2,5%.

Contul de profit și pierdere

Evoluția contului de profit și pierdere pentru anul 2016 este prezentată în următorul tabel:

Tabel 6: Evoluția contului de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	2014	2015	2016
		MDL	
<i>Venituri din vânzări</i>	6052618	6150726	6695026
<i>Costul vânzărilor</i>	5542993	5446014	7046973
<i>Profit brut(pierdere globala)</i>	509625	704712	-351947
<i>Alte venituri operaționale</i>	425636	32947	133249
<i>Cheltuieli comerciale</i>	26694	28743	49580
<i>Cheltuieli generale și administrative</i>	1032152	1007102	1164933
<i>Alte cheltuieli operaționale</i>	17809	1486	891
<i>Rezultat din activitatea operațională</i>	-141394	-299672	-1434102
<i>Rezultatul din investiții</i>	5430	1072000	1014800
<i>Rezultatul din activitatea financiară</i>	0	150000	170000
<i>Rezultatul din activitatea economic financiar</i>	-135964	922328	-249302
<i>Profitul(pierdere)perioadei de gestiune pînă la impozitare</i>	-135964	922328	-249302
<i>Impozit pe profit</i>	31424	24284	14221
<i>Profitul Net</i>	-167388	898044	-263523

În alte venituri operaționale se observă o micșorare esențială față de anul 2014, care se explică prin faptul că în anul 2014 a fost luată suma de 356000 lei ca venit în baza hotărârii judecătorești, datorită istorică la care a fost expirat termenul de prescripție. Cheltuielile comerciale constituie recalculările a datoriilor cu termenul mai mult de trei ani, în baza hotărârilor de judecată. În anul 2015 s-a mărit suma la compartimentul **REZULTATUL DIN INVESTIȚII**, ca rezultat al proiectului American USAID „s-a investit 200 de containere eurozincate. **Rezultatul din activitatea financiară** – în anul 2015 suma constituie 150000, care constituie ajutorul financiar la achitarea datoriei la carburanți din partea consiliului orașenesc Cahul, în anul 2016 întreprinderea a beneficiat de 170000 lei, ajutorul financiar la restabilirea ascensoarelor de pe str.Viilor, 1, str.Dunării, 5, din partea consiliului orașenesc. Ca rezultat al proiectului American USAID întreprinderea a beneficiat de investiții în suma de 1014800 lei.

Analiza bilanțului contabil

Pe baza situațiilor primare a întreprinderii IM GCL Cahul, bilanțul contabil al întreprinderii pentru anul 2016 este prezentat în următorul tabel:

Tabel 7: Analiza bilanțului contabil

BILANTUL CONTABIL	2014	2015	2016
		MDL	
<i>Active</i>	949273	713080	516794
<i>Active nemateriale</i>	8130	20403	19226
<i>Mijloace fixe</i>	941143	692677	497568
<i>Active curente</i>	1829754	2884936	2824973
<i>Stocuri de mărfuri și materiale</i>	15721	1085086	1156560
<i>Creanțe pe termen scurt</i>	1728620	1718457	1192815
<i>Mijloace bănești</i>	4286	6820	270962

<i>Alte active curente</i>	81127		204636
Total general - activ	2779027	3598016	3341767
Capitalul propriu	1878213	2776257	2512734
<i>Capitalul statutar</i>	56636	56636	56636
<i>Alte rezerve</i>	195046	195046	195046
<i>Profit ne repartizat(pierderi) a anilor precedenți</i>	1793919	1626531	2524575
<i>Profit net (pierderi) a perioadei de gestiune</i>	-167388	898044	-263523
Datorii pe termen scurt	900814	797475	829033
<i>Datorii comerciale pe termen scurt</i>	140481	45299	78693
<i>Datorii fata de personal privind retribuirea muncii</i>	262959	250914	260467
<i>Datorii fata de personal privind alte operații</i>	8771	11683	5007
<i>Datorii cu asigurările sociale</i>	104521	105017	109449
<i>Datorii privind decontările cu bugetul</i>	72567	68295	68773
<i>Alte datorii pe termen scurt</i>	311515	316267	306644
Total general - pasiv	2779027	3598016	3341762

Din analiza bilanțului contabil, reies următoarele concluzii:

- **Pe partea de active**, principalul element îl reprezintă activele tangibile de circa 0,52 milioane MDL.
- **Pe partea de pasive**, se poate observa ca întreprinderea funcționează în principal propriu și datorii pe termen scurt, neavând împrumuturi contractate. Totuși, rata datoriilor este destul de ridicată, reprezentând peste 30% în 2012, 2013 și 2014. Următorul indicator subliniază această dependență a întreprinderii de datoriile pe termen scurt:

Tabel 8: Ponderea datoriei

Ponderea datoriei		2013	2014	2015	2016
<i>Datorii totale (A)</i>	<i>MDL</i>	<i>1,084,837</i>	<i>900814</i>	<i>797475</i>	<i>829033</i>
<i>Total Active (B)</i>	<i>MDL</i>	<i>3,421,821</i>	<i>2779027</i>	<i>3598016</i>	<i>3341767</i>
<i>A/B</i>	<i>Raport</i>	<i>31.70%</i>	<i>32,4%</i>	<i>22,2 %</i>	<i>24,8%</i>

Referitor la datoriile debitoare, se observa o creștere a creanțelor în fiecare an, ceea ce dovedește o problemă pe partea de colectare a creanțelor din partea întreprinderii, așa cum va reieși din următorii doi indicatori calculați. Perioada de încasare a creanțelor are o valoare destul de mare, ajungând la 65 de zile. În contextul problemelor financiare ce reies din analiza contului de profit și pierdere, îmbunătățirea colectării reprezintă un punct esențial.

Tabel 9: Viteza de încasare a creanțelor

Viteza de încasare a		2013	2014	2015	2016
<i>Datorii debitoare (A)</i>	<i>MDL</i>	<i>1,779,105</i>	<i>1728620</i>	<i>1718457</i>	<i>1192815</i>
<i>Vânzări (B)</i>	<i>MDL</i>	<i>5,925,324</i>	<i>6052618</i>	<i>6150726</i>	<i>6695026</i>
<i>(A/B)*365- days</i>	<i>Zile</i>	<i>110</i>	<i>104</i>	<i>102</i>	<i>65</i>

Referitor la siguranța colectării acestor creanțe, administrația întreprinderii municipale frecvent ea măsuri să dea clienții în judecată. Mai, penalități se aplică agenților economici, conform contractelor încheiate. Creanțele se recuperează pe o perioadă de 3 ani, majoritatea datoriilor din prezent, și anume circa 1.2 milioane MDL reprezentând datorii vechi. În anul 2016 în instanță de judecată au fost examinate 76 dosare, persoane fizice și 11 dosare persoane juridice, au fost încasate datoriile în suma de 212232 lei.

Administrația ÎM GCL Cahul, pentru recuperarea eficientă a datoriilor, creanțelor, debite de la populație, agenți economici la serviciile acordate, a încheiat contract cu Collection Company «INCASO» SRL. Datorită cărora au fost încasate circa 835000 lei

Întreprinderea Municipală Gospodăria Comunală-Locativă în anul 2016 în cadrul proiectului de susținere a autorităților publice locale din Moldova, finanțat de USAID, care are ca scop îmbunătățirea prestării serviciilor la evacuarea deșeurilor menajere solide, a beneficiat de 2000 de pubele cu capacitatea de 240 litri, trei calculatoare, server, imprimanta și programul de evidență contabilă 1 C versiunea a 8-a.

Administrația ÎM GCL Cahul a întreprins măsuri concrete la îmbunătățirea calității exploatarei, deservirii a ascensoarelor. În anul 2016 au trecut verificarea tehnică, s-a efectuat expertizarea a 43 ascensoare, la 15 ascensoare, având termenul de exploatare mai mult de 25 de ani, s-a prelungit termenul de exploatare pentru următorii 5 ani.

Cu suportul financiar, 170 mii lei, a consiliului orașenesc și contribuția întreprinderii circa 60 mii lei, s-a reparat și s-a dat în exploatare 2 ascensoare a blocurilor locative de pe str.Viilor, 1, str.Dunarii, 5.

Doresc să menționez că în adresa întreprinderii au parvenit de la cetățeni circa 1567 de cereri, adresări la reparații a sistemelor de apeduct și canalizare, reparații cosmetice a scărilor, reparații acoperișurilor. Toate solicitările locuitorilor or. Cahul practic au fost îndeplinite cu contribuția locatarilor la procurarea materialelor necesare pentru reparații, lucrările s-au efectuat din contul întreprinderii.

Administratorul
ÎM Gospodăria Comunal-Locativă Cahul

Iurie ARNAUT