

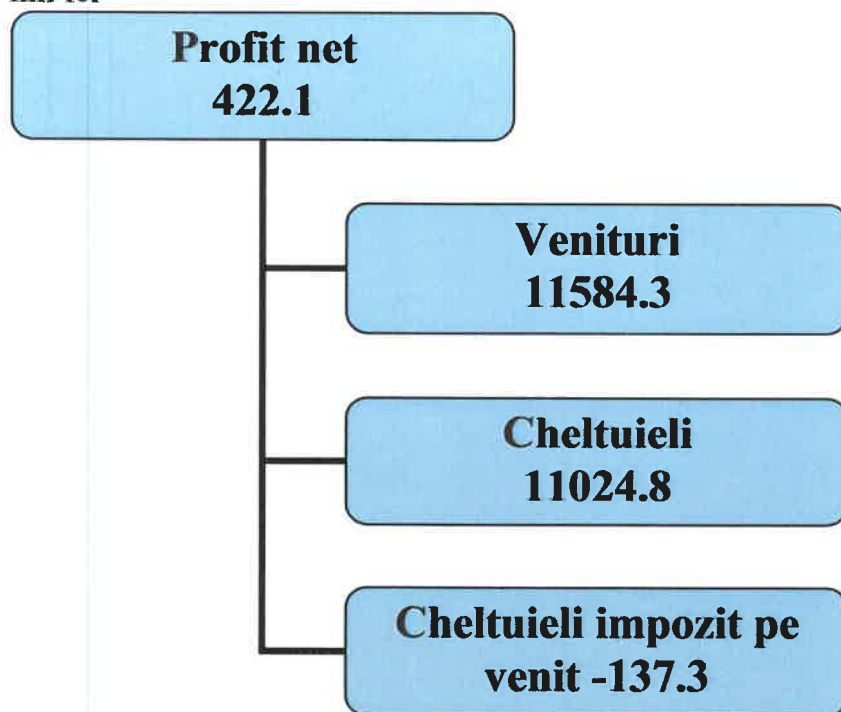
***RAPORT cu privire la activitatea economică financiară
al anului 2020***

Institutul de Proiectări pentru Organizarea Teritoriului

Analiza economico-financiară.

În anul 2020 întreprinderea a înregistrat din activitatea economico financiară următorii indicatori de rezultat:

mii lei



Veniturile totale se divizează după cum urmează,

- ✓ *Venituri* din activitatea de bază-11175,5 mii lei
- ✓ Venituri din arendă 270,9 mii lei
- ✓ Venituri din deservirea blocurilor locative-80,2 mii lei
- ✓ Alte venituri din activitatea operațională (decontarea datoriilor cu termen expirat, subvenții,-)49,8 mii lei.
- ✓ Venituri din activitatea investițională, financiară (casarea mijloacelor fixe, diferența de curs)-7,9 mii lei.

Comparativ cu perioada analogică a anului precedent veniturile sunt în descreștere cu 670,5 mii lei.

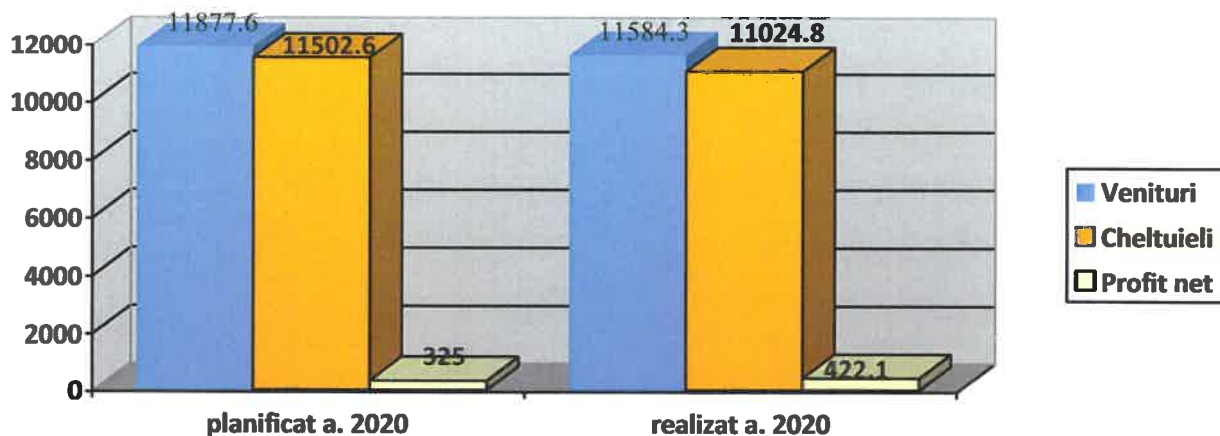
Dacă analizăm structura veniturilor întreprinderii vedem că *veniturile din servicii prestate* dețin ponderea majoritară de 96,5 % și diferența de 3,5% o constituie restul veniturile.

Ca obiective financiare de realizat a întreprinderii a aprobat prin Consiliul de administrație **Devizul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și Indicatorii de performanță** cu următorii indicatori:

- Venituri totale -11877,6 mii lei;
- Cheltuieli totale-11502,6 mii lei;
- Profit net- 325,0 mii lei.

Indicatorii planificați conform devizul de venituri și cheltuieli au fost îndepliniți în volumul menționat în tabel.

Tabelul nr. 1



Așa dar veniturile au fost realizate în volum de 97,5 % și cheltuielile totale înregistrate în volum de 95,8%, dinamică relevă un trend de creștere a veniturilor mai accelerat comparativ cu cheltuielile.

Indicatorii de performanță planificați au fost îndepliniți în mărimea indicată în Tabelul nr. 2

Denumirea indicatori	Unitatea de măsură	Planificat 2020	Real 2020	Îndeplinit
Rentabilitatea veniturilor	%	38,6	37,5	97,2
Rentabilitatea activelor	%	1,5	1,1	73,3
Solvabilitatea generală	puncte	3,3	2,6	-0,7
Productivitatea personalului	lei/pers.	182875	203191	-20316

Rentabilitatea veniturilor din vânzări reflectă eficacitatea serviciilor prestate de întreprindere. Însă valoarea indicatorului este dependentă de mai multi factori, cei mai principali fiind:

- 1) modificarea tehnologiei și sortimentului lucrărilor executate;
- 2) modificarea costului vânzărilor;
- 3) modificarea prețului la lucrări.

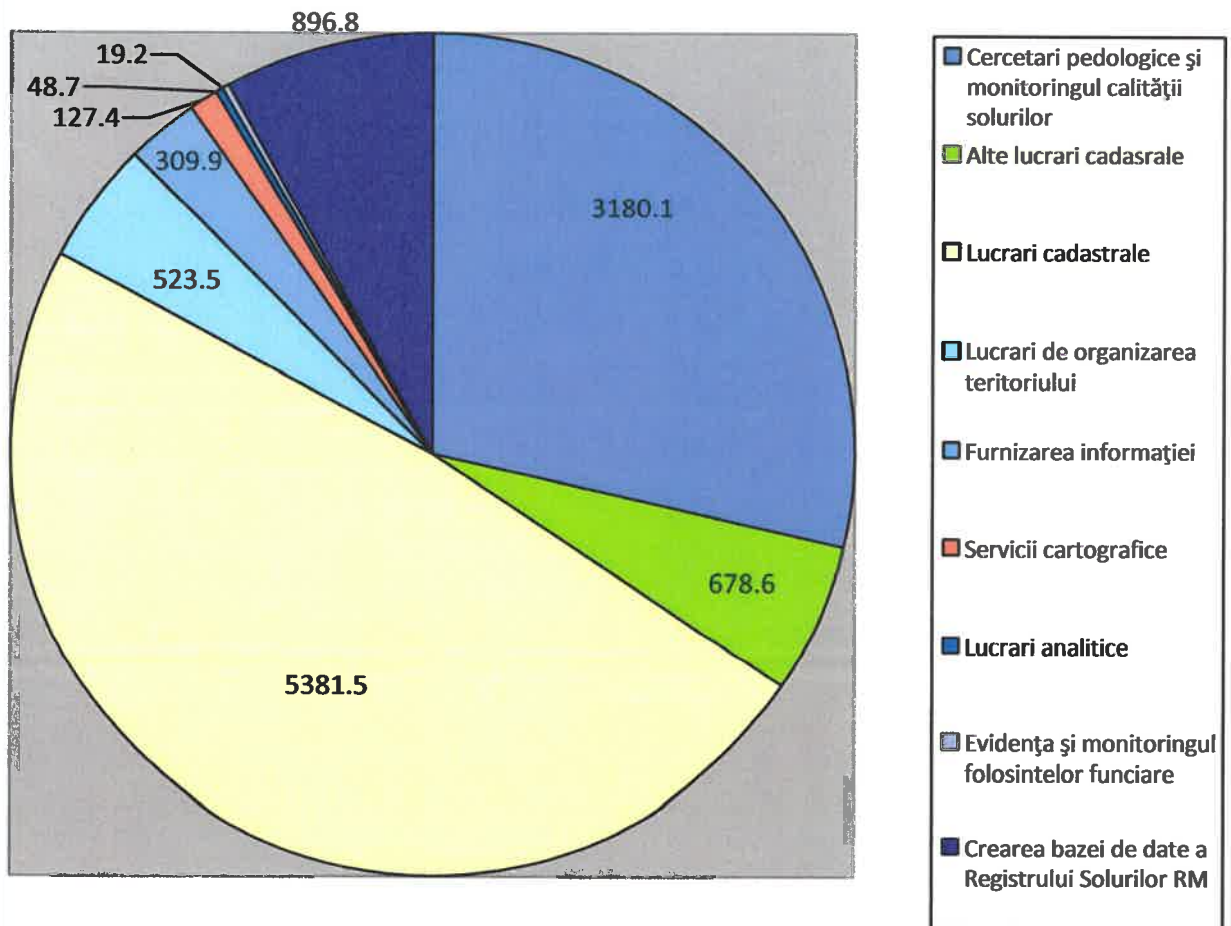
În perioada de referință indicatorul are o valoare de 37,5% și indică o situație favorabilă desfășurării activității economice.

Rentabilitatea activelor este unul dintre indicatorii principali de rentabilitate și măsoară eficiența utilizării activelor, din punctul de vedere al profitului obținut. Rentabilitatea activelor indică câți lei aduce sub forma de profit un leu investit în active. Valoarea indicatorului pentru perioada de gestiune este 1,1%.

Solvabilitatea generală reflectă capacitatea de plată a întreprinderii pe termen scurt și mediu. Pentru perioada analizată avem o valoare de 2,6 puncte ceea ce sugerează o siguranță financiară bună a întreprinderii din punct de vedere a capacității de plată.

Productivitatea personalului indică capacitatea de a produce per lucrător. În anul de gestiune chiar dacă dinamica personalului este în trend de descreștere de la 66 persoane în anul 2019 pînă la 55 persoane în anul 2020, indicatorul de productivitate a crescut cu 28,8 mii lei per/persoană.

Pentru perioada raportată reieșind din portofoliul serviciilor prestate au fost înregistrate venituri pe tipuri de lucrări conform **Tabelului nr. 3**



După cum vedem din Tabelul nr. 3 **veniturile din serviciile cadastrale și cercetările pedologice și monitoringul calității solurilor dețin o pondere semnificativă în formarea bugetului de venituri al întreprinderii.**

Dacă facem o analiză în dinamică vedem că *lucrarile cadastrale* în perioada de referință acumulează venituri în valoare de 48,2% din veniturile de bază realizate dar, comparativ cu 2019 înregistrează un trend negativ cu 1280,0 mii lei.

Această diminuare a lucrărilor cadastrale în perioada de referință se datorează lipsei contractelor de achiziții publice care comparativ cu perioada similară a anului precedent au fost contractate și înregistrate de către întreprinderi din Lucrarile cadastrale complexe pentru construcția conductei de transport gaze naturale pe direcția Ungheni-Chișinău situat pe teritoriul a 28 UAT în 5 raioane administrative.

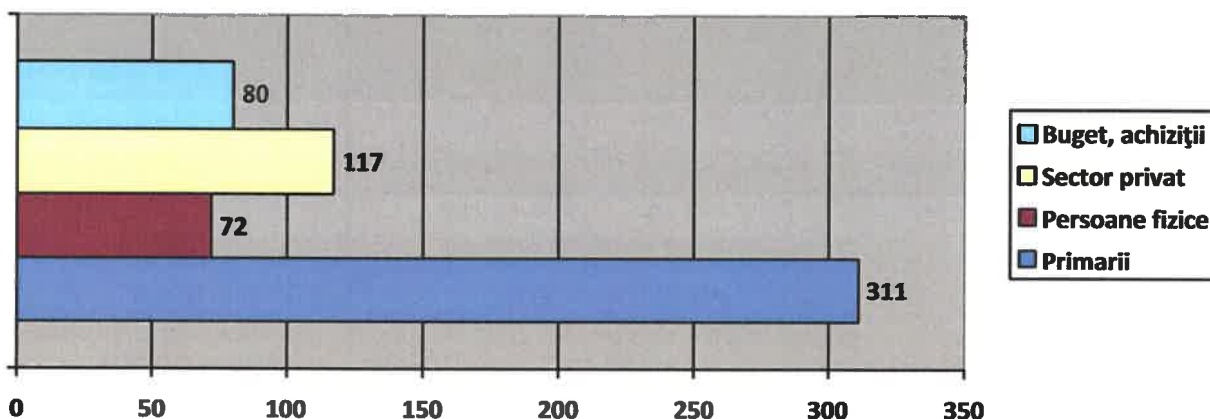
Cercetările pedologice și monitoringul calității solurilor sunt servicii cu o pondere de 28,5% în veniturile de bază. În calitate de prestator de servicii pentru anul în curs întreprinderea a contractat prin achiziții publice servicii de investigații pedologice la scara 1:10000 în 14 UAT ale raionului Florești în valoare totală de 2436,7 mii lei. Totodată avem un ritm de creștere a veniturilor pentru restul serviciilor dar, nesemnificativ.

Ține de menționat că costul mediu al unui contract per/agent economic valorează circa 12,3 mii lei, în situația cind întreprinderea nu este asigurată cu contracte finanțate din bugetul de stat pe termen lung care să asigure continuitatea activității și volum de lucru pentru personalul din sfera de producere, persistă riscul de a nu acoperi cheltuielile curente a întreprinderii.

În perioada de referință au fost contractate 580 contracte în valoare de circa concomitent sunt finalizate contracte din anii precedenți. În aceeași perioadă a anului 2019- 473 de contracte.

În scopul identificării beneficiarilor de servicii prestate de către întreprindere după forma organizatorică avem următoarea clasificări de contracte încheiate:

Tabelul nr. 4,

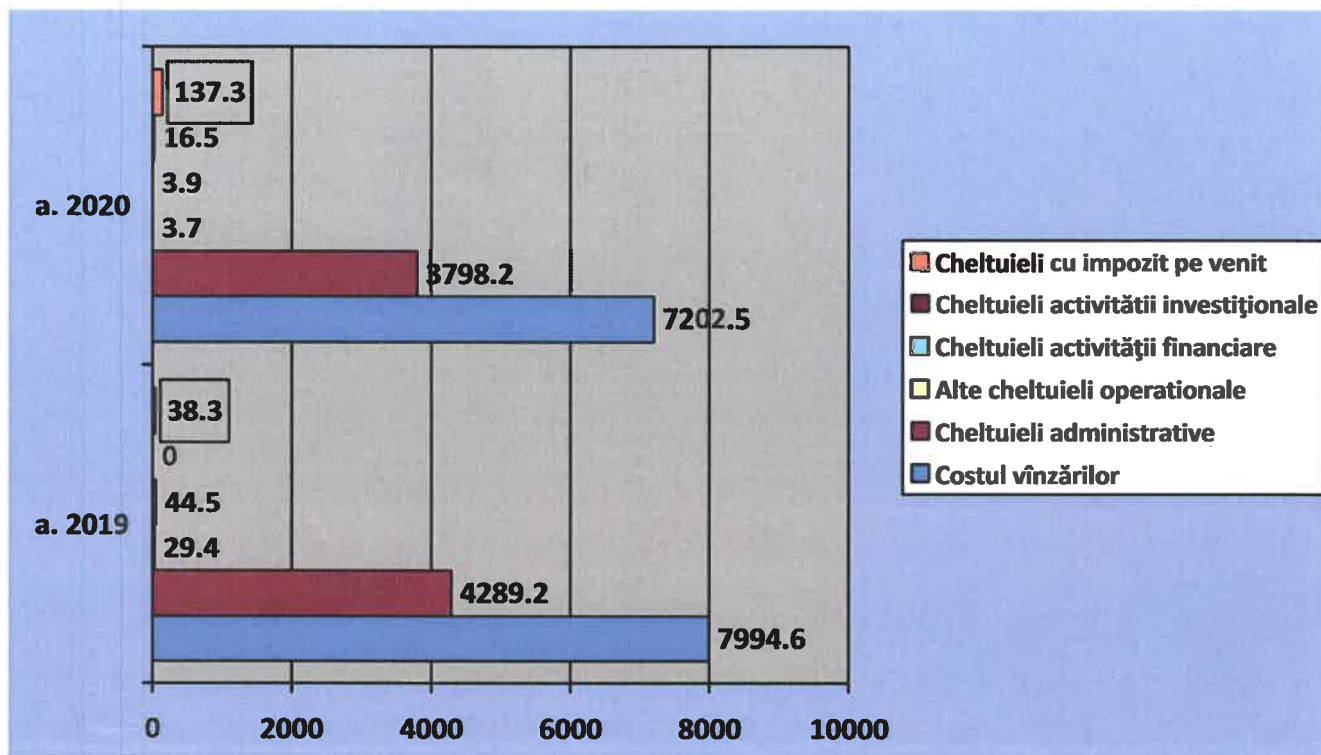


Întreținerea sistemului informațional	Registrul solurilor Republicii Moldova	178	0	166
---------------------------------------	--	-----	---	-----

Pe parcursul anilor 2018-2019 au fost încheiate și îndeplinite lucrări cadastrale, delimitare, evaluare ce țin de alocarea terenurilor pentru construcția obiectelor de importanță majoră cum ar fi: gazoductul Ungheni-Chișinău, reabilitarea drumurilor naționale, reabilitarea liniilor electrice de tensiune înaltă, reabilitarea unor sisteme de irigare, în anul 2020 acestea lipsesc.

Structura cheltuielilor pentru anul de gestiune se divizează conform tabelului:

Tabelul nr. 7, mii lei



Consumurile și cheltuielile pentru perioada de referință constituie 11004,4 mii lei, în descreștere față de perioada analogică de raportare cu 1308,9 mii lei sau 10,6%.

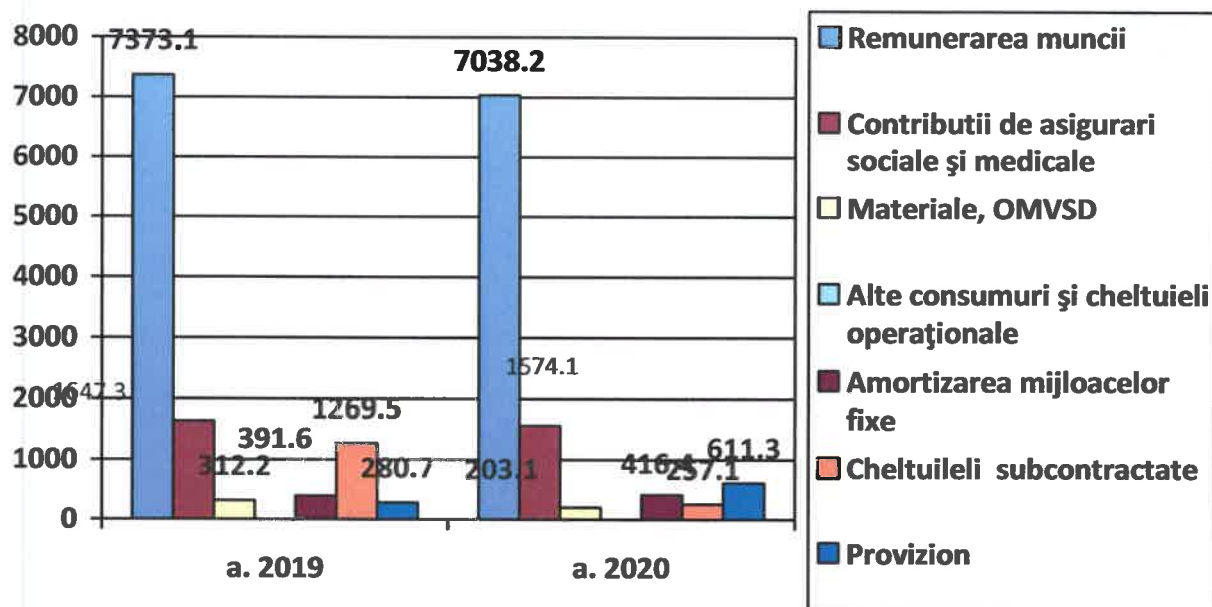
Costul vânzărilor fiind de 7202,5 mii lei și s-a micșorat cu 9,9% față de 2019, descreșterea costului vânzărilor a fost influențată de micșorarea salarizării personalului de producere care este în corelație cu volumele prestate.

Cheltuielile generale administrative în valoare de 3798,2 mii lei la fel sunt în scădere cu 11,4% față de 2019.

Analizând cheltuielile pe articole de cheltuieli vedem că ponderea cea mai mare în consumuri și cheltuieli o dețin cheltuielile de remunerarea muncii cu 63,8%.

Fondul de remunerarea muncii, indică un trend descendent față de 2019 cu 4,5%.

Descifrarea principalelor grupe de cheltuieli se prezintă conform Tabelului nr. 8, mii lei



Regulamentul de salarizare aprobat în cadrul întreprinderii prevede un sistem de salarizare mixt al personalului, salariu tarifar și plata suplimentară în dependență de rezultatele obținute, volumul lucrărilor îndeplinite.

Plățile salariale calculate raportate la venitul înregistrat pentru personalul de producere se estimează circa la 37 bani la 1 leu venit din servicii prestate.

Lipsa volumelor de muncă sau neasigurarea deplină cu volume de lucrări a personalului de producere generează cheltuieli de întreținere a personalului mai mari.

Prin concluzie putem menționa principalele elemente care au avut un impact negativ în progresul economic al întreprinderii :

1. Lipsa volumelor de lucrări finanțate din contul surselor bugetare și anume delimitarea terenurilor proprietate publică în cele 63 UAT din raioanele Sîngerei, Rezina și UAT Găgăuzia, inițiate și executate parțial de către Institut, care au fost prevăzute în Programul pentru delimitarea bunurilor imobile, inclusiv a terenurilor proprietate publică, pentru anii 2019–2023, aprobat prin Hotărîrea de Guvern nr. 80/2018.

2. Starea de urgență declarată pe întregul teritoriului țării care a încetinit procesul de lucru cu autoritățile publice centrale și locale, sectorului privat.

3. Situația economică instabilă din țară, inclusiv concurența pe segmentul de activitate care impune uneori micșorarea costului lucrărilor prestate.

4. Neasigurarea deplină cu volume de lucru a angajaților din sfera de producere pentru balanța timpului de muncă deplină, 169 ore/lună pe cînd se consumă resursele financiare (plata salariului de bază);

5. Stoparea, tergiversarea executării și coordonării în termen a dosarelor în lucru de către autorități;

6. Întreținerea spațiilor, încăperilor neutilizate în procesul de desfășurare a activității întreprinderii.

Administrator

Stoianov Cristina