



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 205/22.09.2021
privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021

Președintele Consiliului Județean Constanța, Mihai Lupu, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 31578/14.09.2021, în calitate sa de inițiator, având în vedere:

- Raportul de specialitate al Direcției Generale Economico-financiare nr. 31623/14.09.2021;
- Nota de fundamentare nr. 12900/30.08.2021 (înregistrată la CJC sub nr. 30943/08.09.2021) înaintată și susținută de R.A.J.D.P. Constanța (în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement);
- prevederile H.C.J. Constanța nr. 430/2013 privind atribuirea în gestiune directă, către Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța, a serviciului de administrare a drumurilor județene, podurilor și podețelor aferente;
- H.C.J. Constanța nr. 67/21.04.2021 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Listei de investiții ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021;
- prevederile art. 10 alin. (2) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 48 alin. (1) lit. b) și alin. (4) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021;
- prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile art. 173 alin. (1) lit. d) din O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 182 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

PROPUNE:

Art. 1. Aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021, stabilindu-se veniturile totale în sumă de **70.997,44 mii lei**, cheltuielile totale în sumă de **63.361,24 mii lei** și un rezultat brut în sumă de **7.636,20 mii lei**, conform Anexelor nr. 1 – 2 la prezentul act administrativ.

Art. 2. Legalitatea, responsabilitatea fundamentării și corectitudinea întocmirii documentației anexate proiectului de hotărâre, în raport de prevederile legale în vigoare, revin persoanelor semnatare/R.A.J.D.P. Constanța, în calitate de specialiști.

Art. 3. Prezentul proiect de hotărâre, ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna septembrie 2021, se transmite de Secretarul general al Județului, Comisiei de specialitate pentru Buget – Finanțe, în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea sau, după caz, respingerea proiectului.

INIȚIATOR – PREȘEDINTELE CONSILIULUI JUDEȚEAN CONSTANȚA - MIHAI LUPU

**Avizat pentru legalitate:
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI,
Nesrin Geafar**

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI SI PODURI
(IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN
REDRESSEMENT)

Sediul/Adresa: Str.Celulozei, nr.15A, Constanta
Cod unic de înregistrare: 2749993

Anexa nr. 1 La Proiectul de Hotarare Nr.... 205/22.09.2021

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2021

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2021	Propuneri rectificare an curent 2021	% 6=5/4*100
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)	1	70.997,44	70.997,44	100,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	70.980,44	70.980,44	100,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			-
	2	Venituri financiare	5	17,00	17,00	100,00
	3	Venituri extraordinare				-
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)	6	62.496,02	63.361,24	101,38
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	62.495,62	63.360,84	101,38
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	42.415,16	42.415,16	100,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	1.194,38	1.194,38	100,00
		cheltuieli de natura salariala (Rd.11+Rd.14+Rd.15+Rd.16+Rd.17), din care:	10	16.868,73	17.733,95	105,13
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 12 + rd. 13)	11	16.239,96	17.063,55	105,07
		C1 cheltuieli cu salariile	12	13.634,09	15.484,53	113,57
		C2 bonusuri	13	2.605,87	1.579,02	60,59
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14			-
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0,00	0,00	-
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	322,00	322,00	100,00
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	17	306,77	348,40	113,57
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	2.017,34	2.017,34	100,00
	2	Cheltuieli financiare	19	0,40	0,40	100,00
	3	Cheltuieli extraordinare		0,00	0,00	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.6)	20	8.501,42	7.636,20	89,82
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1.361,19	1.222,75	89,83
	2	IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	22			-
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			-
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			-
	5	ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			-

		INDICATORI	Nr rd.	Aprobat an curent 2021	Propuneri rectificare an curent 2021	% 6=5/4*100
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE(Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25) din care:	26	7.140,23	6.413,45	89,82
	1	Rezerve legale	27			-
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			-
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			-
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	7.140,23	6.413,45	89,82
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			-
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29,30,31 [Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>=0]	32	0,00	0,00	-
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33			-
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34			-
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35			-
	b)	- dividende convenite bugetului local	36			-
	c)	- dividende convenite altor acționari	37			-
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0,00	0,00	-
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			-
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40			-
	a)	cheltuieli materiale	41			-
	b)	cheltuieli cu salariile	42			-
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43			-
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44			-
	e)	alte cheltuieli	45			-
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	7.151,31	5.028,12	70,31
	1	Alocații de la buget	47	1.440,00	3.206,52	222,67
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48			-
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	7.151,31	5.028,12	70,31

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2021	Propuneri rectificare an curent 2021	% 6=5/4*100
X		DATE DE FUNDAMENTARE				-
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	307	316	102,93
	2	Nr. mediu de salariați total	51	300	303	101,26
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*)	52	4.516,22	4.686,30	103,77
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalcultat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	53	4.326,64	4.658,83	107,68
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	236,87	233,93	98,76
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0,00	0,00	-
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	0,00	0,00	-
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	880,26	892,44	101,38
	9	Plăți restante	58	0,00	0,00	-
	10	Creanțe restante	59	0,00	0,00	-

*) Rd.52=Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.52=Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

ADMINISTRATOR SPECIAL,

ing. Dan-Iulian MARIN



Director executiv economic, *[Signature]*

Ec. Paruschi Anca *[Signature]* Cristina *[Signature]*

Sef serviciu financiar - contabilitate

Ec. Georgiana Onică *[Signature]*

Avizat în condițiile Legii 85/2014
CITR Filiala Buzău SPRL

205/22.09.2021

Detalierea indicatorilor economico-financiari
 prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea acestora

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2019	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021				
							Aprobat		Realizat la 30.06.2021	Propuneri rectificare	% 3=6/5*100
							conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC			
2	3	4a	5	6	6a	7	8	9			
I.		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22)	1	56.703,87	69.448,27	63.941,78	0,00	70.997,44	20.244,36	70.997,44	111,03
I		Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	56.688,13	69.430,07	63.924,93		70.980,44	20.237,27	70.980,44	111,04
	a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	56.569,11	62.452,48	61.777,36	0,00	68.174,22	19.639,85	68.174,22	110,35
	a1)	din vânzarea produselor	4	3.857,32	5.140,29	4.626,82		13.703,30	772,88	13.703,30	296,37
	a2)	din servicii prestate	5	52.513,79	57.308,35	57.146,70		54.467,08	18.855,61	54.467,08	95,31
	a3)	din redevențe și chirii	6	3,85	3,84	3,84		3,84	1,92	3,84	100,00
	a4)	alte venituri	7	194,15	0,00	0,00		0,00	9,44	0,00	0,00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0,00	61,22	78,89		80,00	2,92	80,00	101,41
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	d)	din producția de imobilizări	12	8,49	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	-879,27	2.124,18	58,54		0,00	-516,92	0,00	0,00
	f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	989,79	4.792,19	2.010,14		2.726,22	1.111,42	2.726,22	135,62
	f1)	din amenzi și penalități	15	314,90	2.650,29	326,92			77,06		0,00
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16	0,00	0,00	0,00	0,00	334,42	0,00	334,42	0,00
		- active corporale	17	0,00	0,00			334,42		334,42	0,00
		- active necorporale	18	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	267,04	1.350,47	1.312,23		1.986,80	813,55	1.986,80	151,41
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	f5)	alte venituri	21	407,85	791,43	370,99		405,00	220,81	405,00	109,17
	2	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	15,74	18,20	16,85		17,00	7,09	17,00	100,89
	a)	din imobilizări financiare	23	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	b)	din investiții financiare	24	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	c)	din diferențe de curs	25	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	d)	din dobânzi	26	15,74	18,20	16,85		17,00	7,09	17,00	100,89
	e)	alte venituri financiare	27	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + rd. 130)	28	46.226,58	56.444,53	45.920,47		62.496,02	18.037,85	63.361,24	137,98
	1	Cheletuieli de exploatare (rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	46.226,58	56.443,78	45.920,09		62.495,62	18.037,85	63.360,84	137,98
	A.	Cheletuieli cu bunuri și servicii (rd. 31 + rd. 39 + rd. 45), din care:	30	27.325,75	36.601,64	27.948,77		42.415,16	7.885,99	42.415,16	151,76
	A1	<i>Cheletuieli privind stocurile (rd. 32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:</i>	31	19.967,80	26.192,00	20.096,68		31.880,27	6.046,62	31.880,27	158,63
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	12.991,26	14.198,18	12.097,32		17.505,00	3.389,61	17.505,00	144,70
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	5.004,90	9.576,71	5.653,98		11.650,82	2.059,00	11.650,82	206,06
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	987,24	1.915,70	1.045,66		1.863,00	352,21	1.863,00	178,16
	b2)	cheltuieli cu combustibili	35	3.641,27	4.001,74	3.530,95		5.035,22	1.371,95	5.035,22	142,60

INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri rectificare	5 9=4/5*100	
				Aprobat		Realizat la 30.06.2021			
				conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC				
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	306,20	206,26		639,39	75,98	639,39	309,99
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	2.027,00	2.092,65		2.038,00	520,36	2.038,00	97,99
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	83,90	46,46		47,06	1,67	47,06	101,28
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 40 - rd. 41 - rd. 44), din care:	39	745,44	538,29		788,33	127,97	788,33	146,45
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	220,62	247,86		340,50	70,89	340,50	137,38
b)	cheltuieli privind chirile (rd. 43 - rd. 44) din care:	41	422,96	217,43		337,83	41,83	337,83	155,37
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	12,89	201,17		336,19	36,91	336,19	167,12
b2)	- către operatori cu capital privat	43		16,26		1,64	4,92	1,64	10,06
c)	prime de asigurare	44	88,97	73,00		110,00	15,24	110,00	150,68
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 46 - rd. 47 - rd. 49 - rd. 56 - rd. 61 - rd. 62 - rd. 66 - rd. 67 - rd. 68 - rd. 77), din care:	45	9.664,21	7.313,80		9.746,56	1.711,41	9.746,56	133,25
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0,00			0,00		0,00	0,00
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	1,74	13,97		11,50	11,55	11,50	82,30
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	0,00			0,00		0,00	0,00
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 50 - rd. 52), din care:	49	5,20	3,71	0,00	8,00	5,63	8,00	215,88
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	3,70	2,63		4,00	3,11	4,00	151,89
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0,00			0,00		0,00	0,00
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	1,50	1,07		4,00	2,51	4,00	372,44
	- tichete cadou ptr cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0,00			0,00		0,00	0,00
	- tichete cadou ptr campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0,00			0,00		0,00	0,00
	- ch. de promovare a produselor	55	1,50	1,07					0,00
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 57 - rd. 58 - rd. 60), din care:	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sanatate	57	0,00			0,00		0,00	0,00
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social și sport, din care:	58	0,00			0,00		0,00	0,00
d3)	- pentru cluburile sportive	59	0,00			0,00		0,00	0,00

INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri rectificare	% 9=8/5*100
				Aprobat		Realizat la 30.06.2021		
				conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC			
d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni și activitati	60	0,00			0,00		0,00	0,00
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	2.886,48	1.695,46		2.451,00	460,39	2.451,00	144,56
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care	62	2,10	1,09		2,00	2,27	2,00	182,81
cheltuieli cu drumul (rd. 64 + rd. 65), din care:	63	1,21	0,61	0,00	1,21	0,37	1,21	199,17
-interna	64	1,21	0,61		1,21	0,37	1,21	199,17
-externa	65	0,00			0,00		0,00	0,00
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	90,71	81,41		92,83	17,98	92,83	114,02
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	23,00	20,32		20,50	7,72	20,50	100,87
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1.606,75	1.183,58	0,00	2.237,58	585,62	2.237,58	189,05
i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	1.407,16	1.037,08		2.066,46	473,12	2.066,46	199,26
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	161,45	135,74		156,12	100,20	156,12	118,01
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	15,87	3,01		15,00	6,80	15,00	498,92
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care	72	22,28	7,75			5,50		0,00
aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0,00			0,00		0,00	0,00
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0,00			0,00		0,00	0,00
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0,00			0,00		0,00	0,00
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0,00			0,00		0,00	0,00
j) alte cheltuieli	77	5.048,23	4.314,25		4.923,15	620,25	4.923,15	114,11
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 79 + rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	1.509,14	1.181,25		1.194,38	428,11	1.194,38	101,11
a) ch. cu taxa pe activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	67,50	30,32		24,00	8,68	24,00	79,16
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	942,11	678,21		559,54	166,94	559,54	82,50
c) ch. cu taxa de licență	81	12,97	11,87		12,97	0,00	12,97	109,23
d) ch. cu taxa de autorizare	82	33,32	47,88		23,20		23,20	48,45
e) ch. cu taxa de mediu	83	1,92	2,50		7,46	1,89	7,46	286,64
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	451,32	410,46		567,22	241,81	567,22	134,39
C. Cheltuieli cu personalul (rd. 86 + rd. 99 + rd. 103 + rd. 112), din care:	85	15.452,97	16.293,72	0,00	16.868,73	8.477,41	17.733,95	108,84
C0) Cheltuieli de natură salarială (rd. 87 + rd. 91)	86	15.808,05	15.655,40		16.239,96	8.147,68	17.063,55	108,99
C1) Cheltuieli cu salariile (rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	14.007,00	13.985,90		13.634,09	7.470,04	15.484,53	110,72
a) salarii de bază	88	13.358,60	13.285,82		12.928,04	7.111,99	14.449,02	108,76
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	648,40	638,70		706,05	308,48	936,58	146,64
c) alte bonificații (conform CCM)	90	0,00	61,38		0,00	49,57	98,93	161,18

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri rectificare	% 9=8/5*100
					Aprobat		Realizat la 30.06.2021		
					conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC			
C2	Bonsuri (rd. 92 - rd. 95 - rd. 96 - rd. 97 - rd. 98), din care:	91	1.801,05	1.669,50		2.605,87	677,64	1.579,02	94,38
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	120,40	85,43		681,70	6,82	100,00	117,06
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare,	93	0,00			0,00		0,00	0,00
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare,	94	0,00			0,00		0,00	0,00
	b) tichete de masă;	95	1.200,13	1.169,48		1.479,02	670,82	1.479,02	126,47
	c) vouchere de vacanță;	96	461,05	414,60		445,15	0,00	0,00	0,00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0,00			0,00		0,00	0,00
	e) alte cheltuieli conform CCM	98	19,47						0,00
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 100 - rd. 101 - rd. 102), din care:	99	0,00	4,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0,00			0,00		0,00	0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0,00	4,38		0,00		0,00	0,00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0,00			0,00		0,00	0,00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 104 - rd. 107 - rd. 110 - rd. 111), din care:	103	318,58	319,06		322,00	161,63	322,00	100,92
	a) pentru directori/direcțorat	104	0,00			0,00		0,00	0,00
	-componenta fixă	105	0,00			0,00		0,00	0,00
	-componenta variabilă	106	0,00			0,00		0,00	0,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	318,58	319,06		322,00	161,63	322,00	100,92
	-componenta fixă	108	318,58	319,06		322,00	161,63	322,00	100,92
	-componenta variabilă	109	0,00			0,00		0,00	0,00
	c) pentru AGA și cenzorii	110	0,00			0,00		0,00	0,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0,00			0,00		0,00	0,00
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	112	326,34	314,88		306,77	168,10	348,40	110,64
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:	113	1.880,04	496,36	0,00	2.017,34	1.246,34	2.017,34	406,43
a)	cheltuieli cu negorări și penalități (rd. 116 - rd. 117), din care:	114	17,64	14,78	0,00	1,00	7,89	1,00	6,76
	- către bugetul general consolidat	115	0,00	8,01		0,00	3,75	0,00	0,00
	- către alți creditori	116	17,64	6,77		1,00	4,14	1,00	14,77

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri rectificare	N 9=8/5*100
					Aprobat		Realizat la 30.06.2021		
					conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC			
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0,00			0,00		0,00	0,00
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0,00			0,00		0,00	0,00
	d) alte cheltuieli	119	10,00	20,20		34,00	0,1577	34,00	168,31
	e) ch cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	2.067,00	2.118,92		2.467,50	1.222,73	2.467,50	116,45
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 122-rd. 125), din care:	121	-214,60	-1.657,54	0,00	-485,16	15,56	-485,16	29,27
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1.993,16	4.818,09		25,40	15,56	25,40	0,53
	f11) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0,00			0,00		0,00	0,00
	f12) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	0,00			0,00		0,00	0,00
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125	2.207,76	6.475,63		510,56	0,00	510,56	7,88
	f2.1) din amplarea provizionelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 130), din care:	126	2.207,76	6.475,63	0,00	510,56	0,00	510,56	7,88
	- din participarea salariaților la profit	127	0,00			0,00		0,00	0,00
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0,00			0,00		0,00	0,00
	- venituri din alte provizioane	129	2.207,76	6.475,63		510,56	0,00	510,56	7,88
2	Cheltuieli financiare (rd.131+rd.134+rd.137), din care:	130	0,75	0,38		0,40	0,01	0,40	106,62
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132	0,00			0,00		0,00	0,00
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0,00			0,00		0,00	0,00
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0,75	0,38		0,40	0,01	0,40	106,62
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	0,00			0,00		0,00	0,00
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0,75	0,38	0,00	0,40	0,01	0,40	106,62
	c) alte cheltuieli financiare	137	0,00			0,00		0,00	0,00
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 28)	138	13.003,74	18.021,31	0,00	8.501,42	2.206,51	7.636,20	42,37
	venituri neimpozabile	139	0,00	212,05		0,00	0,00	0,00	0,00
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	13,43	37,08		6,00	36,06	6,00	16,18
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	2.083,00	2.803,30		1.361,19	306,69	1.222,75	49,62
1	Venituri totale din exploatare (rd 2), din care:	142	69.430,07	63.924,93	0,00	70.980,44	20.237,27	70.980,44	111,04
	a) venituri din subvenții și transferuri	143	0,00			0,00		0,00	0,00
	b) alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat	144	0,00			0,00		0,00	0,00

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri rectificare	* 9=8/5*100
					Aprobat		Realizat in 30.06.2021		
					conf HG/ Ord.com	conform Hotararii CJC			
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care (Rd 29)	145	56.443,78	45.920,09	0,00	62.495,62	18.037,85	63.360,84	197,98
a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent cf Legii anuale a bugetului de stat	146							0,00
3	Cheltuieli de natură salarială (rd 86) din care	147	15.808,05	15.655,40		16.239,96	8.147,68	17.063,55	106,99
a)	sume reprezentano crestere ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora pentru an 2021 determinate de crestere salariale si de cresterea numarului de personal in 2021	147a)	0,00	727,01		806,78	806,78	806,78	110,97

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021		Propuneri rectificare	% 9=8/5*100	
					Aprobat				
					conf HG/Ord.com	conform Hotararii CJC			
	b)	147b)	0,00			0,00	0,00	0,00	
	c)	147c)	0,00			0,00	0,00	0,00	
4	Nr de personal prognozat la finele anului	148	296,00	301,00		307	316	316	104,98
5	Nr mediu de salariati	149	290,00	290,83		299,66	302,85	303,43	104,33
6	a) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd 147-rd 149)/12*1000	150	4.542,54	4.485,79		4.516,22	2.241,95	4.686,30	104,47
	b) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf OG 26/2013 (Rd 147-rd 92*-rd 97)/Rd 149/12*1000	151	4.507,94	4.461,31		4.326,64	2.240,07	4.658,83	104,43
	c) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf OG26/2013 si legii anuale a bugetului de stat (rd 147/rd 149)/12*1000	152	4.542,54	4.277,48		4.291,86	2.019,95	4.464,72	104,38
7	a) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (nii lei-persoana) (rd 2-rd 149)	153	239,41	219,80		236,87	66,82	233,93	106,43
	b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf legii anuale a bugetului de stat	154	0,00			0,00		0,00	0,00
	c) Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W = QPF/rd 149	155	0,00			0,00		0,00	0,00
	c1) Elemente de calcul al productivitatii muncii in unitati fizice, din care:	156	0,00			0,00		0,00	0,00
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157	0,00			0,00		0,00	0,00
	- pret mediu (p)	158	0,00			0,00		0,00	0,00
	- valoare = QPF x p	159	0,00			0,00		0,00	0,00
pondere in venituri totale de exploatare = rd 157/rd 2	160	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Plati restante	161	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	Creante restante, din care	162	0,00	14.617,74		0,00	13.717,52	0,00	0,00
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0,00	12.138,14		0,00	8.639,67	0,00	0,00
	- de la operatori cu capital privat	164	0,00	2.450,10		0,00	5.077,85	0,00	0,00
	- de la bugetul de stat	165	0,00	29,50		0,00	0,00	0,00	0,00
	- de la bugetul local	166	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	- de la alte entitati	167	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
11	Redistribuire distributii totale cf OUG nr 29/2017, din care	169	10.920,74	15.218,02		7.140,23	1.899,81	6.413,45	42,14
	alte rezerve	170		15.218,02		7.140,23	1.899,81	6.413,45	42,14
	rezultatul reportat	171							0,00

ADMINISTRATOR SPECIAL,

ing. Dan-Iulian MARIN



Director executiv economic,

Ec. Paraschuta Anca - Cristina
Sec. serv. financiar - contabilitate

Ec. Georgiana Onica

Avizat in conditiile Legii 85/2014
CITR Filiala Bucuresti SPA

REFERAT DE APROBARE
privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome
Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, în judicial
reorganisation, en redressement, pe anul 2021

RAJDP Constanța – în reorganizare judiciară este o regie autonomă aflată în subordinea Consiliului Județean Constanța, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 43/1997 privind regimul drumurilor, cu modificările și completările ulterioare și ale H.C.J.C. nr. 430/2013 privind atribuirea în gestiune directă către Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța a drumurilor județene, podurilor și podețelor aferente.

RAJDP Constanța se află în reorganizare judiciară conform Încheierii nr. 828/29.12.2015 pronunțată de Tribunalul Constanța, în dosarul civil nr. 8071/118/2015, prin care judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii insolvenței și a desemnat administratorul judiciar – CINTR Filiala București SPRL.

Având în vedere că regiei nu i s-a retras dreptul de administrare, în conformitate cu prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, prin H.C.J. Constanța nr. 330/17.12.2020, a fost numit administratorul special.

În ceea ce privește disciplina financiară, în cadrul RAJDP Constanța se aplică prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Conform art. 10 alin. (2) din O.G. nr. 26/2013:

„(2) Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiar aprobați, astfel:

a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiar prevăzuți la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3).”

Rectificarea solicitată spre aprobare reprezintă majorarea fondului total de salarii prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli, la capitolul C “Cheltuieli cu personalul”, cu suma de 865,22 mii lei.

Din Nota de fundamentare transmisă și susținută de RAJDP Constanța, se extrag următoarele:

- Necesitatea **creșterii salariilor de bază** cu suma de **1 520,98 mii lei;**

Deși în cadrul BVC s-a avut în vedere creșterea numărului mediu de salariați în raport cu anul 2020, de la 290,83 la 299,66, estimarea salariilor de bază în anul 2021 a fost subdimensionată (12 928,04 mii lei) în raport cu cea efectiv achitată în anul 2020 (13 285,82 mii lei).

La nivelul lunii iulie 2021, pentru un număr mediu de salariați de 302,43, au fost achitate salarii de bază în sumă de 8 336,85 mii lei, rezultând o medie de 1 190,979 mii lei pe lună.

Având în vedere faptul că la bugetarea salariilor nu s-a avut în vedere întregul efectiv aprobat prin organigrama conform HCJ 26/14.01.2021, de 369 salariați, se consideră un necesar acoperitor pentru media de 1 222,435 mii lei/lună pentru următoarele 5 luni, respectiv suma de 6 112,175 mii lei. Rezultă astfel un necesar total, până la sfârșitul anului 2021, de 14 449,02 mii lei față de estimarea inițială de 12 928,04 mii lei.

- Necesitatea **creșterii sporurilor** de ore suplimentare și ore de noapte cu **230,53 mii lei**;

Suma necesară este fundamentată la nivelul sumelor achitate în luna ianuarie 2021, luna în care s-a efectuat deszăpezire, respectiv suma de 112,245 mii lei pentru perioada cuprinsă între august și decembrie 2021, rezultând astfel un necesar de 561,225 mii lei, care se adaugă la sumele executate până la nivelul lunii iulie, respectiv suma de 375,354 mii lei. Rezultă astfel un necesar total, până la sfârșitul anului 2021, de 936,58 mii lei, față de estimarea inițială de 706,05 mii lei.

Se menționează totodată faptul că, în anul 2021, se manifestă o creștere a sumelor achitate cu titlul sporuri de ore suplimentare și de noapte având în vedere ninsorile abundente de la începutul anului 2021, comparativ cu anul 2020, când în aceeași parte a anului vremea nu a impus intervenții.

De asemenea, din cauza caniculei, anumite lucrări de drumuri au fost desfășurate pe timpul nopții, fapt ce a determinat o creștere nepreconizată a sporurilor aferente orelor de noapte lucrate.

Un alt element care a ridicat nivelul sporurilor de ore suplimentare a fost vremea ploioasă care nu a permis desfășurarea lucrărilor de asfaltare în programul de lucru, recuperarea, în scopul încadrării în termenele de predare a lucrărilor, efectuându-se prin prestarea de ore suplimentare, consecința directă fiind creșterea numărului de zile de concediu efectuate.

- Necesitatea **creșterii altor bonificații** conform art. 39 din Contractul Colectiv de Muncă încheiat la nivelul RAJDP, respectiv cele acordate cu ocazia pensionării la limita de vârstă cu suma de **98,93 mii lei**;

În anul 2021 s-a executat până în luna iulie suma de 63,406 mii lei cu titlul de indemnizații cu ocazia pensionării la limita de vârstă și se estimează un număr suplimentar de 5 angajați care se vor pensiona până la sfârșitul anului 2021, pentru care este necesară o alocare de încă 35,525 mii lei. În conformitate cu prevederile art. 39 din C.C.M., indemnizația acordată de unitate cu ocazia pensionării la limita de vârstă este de 1.5 salarii medii pe unitate.

- **Reducerea** sumelor bugetate cu titlul de **ajutoare sociale și tichete de vacanță** în sumă totală de 1 026,85 mii lei;

În urma analizei execuției pe primele 7 luni din anul 2021 și în virtutea deficitului estimat pe pozițiile bugetare descrise mai sus, se apreciază oportună acoperirea parțială a acestora din excedentul sumelor ce nu vor fi acordate până la sfârșitul anului din bonusuri.

- Necesitatea **creșterii** sumelor alocate pentru CAM, reprezentând contribuția unității la fondul total de salarii cu suma de 41,63 mii lei;

Creșterea reprezintă o consecință a creșterii salariilor de bază și a sporurilor cu suma totală de 1 850,22 mii lei.

- Suma solicitată la rectificare va fi suportată din profitul estimat al anului 2021, profitul brut ajungând astfel de la 8 501,42 mii lei la 7 636,20 mii lei.

Totodată, solicitarea rectificării capitolului C „Cheltuieli cu personalul” din BVC, se justifică pe faptul că indicele de creștere a productivității muncii în anul 2021, în raport cu anul 2020, este superior celui de creștere a câștigului mediu pe salariat, respectându-se astfel prevederile art. 48 alin (1) lit. b) și alin. (4) din Legea nr. 15/2021 privind bugetul de stat, „Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la 31 decembrie 2020, pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca

indicele de crestere a acestuia sa nu depaseasca indicele de crestere a productivitatii muncii calculate in unitati valorice [...]”.

În consecință, supun dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța Proiectul de hotărâre privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021.

PREȘEDINTE
Mihai LUPU

RAPORT DE SPECIALITATE

privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021

Având în vedere :

- Proiectul de hotărâre privind aprobarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021

- Referatul de aprobare nr. 31578 al Președintelui privind aprobarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021

- Nota de fundamentare pentru rectificarea BVC în anul 2021 nr. 30943/08.09.2021

- art. 10, alin. 2 din OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, conform căruia *Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiar aprobați, astfel:*

- a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiar prevăzuți la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3)."*

- art. 9, alin. 3 din OG nr. 26/2013 conform căruia *Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat se stabilește procentual din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz. Limita procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat se stabilește prin legea anuală a bugetului de stat.*

- art. 48, alin. 4 din Legea nr. 15/2021 privind bugetul de stat pentru anul 2021, conform căruia *Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante*

Deși RAJDP Constanța se află în reorganizare judiciară, iar conform art. 4 alin. (4) din O.G. nr. 26/2013 „(4) *Operatorii economici pentru care a fost deschisă procedura insolvenței, în condițiile legii, inclusiv filialele acestora, nu au obligația aprobării bugetului de venituri și cheltuieli potrivit prevederilor alin. (1).*”, a fost analizată propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli și s-a constatat respectarea prevederilor legale incidente, respectiv depășirea limitei maxime a cheltuielilor de natură salarială și a numărului de personal se realizează cu respectarea condiției ca indicele de creștere a câștigului mediu brut pe salariat (104,38%) să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii (106,43%).

În consecință, prezentăm dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța Proiectul de hotărâre privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, pe anul 2021.

DIRECTOR GENERAL,
EMILIA ~~ȚUȚUI~~

ȘEF SERVICIU
CIRCIU ~~VERONICA~~



**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA**

"In reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement"

str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro



Nr. ORC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Către,

Hotărâre nr. 30943
2021, ziua 09

Nr. 13342 /07.09.2021

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

În atenția domnului Președinte al Consiliului Județean Constanța – Mihai LUPU

Stimate Domnule Președinte,

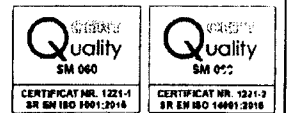
Prin prezenta, în vederea desfășurării în condiții optime a activității desfășurate de RAJDP Constanța (în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement), în calitate de gestionar al Serviciului public de administrare a drumurilor și podețelor de interes județean, respectuos vă solicităm să supuneți dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța **Proiectul de Hotărâre privind aprobarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al RAJDP Constanța, pe anul 2021, alături de nota de fundamentare pentru proiectul de hotărâre propus și anexele ce fac parte integrantă din acesta**, documente pe care le anexăm prezentei.

Cu stimă,

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
Ing. Dan - Iulian MARIN**



REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA



"In reorganizare judiciară, in Judicial reorganisation, en redressement"

str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Nr. ORC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

12.900 din 30.08.2021

Nota de fundamentare pentru rectificarea salariilor in anul 2021

RAJDP Constanța se află în reorganizare judiciară conform Încheierii nr. 828/29.12.2015 pronunțată de Tribunalul Constanța, în dosarul civil nr. 8071/118/2015, prin care judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii insolvenței și a desemnat administratorul judiciar – CITR Filiala București SPRL.

În ceea ce privește disciplina financiară, în cadrul RAJDP Constanța se aplică prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

În execuția bugetară, am respectat regulile cu privire la cheltuielile de natură salarială, în conformitate cu prevederile art. 10 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013:

„a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;”

„f) creșterea nivelului câștigului mediu brut lunar pe salariat și a productivității muncii conform prevederilor art. 9 alin. (3) se calculează în funcție de indicatorii economico-financiari realizați în anul precedent.”

Conform art. 10 alin. (2) din O.G. nr. 26/2013:

„(2) Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4¹, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiari aprobați, astfel:

a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari prevăzuți la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3).”

Deși RAJDP se află în reorganizare judiciară, iar conform art. 4 alin. (4) din O.G. nr. 26/2013 *„(4) Operatorii economici pentru care a fost deschisă procedura insolvenței, în condițiile legii, inclusiv filialele acestora, nu au obligația aprobării bugetului de venituri și cheltuieli potrivit prevederilor alin. (1).”*, am procedat la întocmirea și înaintarea spre aprobare, de către

¹ (1) Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:

(...)

c) prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București pentru operatorii economici prevăzuți la art. 1 lit. c) la care persoanele juridice prevăzute la art. 1 lit. b) sau instituțiile publice locale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară.

Consiliul Județean Constanța, a bugetului de venituri și cheltuieli propriu în conformitate cu reglementările indicate anterior, cât și conform Planului de plăți aprobat în cadrul Procedurii de reorganizare.

Ca urmare, fondul total de salarii a fost aprobat prin HCJ 67/21.04.2021, în suma de 16 546,73 mii lei, pe următoarele articole bugetare, prezentate în comparație cu execuția pe anul 2020 mai jos:

Poz buget	Explicatia	Suma executata 2020	Suma bugetata 2021	Suma rectificata 2021	Diferente
88	Salarii de baza	13.285,82	12.928,04	14.449,02	- 1.520,98
89	Sporuri ore suplimentare si spor de noapte(conform CCM)	638,70	706,05	936,58	- 230,53
90	Alte bonificatii-Pensionari	61,38		98,93	- 98,93
92	Ajutoare sociale	85,43	681,70	100,00	581,70
95	Tichete de masa	1.169,48	1.479,02	1.479,02	-
96	Voucere de vacanta	414,60	445,15	-	445,15
91	total bonusari	1.669,50	2.605,87	1.579,02	1.026,85
86	Ch .de natura salariale	15.655,40	16.239,96	17.063,55	- 823,59
101	Ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	4,38			
112	Cam	314,88	306,77	348,40	- 41,63
	Total general	15.974,66	16.546,73	17.411,95	- 865,22

148	Nr.salariati la sfarsitul anului	301,00	307,00	316,00
149	Nr. mediu de salariati	290,83	299,66	303,43

Consideram necesara majorarea fondului total de salarii cu suma de **865,22 mii lei**, în urma analizei salariilor achitate în prima jumătate a anului, din care rezulta :

- Necesitatea **cresterii salariilor de baza** cu suma de **1 520,98 mii lei** (Rd.88)

Se poate constata ca desi in cadrul BVC s-a avut in vedere cresterea numarului mediu de salariati (Rd.148) in raport cu anul 2020, de la 290,83 la 299,66 , estimarea salariilor de baza in anul 2021 a fost subdimensionata (12 928,04 mii lei) in raport cu cea efectiv achitata in anul 2020 (13 295,82 mii lei).

La nivelul lunii iulie 2021, pentru un numar mediu de salariati de 302,43, au fost achitate salarii de baza in suma de 8 336,85 mii lei, rezultand o medie de 1 190,979 mii lei pe luna.

Avand in vedere faptul ca la bugetarea salariilor nu s-a avut in vedere intregul efectiv aprobat prin organigrama conform HCJ 26/14.01.2021, de 369 salariati, am considerat un necesar acoperitor pentru media de 1 222,435 mii lei/luna pentru urmatoarele 5 luni, respectiv suma de 6 112,175 mii lei. Rezulta astfel un necesar total pana la sfarsitul anului de 14 449,02 mii lei fata de estimarea initiala de 12 928,04 mii lei.

- Necesitatea **cresterii sporurilor** de ore suplimentare si ore de noapte cu **230,53 mii lei**.(Rd.89)

Suma necesara este fundamentata la nivelul sumelor achitate in luna ianuarie 2021, luna in care s-a efectuat dezapezire, respectiv suma de 112,245 mii lei pentru perioada cuprinsa intre august si decembrie 2021, rezultand astfel un necesar de 561,225 mii lei, care se adauga la sumele executate pana la nivelul lunii iulie, respectiv suma de 375,354 mii lei. Rezulta astfel un necesar total pana la sfarsitul anului de 936,58 mii lei, fata de estimarea initiala de 706,05 mii lei.

Este de mentionat faptul ca anul acesta, se manifesta o crestere a sumelor achitate cu titlul sporuri de ore suplimentare si de noapte avand in vedere ninsorile abundente de la inceputul anului 2021 fata de anul 2020 cand in aceeasi parte a anului vremea nu a impus interventii.

De asemenea, din cauza caniculei, anumite lucrari de drumuri au fost desfasurate pe timpul noptii, fapt care a determinat o crestere nepreconizata a sporurilor aferente orelor de noapte lucrate. Un alt element care a ridicat sporurile de ore suplimentare a fost vremea ploioasa care nu a permis desfasurarea lucrarilor de asfaltare in timpul de lucru, recuperarea in scopul incadrarii in termenele de predare a lucrarilor, efectuandu-se prin prestarea de ore suplimentare. Ca si consecinta au crescut numarul zilelor de concediu efectuate.

- Necesitatea **cresterii altor bonificatii** conform CCM capitol IV art.39, respectiv cele acordate cu ocazia pensionarii la limita de varsta cu suma de **98,93 mii lei**.(Rd.90)

In anul 2021 s-a consumat pana in luna iulie suma de 63,406 mii lei cu titlul de indemnizatii cu ocazia pensionarii la limita de varsta si se estimeaza un numar de 5 angajati care se vor mai pensiona pana la sfarsitul anului, pentru care este necesara o alocare de inca 35,525 mii lei.

In conformitate cu art. 39 din CCM, indemnizatia acordata de unitate cu ocazia pensionarii la limita de varsta este de 1.5 salarii medii pe unitate.

- **Reducerea** sumelor bugetate cu titlul de **ajutoare sociale si tichete de vacanta** in suma totala de 1 026,85 mii lei (Rd.91)

In urma analizei executiei pe primele 7 luni din anul 2021 si in virtutea deficitului estimat pe pozitile bugetare descrise mai sus, apreciem oportuna acoperirea partiala a acestora din excedentul sumelor ce nu vor fi acordate pana la sfarsitul anului din bonusuri.

- Necesitatea **cresterii** sumelor alocate pentru CAM, ca si contributie a unitatii la fondul total de salarii cu suma de 41,63 mii lei (Rd.112).

Cresterea este o consecinta a cresterii salariilor de baza si a sporurilor cu suma totala de 1 850,22 mii lei (Rd.88+Rd.89+Rd.90) *2.25%

Analiza asupra indicilor de crestere a indicatorilor economici:

Poz buget	Explicatia	Suma executata 2020	Suma bugetata 2021	Suma rectificata 2021	Indice de crestere (5/3)
1	2	3	4	5	6
147a	Sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora pentru an 2021 determinate de cresteri salariale si de cresrteea numarului de personal in 2020	727,01	806,78	806,78	
148	Nr.salariati la sfarsitul anului	301,00	307,00	316,00	
149	Nr. mediu de salariati	290,83	299,66	303,43	
150	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd.86/ rd. 149)/12*1000	4.485,84	4.516,22	4.686,30	1,04
151	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd.86-Rd.92/ rd. 149)/12*1000	4.461,36	4.326,64	4.658,83	1,04
152	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. OG26/2013 si legii anuale a bugetului de stat(rd.86-rd.147a/ rd. 149)/12*1000	4.277,53	4.291,86	4.464,72	1,04
153	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	219,80	236,87	233,93	1,06

2	Venituri totale din exploatare	63.924,15	70.980,44	70.980,44	1,11
---	--------------------------------	-----------	-----------	-----------	------

Fundamentam solicitarea rectificarii capitolului C „Cheltuieli cu personalul” din BVC, ca fiind justificata pe faptul ca indicele de crestere a productivitatii muncii in anul 2021 in raport cu anul 2020 (1.08)-Rd.153, este superior celui de crestere al castigului mediu pe salariat (1.05)-Rd.152, respectandu-se astfel prevederile art.48 alin (1) lit.(b) si alin (4) din Legea 15/2021 privind bugetul de stat. *„Operatorii economici care in anul 2020 au realizat profit si nu inregistreaza plati restante la 31 decembrie 2020, pot majora castigul mediu brut lunar pe salariat, cu conditia ca indicele de crestere a acestuia sa nu depaseasca indicele de crestere a productivitatii muncii calculate in unitati valorice [...]”*,

Suma solicitata la rectificare va fi suportata din profitul estimat al anului 2021, profitul brut ajungand astfel de la 8 501.42 mii lei la 7 636.20 mii lei.

Director Economic Executiv,
Anca Cristina Paruschi

Administrator Special
Dan - Iulian Marin

CITR Filiala Beșnești SPRL
Senior Partener
Georgiana Munteanu