

HOTĂRÂRE

**privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei
Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009**

Consiliul Județean Vâlcea, întrunit în ședința ordinară din data de2009, la care participă un număr de consilieri județeni din numărul total de 32 în funcție;

Având în vedere Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Vâlcea, înregistrată sub nr.5914 din 18 mai 2009;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Economice, înregistrat sub nr.5915 din 18 mai 2009, precum și avizele comisiilor de specialitate;

În conformitate cu prevederile Legii nr.571/2003, privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu cele ale art.3 și art.7, alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare, cu cele ale Ordonanței Guvernului nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și cu cele ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Solidarității Sociale nr.2121/5521/2001, privind modul de întocmire a bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2002 la regiile autonome și societățile comerciale la care statul este acționar majoritar;

În temeiul art.97 din Legea administrației publice locale, nr.215/ 2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

H O T Ă R Ă Ș T E:


Art.1 Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009, potrivit anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Se aprobă cota de profit în procent de 3%, precum și cota de cheltuieli indirecte în procent de 14%, ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009.

Art.3 Secretarul Județului Vâlcea, va comunica, prin Compartimentul Cancelarie, prezenta hotărâre Direcției Administrație Locală, Direcției Economice, precum și Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, în vederea aducerii la îndeplinire a prevederilor ei, și va asigura publicarea acesteia pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea și în Monitorul Oficial al Județului Vâlcea.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art. 45 alin.(2), lit. "a", coroborate cu prevederile art. 98 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare cu un număr de voturi pentru, voturi împotrivă și abțineri.

PREȘEDINTE,


Ion CÎLEA

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR AL JUDEȚULUI**


Constantin DIRINEA

**AVIZAT
DIRECTOR EXECUTIV,**


Bogdan LĂSTUN

Râmnicu Vâlcea

Nr. _____ din _____ 2009

M.M.R./1ex

EXPUNERE DE MOTIVE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de
venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de
Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea, înaintează Consiliului Județean Vâlcea, pentru analiză și aprobare, Bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2009.

Din analiza documentației înaintată de regie, a rezultat faptul că bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2009, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2121/5521/2001, al ministrului finanțelor publice și ministrului muncii și solidarității sociale, a fost fundamentat ținând seama de specificul activității pe care o desfășoară, respectiv, executarea de lucrări de construcții, modernizări, reparații curente și capitale de drumuri și poduri județene și locale.

Veniturile totale pe anul 2009 au fost estimate la nivelul de 66898,0 mii lei.

- 21395,0 mii lei, reprezintă valoarea contractelor ce se derulează din anul 2008;

- 45503,0 mii lei, reprezintă valoarea lucrărilor de întreținere curentă, a căror execuție se va încredința de către Consiliul Județean Vâlcea, direct RAJDP Vâlcea, în calitate de administrator al drumurilor județene, cât și a lucrărilor pentru care regia va trebui să participe la licitațiile care fac obiectul de activitate al acesteia, organizate la nivelul Consiliului Județean Vâlcea, la nivelul consiliilor locale cât și la alți beneficiari din județ sau din afara acestuia, pe parcursul anului 2009.

Structura veniturilor totale estimate a se încasa în anul 2009, este următoarea :

- 65898,0 mii lei, provin din activitatea de bază (lucrări de construcții, modernizări, reparații curente și capitale de drumuri și poduri);
- 800,0 mii lei, provin din alte activități, respectiv din veniturile ce se vor încasa din vânzările de materiale recuperate din casări de mijloace fixe;
- 200,0 mii lei, reprezintă venituri financiare (dobânzi aferente disponibilităților bănești aflate în conturile regiei deschise la bănci comerciale, inclusiv pentru sumele bănești ce constituie garanții de bună execuție pentru lucrările efectuate).

Corelat cu acestea, costurile aferente volumului de activitate pe anul 2009 au fost estimate la nivelul de 64950,0 mii lei, din care:

- cheltuielile materiale în sumă de 53982,0 mii lei , reprezentând un procent de 83 % din totalul cheltuielilor, vor fi efectuate pentru achiziționarea de materii prime și materiale (ciment , bitum , filer, sorturi, balast , prefabricate, parapet drum, semn de circulație, etc.), a combustibililor (motorină, benzină, combustibil lichid ușor, uleiuri, etc) , a pieselor de schimb, închirieri de utilaje și alte cheltuieli de întreținere și gospodărire.

- cheltuielile cu personalul în sumă de 9288,0 mii lei , reprezintă un procent de 14% din totalul cheltuielilor .

Menționăm că în totalul cheltuielilor de personal, 78%, respectiv, 7056,40 mii lei au fost fundamentate pentru cheltuielile cu salariile personalului angajat pe bază de contract individual de muncă, respectiv pentru un număr mediu de salariați de 280 persoane, cu un câștig mediu lunar de 2100,12 lei/pers/lună, la care se adaugă fondul de salarii aferent conducătorului regiei (140,8 mii lei) și indemnizațiile ce vor fi plătite consiliului de administrație (2,80 mii lei), în anul 2009.

La fundamentarea fondului de salarii al conducătorului regiei s-a luat în calcul salariul negociat prin contractul de mandat nr. 312 /30 ianuarie 2009, respectiv, 5867 lei, la care se adaugă, după aprobarea situațiilor financiare anuale, un premiu anual de 12 salarii brute lunare ale directorului general, proporțional cu gradul de depășire a obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat, în conformitate cu prevederile art.3 din OUG nr. 79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de 2088,0 mii lei calculată ca diferență între totalul cheltuielilor de personal și cheltuielile cu salariile brute, reprezintă contribuțiile plătite de angajator la fondul asigurărilor sociale, fondul de șomaj, fondul de risc și accidente , fondul de sănătate, deplasări, pregătirea cadrelor, contribuția către casa constructorilor și ajutoare sociale acordate conform Codului Fiscal

- cheltuielile privind amortizarea și provizioanele , cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, tichete de masă și alte cheltuieli au fost fundamentate la nivelul de 1380,0 mii lei. Precizăm că acestea au fost calculate și prevăzute în buget, respectându-se prevederile Legii nr. 571/2003, privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare .

- cheltuieli financiare în sumă de 300 mii lei, se referă la dobânzile plătite la liniile de credit precum și la dobânzile aferente contractelor de leasing aflate în derulare din anii anteriori, cât și cele pe care regia urmează să le încheie în anul 2009.

Rezultatul brut al exercițiului economico - financiar pe anul 2009 este estimat la valoarea de 1948,0 mii lei, iar după deducerea impozitului pe profit în sumă de 312,0 mii lei, rezultă un profit net în valoare de 1636,0 mii lei . Potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și

societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum și la regiile autonome, aprobată cu modificările și completările ulterioare, profitul net în valoare de 1636 mii lei se propune a se repartiza astfel:

- 163,6 mii lei, pentru participarea salariaților la profit , în procent de 10%;
- 818 mii lei ,pentru vărsăminte la bugetul de stat , în procent de 50%;
- 654,40 mii lei , rămân la dispoziția regiei ca sursă proprie de finanțare a activității de investiții.

Din analiza indicatorilor economico-financiarilor care stau la baza determinării cheltuielilor indirecte, a profitului, a orei de manoperă, a tarifelor pentru utilaje de construcții și mijloacele de transport, efectuată de comisia de analiză constituită prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Vâlcea nr. 49/06.02.2008, cu modificările și completările ulterioare, prin Procesul verbal nr. 4044 din 15 mai 2005, se propune o cotă de profit de 3% și o cotă de cheltuieli indirecte de 14%.

Pentru anul 2009 productivitatea muncii este estimată la nivelul de 238921,43 lei/persoană și este calculată în funcție de veniturile totale (66898 mii lei) și numărul mediu de salariați (280 persoane). Creșterea productivității muncii în anul 2009 față de productivitatea muncii realizată în anul 2008 este de 42,0%.

Menționăm că este respectată corelația impusă de prevederile art. 7, alin. 1 din OUG nr. 79/2008, respectiv, indicele de creștere a câștigului salarial mediu brut lunar (124,52%) este mai mic decât 60% din indicele de creștere a productivității muncii (142,0%) ., respectiv, 58%.

Propunerea de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009 este prezentată în anexa A .

Având în vedere cele prezentate, s-a elaborat alăturatul proiect de hotărâre, pe care îl supun aprobării Consiliului Județean Vâlcea .

PREȘEDINTE,

Ion Cîlea





RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de
venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de
Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009

Prin expunerea de motive nr. 5914 din 18 mai 2009, se propune adoptarea proiectului de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, pe anul 2009.

Propunerea de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009, prezentată în anexa A la proiectul de hotărâre inițiat este în conformitate cu prevederile OUG nr. 79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare și prevederile Ordinului nr. 2121/5521/2001, al ministrului finanțelor publice și ministrului muncii și solidarității sociale privind modul de întocmire a bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2002 la regiile autonome și societățile comerciale la care statul este acționar majoritar, și se întemeiază pe următoarele considerente:

Veniturile totale pe anul 2009 au fost estimate la nivelul de 66898,0 mii lei, din care pentru suma de 21395,0 mii lei, regia are contracte în derulare din anul 2008.

Diferența de 45503,0 mii lei, reprezintă valoarea lucrărilor de întreținere curentă, a căror execuție se va încredința de către Consiliul Județean Vâlcea direct RAJDP Vâlcea, în calitate de administrator al drumurilor județene, cât și a lucrărilor pentru care regia va trebui să participe la licitațiile care fac obiectul de activitate al acesteia, organizate la nivelul Consiliului Județean Vâlcea, la nivelul consiliilor locale cât și la alți beneficiari din județ sau din afara acestuia, pe parcursul anului 2009.

Corelat cu veniturile, costurile aferente volumului de activitate pe anul 2009 au fost estimate la nivelul de 64950 mii lei, din care:

- - cheltuielile materiale în sumă de 53982 mii lei;
- - cheltuielile cu personalul în sumă de 9288,0 mii lei;
- - cheltuielile privind amortizarea și provizioanele, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, tichete de masă și alte cheltuieli, în sumă de 1380,0 mii lei;
- - cheltuieli financiare în sumă de 300,0 mii lei

Rezultatul brut al exercițiului economico - financiar pe anul 2009 este estimat la valoarea de 1948 mii lei, iar după deducerea impozitului pe profit în sumă de 312 mii lei, rezultă un profit net în valoare de 1636 mii lei.

Potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum și la regiile autonome, aprobată cu modificările și completările ulterioare, profitul net în valoare de 1636 mii lei se propune a se repartiza astfel:

- 163,6 mii lei, pentru participarea salariaților la profit , în procent de 10%;
- 818 mii lei ,pentru vărsăminte la bugetul de stat , în procent de 50%;
- 654,4 mii lei , rămân la dispoziția regiei ca sursă proprie de finanțare a activității de investiții.

Din analiza bugetului de venituri și cheltuieli, rezultă că sunt respectate corelațiile impuse de prevederile OUG nr. 79/2008, măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare

Cota de profit în procent de 3% și cota de cheltuieli indirecte de 14% au fost analizate și propuse de comisia de analiză a indicatorilor economico-financiar prin Procesul verbal nr. 4044/15 mai 2009, comisie stabilită prin dispoziția Președintelui Consiliului Județean Vâlcea nr. 49 din 6 februarie 2008, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere cele prezentate propun aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli potrivit anexei A , a Cotei de profit de 3% și a Cotei de cheltuieli indirecte de 14% pe anul 2009, pentru RAJDP Vâlcea .

DIRECTOR EXECUTIV ADJ ,

Vasilica Mazilu



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PE ANUL 2009

mii lei

INDICATORI	Nr. rd	Program realizat 2008	Program 2009	%
0	1	2	3	4= 3/2
I.VENITURI TOTALE, din care:(rd.2+rd.12+rd.13)	1	47953.00	66898.00	139.51
1.Venituri din exploatare din care:	2	47805.00	66698.00	139.52
a.Venituri din activitatea de bază	3	47675.00	65898.00	138.22
b.Venituri din alte activități	4	130.00	800.00	615.38
c.Venituri din surse bugetare din care:	5			
-subvenții pe produse și activități	6			
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	7			
- transferuri	8			
- prime acordate de la bugetul statului	9			
-alte sume primite de la bugetul de stat	10			
d.Venituri din fonduri speciale	11			
2.Venituri financiare	12	148.00	200.00	135.14
3.Venituri excepționale	13			
II.CHELTUIELI TOTALE, din care:(rd.15+rd.35+rd.36)	14	47528.00	64950.00	136.66
1.Cheltuieli pentru exploatare total, din care:	15	47091.00	64650.00	137.29
a.Cheltuieli materiale	16	38106.00	53982.00	141.66
b.Cheltuieli cu personalul, din care:	17	7714.00	9288.00	120.40
- salarii brute	18	5913.00	7200.00	121.77
- contribuții la asigurări sociale	19	1232.00	1498.00	121.59
- contribuția de asigurări pt. șomaj	20	71.00	36.00	50.70
-contrib.asig.sociale de sănătate	21	326.00	374.00	114.72
- alte cheltuieli cu personalul, din care:	22	172.00	180.00	104.65
- fond special de solidaritate socială pentru persoanele cu handicap	23			
pregătirea cadrelor				
deplasări		20.00	50.00	250.00
casa constructorilor	24	14.00	30.00	214.29
cheltuieli sociale cf. Cod Fiscal		102.00	82.00	80.39
fond risc și accidente		36.00	18.00	50.00
c.Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele, din care:	25	676.00	800.00	118.34
- aferent patrimoniului privat al CJ Vâlcea	26	190.00	200.00	105.26
d.Cheltuieli de protocol	27	12.00	10.00	83.33
e. Cheltuieli reclamă și publicitate	28	36.00	20.00	55.56
f. Cheltuieli cu sponsorizarea	29	12.00	10.00	83.33
g.Tichete de masă	30	444.00	440.00	99.10
h.Alte cheltuieli, din care:	31	91.00	100.00	109.89

- taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	32	91.00	100.00	109.89
- redevența din concesionarea bunurilor publice	33			
2.Cheltuieli financiare	34	437.00	300.00	68.65
3.Cheltuieli excepționale	35			
III.REZULTAT BRUT (PROFIT/PIERDERE)	36	425.00	1948.00	458.35
IV.ALTE SUME DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII din care:	37			
- fond de rezervă	38			
V.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	39			
VI.IMPOZIT PE PROFIT	40	71.00	312.00	439.44
VII.PROFIT NET	41	354.00	1636.00	462.15
a.Rezerve legale	42			
b. Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	43			
c.Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare, aferente profitului rezultat din vânzări active, respectiv aferente facilităților fiscale la impozitul de profit	44			
d. Alte repartizări prevăzute de lege	45			
e.Până la 10% pentru participarea salariaților la profit	46	35.00	163.60	467.43
f.Minim 50% varsăminte la bugetul de stat, sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat	47	177.00	818.00	462.15
g.Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit.a-f	48	142.00	654.40	460.85
VIII.SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care.	49	1594.00	2000.00	125.47
1.Surse proprii	50	1594.00	2000.00	125.47
2.Alocații de la buget	51			
3.Credite bancare	52			
- interne	53			
- externe	54			
4.Alte surse*	55			
IX.CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	56	1594.00	2000.00	125.47
1.Investiții, inclusiv investiții în curs la finele anului	57	1594.00	2000.00	125.47
2.Rambursări rate aferente creditelor pentru investiții	58			
- interne	59			
- externe	60			
X.REZERVE, din care:	61			
I.Rezerve legale	62			
II.Rezerve statutare	63			
III.Alte rezerve****	64			
XI.DATE DE FUNDAMENTARE	65			
1.Venituri totale	66	47953.00	66898.00	139.51
2.Costuri aferente volumului de activitate	67	47528.00	64950.00	136.66
3.Număr prognozat de personal la finele anului	68	313.00	313.00	100.00
4.Număr mediu personal total:	69	280.00	280.00	100.00

5.Fond de salarii, din care:	70	5913.00	7200.00	121.77
a.Fondul de salarii aferent posturilor blocate	71			
b.Fond de salarii aferent conducătorului/agentului economic potrivit art.7(1) din OUG nr.79/2001, din care:	72	88.00	140.80	160.00
salariu de bază	73	88.00	70.40	80.00
- sporuri, adaosuri, premii și alte drepturi de natură salarială, potrivit art.7(2) din OUG nr. 79/2001	74	0.00	0.00	
- premiul anual, potrivit art.7(4) din OUG nr. 79/2001	0		70.40	
c.Fond de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă	76	5768.00	7056.40	122.34
d.Indemnizație Consiliul de Administrație	77	57.00	2.80	4.91
6.Câștigul mediu lunar pe salariat (lei)	78	1686.55	2100.12	124.52
7.Productivitatea muncii pe total personal mediu (lei/persoană) (rd.67/rd.70) – în prețuri curente	79	168256.00	238921.42	142.00
8.Productivitatea muncii pe total personal mediu (lei/persoană) (rd.67/rd.70) – în prețuri comparabile	80	168256.00	238921.42	142.00
9.Productivitatea muncii pe total personal mediu(unități fizice/nr.pers.)	81			
10.Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale - cheltuieli totale/venituri totale x 1000	82	991.00	971.00	97.98
11.Plăți restante-total	83	11592.00	9800.00	84.54
- prețuri curente	84	11592.00	9800.00	84.54
- prețuri comparabile	85	11592.00	9800.00	84.54
12.Creanțe restante-total	86	10272.00	8700.00	84.70
-prețuri curente	87	10272.00	8700.00	84.70
-prețuri comparabile	88	10272.00	8700.00	84.70

PREȘEDINTE,
ION CÎLEA

