



ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
COMUNA SECUIENI
COMPARTIMENT FINANCIAR -CONTABIL

Cod de identificare fiscală: 4455188
www.secuieni.ro, e-mail: comunasecuieni@yahoo.com
Strada Principala, numărul 174, cod poștal: 607560, Tel: 0234.223002; Fax : 0234.223305

Nr. 908/1/5.02.2024

RAPORT

privind suplimentarea contractului de finantare la obiectivul Infiintarea rețelei de canalizare ape uzate menajere si a stației de epurare, în comuna Secuieni, județul Bacău

conform O.U.G. nr. 47/2022,

Referitor la contractul de lucrari nr. 351 din 21.01.2019 incheiat cu Asocierea dintre SC Legal Lira Construct SRL, SC Gironap Prod SA Onesti, SC Instal Point SRL Magura -Bacau si SC Hydromed Projects SRL Iasi, SC Legal Lira Construct SRL- Lider de Asociere, cu sediul în Comuna Cașin, sat Cașin, punct "Andrășești" - nr.63 C, județul Bacău, nr. telefon 0730.225.980, nr.fax 0334 814.057, e-mail: legal_lira_construct@yahoo.ro, înmatriculată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Bacău sub nr.J4/826/24.08.2012, având cod fiscal RO30584718, cont bancar nr. RO38TREZ0625069XXX003826, deschis la Trezoreria Onești, reprezentată prin Administrator d-na Cantaragiu Constanța-Cristina în calitate de lider de asociere.

In vederea ajustarii valorii solicitarii de plata potrivit alin. (1) se utilizeaza urmatoarea formula:

$Va = vo \times [(1 - p - a) \times ICCn / ICCdata\ referinta + (P + a)],$

unde:

- "Va" reprezintă valoarea ajustată a solicitării de plată,
- "Vo" reprezintă valoarea solicitării de plată conform prețurilor prevăzute în oferta care a stat la baza încheierii contractului,
- "a" reprezintă valoarea procentuală a plății în avans determinată ca raport dintre valoarea avansului primit și nerestituit/nejustificat și prețul contractului,
- "p" reprezintă valoarea procentuală a profitului determinată ca raport dintre valoarea profitului exprimată valoric și prețul contractului,
- "ICCn" reprezintă indicele de cost în construcții total aferent lunii solicitării de plată,
- "ICCdata referință" reprezintă indicele de cost în construcții total aferent lunii ianuarie anterioare datei-limită de depunere a ofertei, conform documentației de atribuire sau documentelor aferente realizării achiziției directe.

Indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei-limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019.

Avansul și profitul, exprimate valoric, sunt cele din oferta care a stat la baza încheierii contractului. În cazul notelor de comandă suplimentară, data de referință pentru ajustarea valorii solicitării de plată este luna anterioară datei-limită de depunere a ofertei inițiale, pentru cantitățile de lucrări suplimentare care au echivalent în oferta inițială, respectiv luna aferentă depunerii ofertei pentru cantitățile de lucrări suplimentare care nu au echivalent în oferta inițială.

În situația în care pentru indicele ICC_n, nu există valori diseminate oficial sau acestea nu sunt definitive la data depunerii solicitărilor de plată la autoritatea contractantă, se utilizează ultimii indici disponibili, iar ajustarea va fi recalculată de către contractant atunci când indicii vor deveni definitivi, determinând valoarea finală a solicitării de plată în baza căreia părțile procedează la regularizarea sumelor plătite și datorate.

Valoarea rest de executat la data publicării OG 47/2022 este de :

2.713.848,23 lei fara TVA, respectiv 3.229.479,39 lei cu TVA

Valoarea lucrarilor rest de executat la data publicării OG 47/2022 -buget de stat si buget local este de :

2.699.766,23 lei fara TVA, respectiv 3.212.721,81 lei cu TVA

(14.082,00 lei fara TVA , respectiv 16757,58 lei cu TVA- este val pentru proiectare si asistenta tehnica - ce nu se actualizeaza.)

Situatia de lucrari supusa ajustării- SL11/ nr.9258/27.10.2022 (de la bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (Vo)= 528.469,14 lei fara TVA, respectiv 628.878,28 lei cu TVA
- a=0
- p=0,0369
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei-limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=180,60$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii august 2022)
- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=
200.818,27 lei fara TVA, respectiv 238.973,75 lei cu TVA

$Va = Vo \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = Vo \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 180.60 / 129.50 + (0.0369 + 0)] = Vo \times 1.3800 = 628.878,28 \times 1.3800 = 867.852,02 \text{ lei cu TVA}$

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 867.852,02- 628.878,28 =238.973,74 lei cu TVA

Pentru SL11 ajustarea cu OG47 a fost calculata in mod eronat rezultand o valoarea total facturata de 961.987,97 lei .

Valoarea facturii este constituita din :

Situatia de lucrari nr 10 a fost ajustata conform OG15/2021 si dintr-o eroare a constructorului si a beneficiarului a fost ajustata si cu OG47/2022 rezultand in plus si decontat necuvenit suma de 94.135,95 lei cu TVA.

Pentru indreptarea erorii de calcul a ajustarii a fost scazuta suma 94.135,95 lei cu TVA (961.987,97- 867.852,02) valoare ajustare calculata in plus in mod eronat.

Astfel comuna Secuieni a restituit catre MDLPA suma solicitata nejustificat in valoare de 94.135,95 lei cu TVA , pentru ani anteriori cu OP 1193/19.12.2023. (suma ce face parte din Factura fiscala nr 861/01.11.2022).

Situatia de lucrari supusa ajustarii- SL12/ nr 10561/19.12.2022 (de la bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (Vo)= **138.453,03 lei fara TVA, respectiv 164.759,11 lei cu TVA**
- a=0
- p=0,0369
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei-limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=180,40$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii septembrie 2022)
- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=**52.404,47 lei fara TVA, respectiv 62.361,32 lei cu TVA**

$Va = Vo \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = Vo \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 180.40 / 129.50 + (0.0369 + 0)] = Vo \times 1.3785 = 164.759,11 \times 1.3785 = 227.120,43$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 227.120,43 - 164.759,11 = 62.361,32 lei cu TVA.

Situatia de lucrari supusa ajustarii- SL13/ nr 3145/26.04.2023 (de la bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (Vo)= **293.887,01 lei fara TVA, respectiv 349.725,54 lei cu TVA**
- a=0
- p=0,0369
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei-limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=187,30$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii ianuarie 2023)
- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=**126.342,03 lei fara TVA, respectiv 150.347,01 lei cu TVA**

$Va = Vo \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = Vo \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 187,30 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = Vo \times 1.4299 = 349.725,54 \times 1.4299 = 500.072,55$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 500.072,55 - 349.725,54 = 150.347,01 lei cu TVA

Pentru SL13 ajustarea cu OG47 a fost calculata in mod eronat rezultand o valoare total facturata de 508.885,95 lei .

Pentru indreptarea erorii din calculul total al ajustarilor se va scadarea suma de 508.885,95 - 500.072,55 = 8.813,40 lei cu TVA (valoare ajustare calculata in plus in mod eronat.)

Situatia de lucrari supusa ajustarii- SL14/ nr . 3961/07.06.2023 (de la bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (Vo)= **319.484,56 lei fara TVA, respectiv 380.186,63 lei cu TVA**
- a=0
- p=0,0369
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei-limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=193,30$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii martie 2023)

- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=
151.595,42 lei fara TVA, respectiv 180.398,55 lei cu TVA

$V_a = V_o \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = V_o \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 193,30 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = V_o \times 1.4745 = 380.186,63 \times 1.4745 = 560.585,18$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 560.585,18 - 380.186,63 = 180.398,55 lei cu TVA

Situatia de lucrari supusa actualizarii- SL15/ nr 4836/19.07.2023 (de la bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (V_o)= **1.005.190,89 lei fara TVA, respectiv 1.196.177,16 lei cu TVA**
- $a=0$
- $p=0,0369$
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei- limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=193,10$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii aprilie 2023)
- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=
475.455,30 lei fara TVA, respectiv 565.791,81 lei cu TVA

$V_a = V_o \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = V_o \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 193,10 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = V_o \times 1.473 = 1.196.177,16 \times 1.473 = 1.761.968,97$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 1.761.968,97 - 1.196.177,16 = 565.791,81 lei cu TVA

Situatia de lucrari supusa ajustarii- SL16/Iulie 2023(de la bugetul de stat+ bugetul local) inregistrata la UAT Secuieni cu nr 7024/ 24.10.2023 situatie de lucrari pentru care a fost emisa FF 895/01.11.2023.

- Valoarea solicitarii in plata (V_o)= **413.959,77 lei fara TVA, respectiv 492.612,13 lei cu TVA**
- $a=0$
- $p=0,0369$
- $ICC_{data\ referinta}=129,50$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii anterioare datei- limita de depunere a ofertei – ianuarie 2019)
- $ICC_n=193,90$ (indicele de cost in constructii total aferent lunii MAI 2023)
- Valoarea solicitata suplimentar conform OG47=
198.245,34 lei fara TVA, respectiv 235.911,95 lei cu TVA

$V_a = V_o \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = V_o \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 193,90 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = V_o \times 1.4789 = 492.612,13 \times 1.4789 = 728.524,08$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 728.524,08 - 492.612,13 = 235.911,95 lei cu TVA

SL 16/ Iulie 2023- total/facturat

= 728524,08 lei cu TVA = 492.612,13 + 235.911,95 lei cu TVA din care:

- **de la BS = 658.152,29 lei cu TVA**
- **de la BL=70.371,79 lei cu TVA**

- Valoarea solicitarii in plata (V_o) bugetul de stat= **445.028,26 lei cu TVA**

$V_a = V_o \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = V_o \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 193,90 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = V_o \times 1.4789 = 445.028,26 \times 1.4789 = 658.152,29$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 658.152,29 - 445.028,26 = 213.124,03 lei cu TVA (bugetul de stat)

- Valoarea solicitarii in plata (V_o) bugetul local = **47.583,87 lei cu TVA**

$V_a = V_o \times [(1 - p - a) \times ICC_n / ICC_{data\ referinta} + (P + a)] = V_o \times [(1 - 0.0369 - 0) \times 193,90 / 129,50 + (0.0369 + 0)] = V_o \times 1.4789 = 47.583,87 \times 1.4789 = 70.371,79$ lei cu TVA.

Valoare ajustare conform OG47/2022 = 70.371,79 - 47.583,87 = 22.787,92 lei cu TVA (bugetul local)

Nr. Crt.	SL supusa ajustarii	Vo (lei cu TVA)	P (%)	a	ICC _n		ICC _{data referinta}	Val solicitata suplimentare conf. OG47 (lei cu TVA)
					Luna de referinta	Valoare		
1	SL11/ Oct 2022	628.878,28	3,69	0	August 2022	180,60	129.50	238.973,75
2	SL 12/ Nov 2022	164.759,11	3,69	0	Sept 2022	180,40	129.50	62.361,32
3	SL 13/ Martie 2023	349.725,54	3,69	0	Ianuarie 2023	187,30	129.50	150.347,01 (a fost scazută valoarea calculata eronat, respectiv suma de 8.813,40)
4	SL 14/ Mai 2023	380.186,63	3,69	0	Martie 2023	193,30	129.50	180.398,55
5	SL 15/ Iunie 2023	1.196.177,16	3,69	0	Aprilie 2023	193,10	129.50	565.791,81
6	SL 16/ Iulie 2023	492.612,13	3,69	0	Mai 2023	193,90	129.50	235.911,95 BS = 213.124,03 BL =22.787,92
Valoare ajustare cu OG 47/2022								1.433.784,39

Total ajustare cu OG 47/2022 (pentru restul supus actualizarii)

- 1.433.784,39 lei cu TVA-bugetul de stat + bugetul local- din care
- **1.433.784,39 – 22.787,92 = 1.410.996,47 lei cu TVA-bugetul de stat**

Situatia ajustarilor în baza prevederilor OG nr.15/2021

Nr. Crt.	SL supusa actualizarii OG15/2021	Vo (lei cu TVA)	Va (lei cu TVA)	Val solicitata suplimentare conf. OG15 (lei cu TVA)
1	SL9/Nov 2021	118.194,79	137.460,54	19.265,75

2	SL 10/Mai 2022	533650,53	646.304,16	112.653,63
Total ajustare cu OG15/2021				131.919,38

În baza prevederilor OG nr.15/2021 suma suplimentară estimată și alocată de la bugetul de stat prin Actul aditional nr.2 (33/19.01.2022) este 405.499,59 lei (cu TVA).

Suma totală utilizată a ajustărilor conform OG nr.15/2021 decontată de la bugetul de stat este 131.919,38 lei cu TVA

Diferența disponibilă conform OG nr.15/2021 este 273.580,21 lei (cu TVA), astfel:
 $405.499,59 - 131.919,38 = 273.580,21$ lei cu TVA

Valoarea alocată și decontată de la bugetul de stat este în suma de 9.476.203,52 lei, rest de decontat 0,00 lei.

Având în vedere valoarea totală a ajustărilor de la bugetul de stat conf. OUG 47/2022 în sumă de din 1.410.996,47 lei cu TVA din care se scade valoarea neutilizată de la OG 15/2021 în suma de 273.580,21 lei cu TVA, rezultă necesitatea suplimentării contractului de finanțare nr. 1610/27.02.2018 conf OUG 47/2022 cu suma de 1.137.416,26 lei cu TVA.

Avand in vedere cele prezentate mai sus solicitam suplimentarea sumei alocate de la bugetul de stat, rezultate in urma aplicarii modalitatii de mai sus, in vederea finalizarii obiectivului de investitii Infiintarea retelei de canalizare ape uzate menajere si a statiei de epurare, in comuna Secuieni, judetul Bacau comuna Secuieni, Jud. Bacau cu suma de 1.137.416,26 lei cu TVA.

COMPARTIMENT FINANCIAR –CONTABIL
Avram Andreea