



DIRECȚIA GENERALĂ ORGANISMUL INTERMEDIAR PENTRU TRANSPORT

INSTRUCȚIUNEA

Nr. 2
Data: 11.03.2019

pentru modificarea și completarea *Instrucțiunii nr.3 revizuită/20.11.2018 privind aplicarea, de către beneficiarii proiectelor de transport din cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare - Transport 2014-2020, privind plata materialelor în șantier incluse în articolele comasate*

În temeiul art. 4 - Secțiunea 14, Anexa - Regulamentul de organizare și funcționare a Ministerului Transporturilor, aprobată prin Ordinul ministrului transporturilor nr. 1512/12.10.2017, a Legii nr. 8/2018 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 68/2015 pentru aprobarea unor măsuri de gestionare a instrumentelor structurale din domeniul transporturilor, a Hotărârii Guvernului nr. 21/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor, cu modificările și completările ulterioare;

și având în vedere:

- (1) Prevederile art. 11 alin. (26) din Acordul privind delegarea funcțiilor aferente gestionării Axelor prioritare de transport din Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM) 2014-2020, semnat la data de 26.07.2016 între Ministerul Fondurilor Europene și Ministerul Transporturilor;
- (2) Necesitatea adoptării unor măsuri de îmbunătățire a sistemului de implementare la nivelul beneficiarilor pentru proiectele din domeniul transporturilor, finanțate în cadrul POIM Axele prioritare 1 și 2,

Directorul General al Direcției Generale Organismului Intermediar pentru Transport, emite următoarea:

INSTRUCȚIUNE

Art. 1. Beneficiarii proiectelor de transport din cadrul POIM, Axele prioritare 1 și 2, denumiți în cele ce urmează „Beneficiari”, care utilizează articole comasate în cadrul contractelor de lucrări de execuție lucrări legal încheiate pentru realizarea obiectelor de lucrări, pot accepta plata materialelor aduse în șantier în scopul execuției lucrărilor, cu respectarea condițiilor contractuale.

Art. 2. În categoria materialelor pentru care beneficiarii POIM pot accepta plata materialelor ca parte din articolul comasat sunt incluse: șină, traverse, tabliere metalice pentru poduri, elemente prefabricate din beton, stâlpi metalici de susținere pentru linia de contact, fir de contact, cablu purtător, aparate de cale, conform prevederilor contractuale.

Art. 3. Pentru plata materialelor aduse în șantier, prevăzute la Art.2, Beneficiarul trebuie să se asigure că sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a. Materialele există pe șantier și sunt recepționate ca fiind corespunzătoare pentru lucrările în care urmează să fie încorporate, cu excepția materialelor pentru tablierele podurilor metalice și grinzi, pentru care recepția poate fi făcută și la sediul producătorului;



- b. Materialele sunt justificate pentru executarea lucrărilor de către constructor pe bază de notă justificativă, aprobată de beneficiar și avizată de consultant;
- c. Certificarea de către consultant în procent de 80% din valoarea acestora, iar constructorul se obligă să le pună în operă, conform unui angajament scris, în cel mult 6 luni de zile, cu plata unor penalități de întârziere în cuantumul prevăzut de lege, dacă este cazul pentru nerespectarea acestor termene și cu respectarea prevederilor legale în vigoare;
- d. Materialele sunt asigurate contra riscului de furt și pagube fie pe baza unor polițe de asigurare, fie pe baza unor scrisori de garanție bancară;
- e. Materialele sunt evidențiate scriptic și faptic pe bază de situații centralizatoare avizate de supervisor și beneficiar;
- f. Materialele sunt date în custodia antreprenorului de lucrări, pe bază de contract de custodie întocmit conform prevederilor legale, în care sunt stabilite obligațiile acestuia de a asigura paza materialelor, de a efectua lucrările de conservare pentru a nu fi afectate de riscul de degradare și de a le pune în operă la termenele stabilite;
- g. Diferența de 20% din valoarea materialelor se achită antreprenorului după reținerea eventualelor penalități pentru nepunerea în operă precum și după deducerea contravalorii unor pagube generate prin furt sau degradare, odată cu punerea în operă a acestor materiale.

Art. 4. Beneficiarii au obligația de a analiza și documenta impactul modificării contractuale, utilizând *Metodologia de cuantificare a valorii unor modificări contractuale* anexată.

Art. 5. Autoritățile/entitățile contractante, care sunt beneficiari ai proiectelor din domeniul transporturilor finanțate în cadrul POIM Axele prioritare 1 și 2, vor aplica prevederile prezentei instrucțiuni.

Art. 6. - Direcția Accesare Fonduri, Direcția Management Financiar și Direcția de Monitorizare din cadrul DGOIT precum și beneficiarii programului vor duce la îndeplinire prezenta instrucțiune care se va comunica :

- o Direcția Accesare Fonduri, Direcția Management Financiar și Direcția de Monitorizare din cadrul DGOIT;
- o Beneficiarii POIM Transport, prin grija Compartimentului Metodologiei și Capacitate Administrativă.

Se publică pe pagina de web a Ministerului Transporturilor.

Director general,
Cătălin Costache



Anexa 1

Metodologia de cuantificare a valorii unor modificări contractuale

În vederea cuantificării valorii modificării contractuale Beneficiarul va identifica îmbunătățirea fluxului de numerar, respectiv sumele de bani plătite mai repede decât inițial prevăzut luând în considerare și alte elemente dacă este cazul și perioadele de timp aferente.

Se vor valorifica aceste sume, pentru perioadele de timp aferente, utilizând dobânda reprezentativă pentru costul creditului evitat.

Dobânda reprezentativă este rata de referință (rata dobânzii de politică monetară) a Băncii Naționale a României valabilă în ziua inițierii procedurii de atribuire (cum ar fi publicarea anunțului de participare) la care se adaugă opt (8) puncte procentuale.

Această dobândă corespunde cu o estimare prudentă a costului creditului valabil la momentul elaborării ofertelor. O abordare prudentă înseamnă că se va considera un cost al creditului evitat ușor mai mare decât costul mediu al creditului în perioada respectivă, astfel încât riscul de a subestima valoarea modificării, care ar putea genera o nerespectare a regulilor de achiziții publice, să fie minimizat.

Concret, se va identifica data inițierii procedurii de atribuire.

Pentru a identifica dobânda valabilă la data respectivă, se va descărca din baza de date interactivă a BNR setul adecvat de date, după cum urmează:

1. se accesează site-ul BNR la <http://www.bnr.ro/Baza-de-date-interactiva-604.aspx>
2. se selectează:
 - piețe financiare
 - piața monetară interbancară
 - ratele dobânzilor BNR
 - după data valabilității
 - rata dobânzii de politică monetară
3. se "generează statistica"
4. se citește dobânda valabilă la data identificată.

În exemplul prezentat în anexa 1, cu o dată de publicare a anunțului de participare pe 01.01.2016, rata dobânzii de luat în considerare este $1,75 + 8 = 9,75\%$ anual.

Pentru transformarea ratei dobânzii anuale în rată lunară, se aplică următoarea formulă:

$$\text{Rata lunară} = (1 + \text{rata anuală})^{(1 / 12)} - 1.$$

Reluând exemplul prezentat mai sus, rata lunară corespunzând cu 9,75% anual este :

$$(1 + 9,75\%)^{(1/12)} - 1 = 0,007783 = 0,7783\%.$$

Exemplu: Modificarea propusă constă în activarea unei clauze de plată a materialelor sau echipamentelor aduse pe șantier. Concret, se va plăti 80% din prețul unor materiale sau echipamente în certificatul de plată aferent lunii în care aceste materiale sau echipamente sunt



aduse pe șantier. Suma astfel plătită va fi dedusă din certificatul de plată aferent lunii în care lucrarea din care materialul sau echipamentul face parte devine plătită în cadrul contractului.

Este considerat următorul exemplu: în luna mai, antreprenorul va aduce pe șantier o pompă, în valoare de 100 lei. Pompa urmează a fi încorporată într-o stație de pompare în valoare de 300 lei și care va fi terminată în luna august. Certificatul de plată aferent lunii x va fi plătit în luna x+2.

Astfel, în conformitate cu prevederile inițiale ale contractului, fluxul de numerar aferent stației de pompare este următorul:

| Luna plății | 05/20 18 | 06/20 18 | 07/20 18 | 08/20 18 | 09/20 18 | 10/20 18 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| A. Suma plătită (lei) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| B. Sume plătite cumulate (lei) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 |

Ca urmare a modificării, suma de 80 de lei (80% din 100 de lei) va fi plătită în luna iulie, în cadrul certificatului de plată aferent lunii mai. Această sumă de 80 de lei va fi dedusă din plata stației de pompare, efectuată în luna octombrie, care nu va mai fi decât în valoare de $300 - 80 = 220$ de lei.

| Luna plății | 05/20 18 | 06/20 18 | 07/20 18 | 08/20 18 | 09/20 18 | 10/20 18 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| C. Suma plătită (lei) | 0 | 0 | 80 | 0 | 0 | 220 |
| D. Sume plătite cumulate (lei) | 0 | 0 | 80 | 80 | 80 | 300 |

Sumele plătite "mai repede" sunt calculate prin comparație, pentru fiecare lună, a sumelor plătite cumulative.

| Luna | 05/20 18 | 06/20 18 | 07/20 18 | 08/20 18 | 09/20 18 | 10/20 18 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E. Sume plătite "mai repede" (lei) (D - B) | 0 | 0 | 80 | 80 | 80 | 0 |



În final se calculează, pentru fiecare lună în parte, costul creditului evitat, prin aplicarea ratei dobânzii lunare la sumele plătite "mai repede". În exemplu prezentat, rata lunară este 0,7783%.

| Luna | 05/20 18 | 06/20 18 | 07/20 18 | 08/20 18 | 09/20 18 | 10/20 18 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| F. Costul creditului evitat (lei) | 0 | 0 | 0.622 64 | 0.622 64 | 0.622 64 | 0 |
| E x 0,7783% | | | | | | |

Costul total al creditului evitat, adică valoarea modificării, se calculează prin însumarea fiecărei luni: 1,86792 lei.

Astfel, în exemplul prezentat, valoarea monetară a modificării este de 1,87 lei.

Art. 5. Având în vedere exemplul prezentat, metodologia generală este următoarea:

1. se analizează fluxul de numerar în conformitate cu prevederile contractului inițial,
2. pe această bază, se calculează pentru fiecare lună considerată, sumele plătite în mod cumulativ în conformitate cu contractul inițial,
3. se analizează fluxul de numerar în conformitate cu prevederile contractului modificat,
4. pe această bază, se calculează pentru fiecare lună considerată, sumele plătite în mod cumulativ în conformitate cu modificarea,
5. se calculează, pentru fiecare lună, sumele plătite "mai repede", prin aplicarea formulei: sumele plătite în mod cumulativ conform modificării minus sumele plătite în mod cumulativ conform contractului inițial,
6. se aplică, pentru fiecare lună, la sumele plătite "mai repede" rata lunară de dobândă pentru a stabili costul creditului evitat pentru fiecare lună,
7. se însumează costul creditului pentru toate lunile analizate,
8. se iau în considerare alte costuri sau elemente relevante pentru calculul valorii modificării.

Beneficiarii vor avea în vedere următoarele elemente:

- analiza se face ex-ante, ca analiză incrementală (comparând situațiile cu și fără modificare),
- analiza se face luând în considerare fluxul de numerar și programul de execuție actualizate la momentul analizei,
- fluxul efectiv de numerar poate fi diferit de cel luat în considerare la analiză, de exemplu dacă ritmul lucrărilor este diferit. Ca regulă generală, fluxul de numerar este o prognoză efectuată la un anumit moment, nu reprezintă o obligație contractuală. Dacă progresul lucrărilor este diferit de cel prevăzut astfel încât fluxul de numerar efectiv este diferit de cel prevăzut, acest fapt nu reprezintă în sine o modificare contractuală.



Anexa 2

Date privind rata dobânzii

Exemplu: data anunțului de participare este 01.01.2016.

Din acest tabel reiese că rata de dobândă aferentă datei de 01.01.2016 (respectiv între data de 07.05.2015 și 04.10.2017) este 1,75%.

| Nume clasă statistică: | Ratele dobânziilor BNR - după data valabilității |
|------------------------|--|
| Observații: | |
| Nota: | serii disponibile începând din 8 ianuarie 2003 |
| Metodologie: | |
| | |
| | Rata dobânzii de politică monetară |
| Data | |
| | (% p.a.) |
| | BNRDOBO_DPM |
| 09.01.2018 | 2.00 |
| 08.11.2017 | 1.75 |
| 04.10.2017 | 1.75 |
| 07.05.2015 | 1.75 |
| 01.04.2015 | 2.00 |
| 05.02.2015 | 2.25 |
| 08.01.2015 | 2.50 |
| 05.11.2014 | 2.75 |
| 01.10.2014 | 3.00 |
| 05.08.2014 | 3.25 |
| 05.02.2014 | 3.50 |
| 09.01.2014 | 3.75 |
| 06.11.2013 | 4.00 |
| 01.10.2013 | 4.25 |
| 06.08.2013 | 4.50 |
| 02.07.2013 | 5.00 |
| 03.05.2013 | 5.25 |
| 30.03.2012 | 5.25 |



MINISTERUL TRANSPORTURILOR



Nesecret

| | |
|------------|-------|
| 03.02.2012 | 5.50 |
| 06.01.2012 | 5.75 |
| 03.11.2011 | 6.00 |
| 05.05.2010 | 6.25 |
| 30.03.2010 | 6.50 |
| 04.02.2010 | 7.00 |
| 06.01.2010 | 7.50 |
| 30.09.2009 | 8.00 |
| 05.08.2009 | 8.50 |
| 01.07.2009 | 9.00 |
| 07.05.2009 | 9.50 |
| 05.02.2009 | 10.00 |
| 01.08.2008 | 10.25 |
| 27.06.2008 | 10.00 |
| 07.05.2008 | 9.75 |
| 26.03.2008 | 9.50 |
| 04.02.2008 | 9.00 |
| 08.01.2008 | 8.00 |
| 01.11.2007 | 7.50 |
| 01.08.2007 | 7.00 |
| 26.06.2007 | 7.00 |
| 03.05.2007 | 7.25 |
| 27.03.2007 | 7.50 |
| 12.02.2007 | 8.00 |