

R A P O R T CU PRIVIRE LA ACTIVITATILE EXTERNALIZATE

Pentru creșterea eficienței economice, în exercițiul financiar 2007, Mecanica Ceahlău SA și-a reorganizat activitățile de cercetare-proiectare, mentenanță, producția de serie mică și mase plastice, activitatea de administrație generală (pază, PSI, întreținere utilități), activitatea de forjă și elemente active pentru mașini agricole.

Prin această măsură societatea și-a redus numărul mediu de personal de la 465 - existenți la începutul anului 2007 la 388 – existenți la finele anului 2007 și își asigură realizarea acestor activități prin contractarea cu societăți specializate.

Personalul plecat a fondat societăți specializate: S.C. Proiect Mecanica Ceahlau S.R.L., S.C. Transport Mecanica Ceahlau S.R.L. (activitatea de mentenanță și producție serie mică a fost preluată de S.C. Transport, societate înființată în 2004), S.C. Admin Mecanica Ceahlau S.R.L., S.C. Forja Mecanica Ceahlau S.R.L. care pot oferi servicii pentru Mecanica Ceahlău în condiții de concurență.

I. PRINCIPALELE OBIECTIVE ALE EXTERNALIZĂRII ACTIVITĂȚILOR AU FOST:

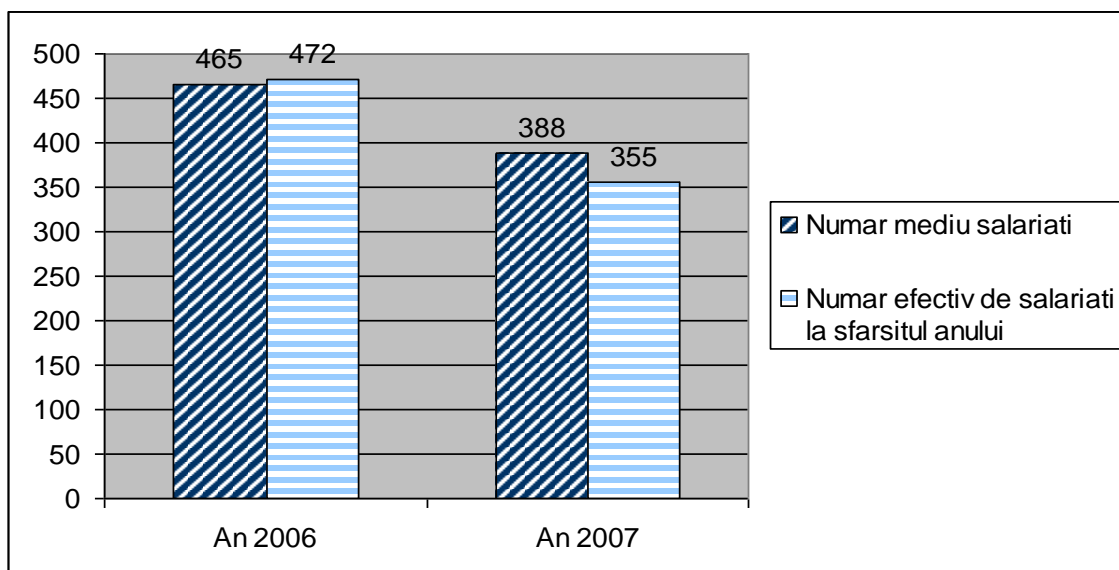
1. Creșterea productivității muncii:

- prin reducerea numărului de personal; prin veniturile realizate pe salariat și prin schimbarea raportului dintre muncitorii direct productivi și numărul total de personal.

a. Evoluția numărului de salariați:

- număr mediu salariați 2006 = 465
- număr mediu salariați 2007 = 388
- număr efectiv de salariați la 31.12.2006 = 472
- număr efectiv de salariați la 31.12.2007 = 355

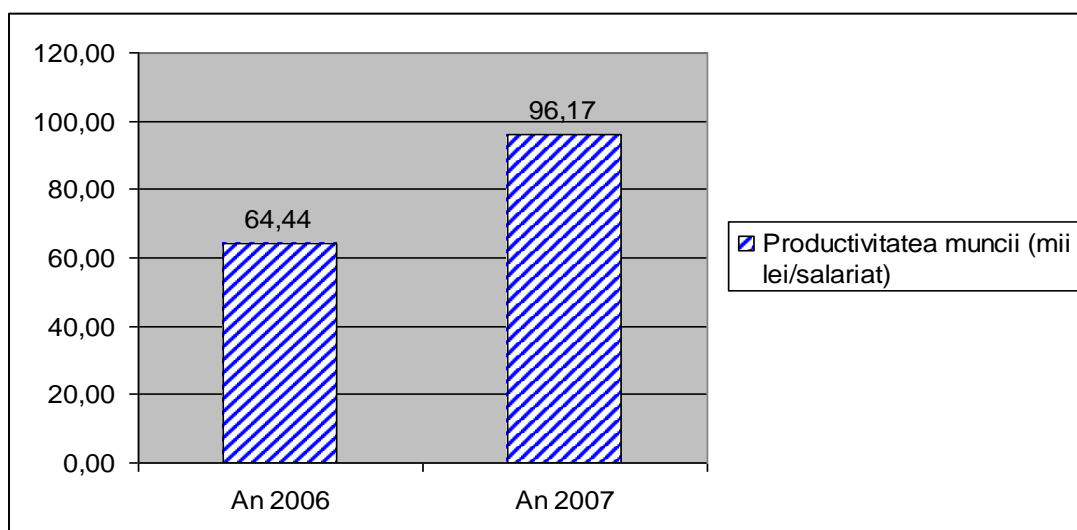
- Grafic 1 -



b. Dinamica productivitatii muncii

- cifra de afaceri 2006 = 29.965 mii lei
- productivitatea muncii 2006 = 64,44 mii lei/sal
- cifra de afaceri 2007 = 37.313 mii lei
- productivitatea muncii 2007 = 96,17 mii lei/sal

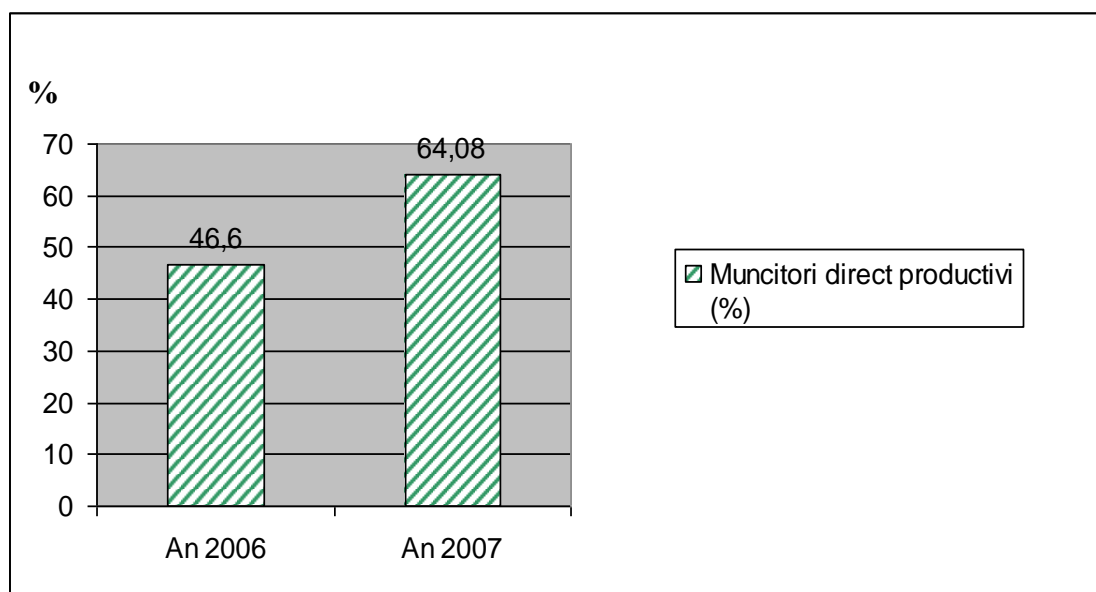
- Grafic 2 -



c. Evolutia muncitorilor direct productivi

- la 31.12.2006 raportul dintre numarul muncitorilor direct productivi si numarul total de personal = 46,6%;
- la 31.12.2007 raportul dintre numarul muncitorilor direct productivi si numarul total de personal = 64,08%.

- Grafic 3 -



2. Scaderea cheltuielilor cu salariile personalului

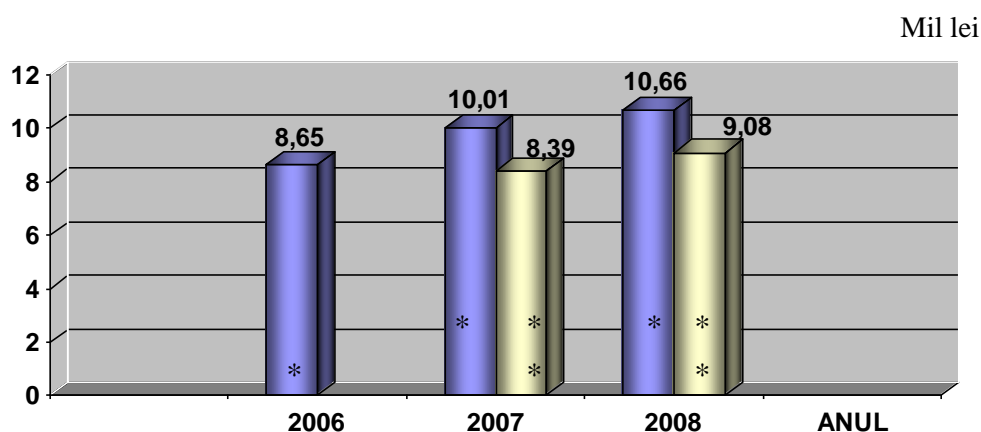
- Tabelul 1 -

Cu toate activitățile integrate în societate*							Fără activitățile proiectare, mentenanță, administrație generală, forță**					
Indicatori	Realizat 2006		Bugetat 2007*		Bugetat 2008*		Realizat 2007**		Bugetat 2008**		Economie din externalizare	
	Nr med. pers.	Lei	Nr med. pers.	Lei	Nr med. pers.	Lei	Nr med. pers.	Lei	Nr. Pers.	Lei	(2007*)-(2007**) Col 4-Col 8	(2008*)-(2008**) Col 6-Col 10
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. SALARII	465	7.591.837	465	8.832.124	465	9.450.372	388	7.506.968	370	8.100.000	1.325.156	1.350.372
2. Tichete de masă		759.530		847.038		863.979		669.148		650.000	177.890	213.979
3. Prime de Pasti si Craciun (acordate sub forma de tichete cadou)		208.208		229.029		245.060		127.743		233.650	101.286	11.410
4. Bilete de tratament		50.770		55.847		59.756		45.541		50.000	10.306	9.756
5. Ajutoare sociale (deces)		23.270		27.931		29.886		27.931		25.000	-	4.886
6. Ajutoare sociale (boli grave)		4.000		4.400		4.708		-		5.500	4.400	-792
7. Cadouri oferite salariatilor 8 Martie		9.900		13.736		14.698		13.736		11.850	-	2848
8. TOTAL	465	8.647.515	465	10.010.105	465	10.662.459	388	8.391.067	370	9.076.000	1.619.038	1.586.459

În anul 2007 ca efect al plecării din societate a personalului aferent activităților reorganizate, cheltuielile cu salariile personalului prevăzute prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli 2007 în sumă de 10.010.105 lei au fost realizate în sumă de 8.391.067 lei înregistrându-se o economie de 1.619.038 lei (tabelul 1, col.11, rd.8).

În anul 2008 în situația în care activitățile reorganizate ar fi rămas în societate cheltuielile cu salariile personalului ar fi fost de 10.662.459 lei (tabelul 1, col.6, rd.8). Cheltuielile cu salariile personalului bugetată prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli în 2008 este de 9.076.000 lei (tabelul 1, col. 10, rd.8). Prin externalizarea activităților și plecarea personalului se preconizează o economie de 1.586.459 lei (tabelul 1, col. 12, rd.8).

Graficul 4 - Evoluția cheltuielilor cu salariatii în perioada 2006 – 2008



Legenda :

- * cheltuielile cu salariile personalului fara externalizare
- ** cheltuielile cu salariile personalului cu externalizarea efectuata

3. Scaderea regiilor de fabricatie cu efect in scaderea costurilor de sectie

- Tabelul 2 -

REALIZAT 2006	REALIZAT 2007/2006	BVC 2008/REALIZAT 2006
100%	92%	87%

Ca urmare a reducerii cheltuielilor cu personalul indirect productiv, luind ca an de baza 2006, in anul 2007 regiile de fabricație au scăzut cu 8%, iar in anul 2008, prin BVC s-a prevazut o reducere cu 13% fata de anul de referinta.

4. Venituri suplimentare din chirii

Societățile specializate constituite au închiriat spații pentru desfășurarea activităților proprii. Situația centralizatoare este prezentată în tabelul 3.

- Tabelul 3 -

Nr. crt.	Chiriasi	Realizat 2007	2008		Total 2008
			Trim I	Prognozat Trim II-IV	
1	S.C. PROIECT	9.547,43	1.815,00	29.710,00	31.525,00
2	S.C. ADMIN	1.550,15	442,90	5.966,10	6.409,00
3	S.C. TRANSPORT Mecanica Ceahlău	4.796,50	3.965,00	30.000,00	33.965,00
4	S.C. FORJA	-	3.928,32	52.041,68	55.970,00
5	TOTAL	15.894,08	10.151,22	117.717,78	127.869,00

5. Alte rezultate obtinute

- Tabelul 4 - Evolutia cheltuielilor cu activitatile externalizate

Nr. crt.	Activitate	Realizat 2006	Buget integrat 2007*	Realizat 2007**	Bugetat 2008**	Economie din externalizare	
						2007 (col3-col4)	2008 (col4-col5)
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Cercetare – proiectare, din care:	609.936,26	724.537,53	713.231,13	800.000	11.306,40	-86.768,87
2	-cheltuieli cu personalul	355.954,54	490.800,33	78.075,33	0	412.725,00	78.075,33
3	Servicii paza, PSI, intretinere, din care:	814.962,85	1.235.576,29	1.125.315,93	844.000	110.260,36	281.315,93
4	-cheltuieli cu personalul	545.736,97	814.953,89	318.525,89	0	496.428,00	318.525,89
5	Servicii Mentenanta, din care:	1.260.186,90	1.085.416,94	960.402,92	560.000	125.014,02	400.402,92
6	-cheltuieli cu personalul	758.131,16	872.989,11	245.279,11	0	627.710,00	245.279,11
7	TOTAL CHELTUIELI, din care:	2.685.086,01	3.045.530,76	2.798.949,98	2.204.000	246.580,78	594.949,98
8	-cheltuieli cu personalul	1.659.822,67	2.178.743,33	641.880,33	0	0	0

Legenda:

* cheltuieli fara externalizare (integrat)

** cheltuieli cu externalizarea efectiva

Până la data externalizării în anul 2007 cheltuielile pentru desfășurarea respectivelor activități au fost bugetate în suma de 3.045.530,76 lei (tabelul 4, col.3, rd.7) din care cheltuieli cu personalul de 2.178.743,33 lei (tabelul 4, col.3, rd.8) și au fost realizate în suma de 2.798.949,98 lei, (tabelul 4, col.4, rd.7) din care cheltuieli cu personalul de 641.880,33 lei (col.4, rd. 8).

Activitățile externalizate de cercetare proiectare, pază, PSI, întreținere utilități necesare societății sunt asigurate prin contracte cu societăți specializate. În baza contractelor, comenzilor de prestări servicii și facturilor pentru asigurarea serviciilor menționate în anul 2008 s-a bugetat suma de 2.204.000 lei (tabelul 4, col.5, rd.7), preconizând o economie de 594.949,98 lei (tabelul 4, col.7, rd.7) față de realizatul 2007.

Nu toate activitățile aferente domeniilor de activitate externalizate se desfășoară cu societățile constituite după externalizare. În 2007 plățile pentru serviciile prestate conform contractelor doar cu societățile nou constituite sunt prezentate în tabelul nr.5.

- Tabelul 5 -

Nr. crt.	CHELTUIELI TERȚI	
	Societatea	Plăți servicii prestate conf.contractelor
0	1	2
1.	S.C. Proiect Mecanica Ceahlau S.R.L.	589.122,00
2.	S.C. Admin Mecanica Ceahlau S.R.L.	623.783,00
3.	S.C. Transport Mecanica Ceahlau S.R.L.	495.527
	TOTAL CHELTUIELI (rd.1 la rd.3)	1.708.432,00

6. Credite – furnizor

- plăți conform contractelor la 15 – 20 zile;
- plăți salariale la 8 – 25 zile;

Viteza de rotație a creditelor – furnizor de 15 – 20 zile de creditare obținute de la acești furnizori, a însemnat în medie pe luna 988,58 lei, luând în calcul dobânda de referință comunicată de BNR de 12%.

II. ETAPELE EXTERNALIZĂRII:

La data de 31.12.2006 Mecanica Ceahlau avea următoarea structură de personal:

Total salariați = 472
 din care :

- MDP = 220
- MIP = 135
- TESA = 117

Din totalul salariaților, la 31.12.2007:

- Centrul de cercetare proiectare = 15
- Secție mentenanță și producție serie mică = 29
- Administrație generală = 45
- Forța = 6

- In data de **18.01.2007** s-au aprobat organigramele societatii in urma carora rezulta disponibilizarea unui numar total de 77 salariati, dupa cum urmeaza:
 - 25 salariati de la Centrul de cercetare proiectare, incepand cu data de 01.03.2007
 - 52 salariati de la Sectie mentenanta si productie serie mica incepand cu data de 01.02.2007.
- In perioada **ianuarie – februarie 2007** in conformitate cu prevederile Codului Muncii s-a purtat corespondenta cu Sindicatul Liber Ceahlau privind externalizarile de activitati.
 - Incepand cu data de **01.03.2007** ,au incetat contractul individual de munca cu acordul partilor, 19 persoane din cadrul activitatii de proiectare.
 - Pe data de **04.05.2007** s-a finalizat incetarea contractelor individuale de munca pentru 43 de salariati de la sectia Mentenanta si productie serie mica.
 - alti 7 salariati din sectorul auxiliar au fost redistribuiti pe posturi de muncitori direct productivi.
 - 2 salariati au fost si sunt in continuare in concedii medicale si nu au putut fi concediati.
 - In data de **27.04.2007** s-a aprobat organigrama prin care rezulta o reducere de 45 de posturi din cadrul sectorului Administratie generala (paza, PSI, curatenie, reparatii intretinere cladiri si utilitati).
 - In data de **31.05.2007**, a incetat contractul individual de munca pentru cele 45 de persoane.
 - In data de **02.10.2007** s-a aprobat organigrama din care rezulta reducerea a 6 posturi de muncitori direct productivi de la activitatea de forja.
 - In data de **04.12.2007** au incetat activitatea cu acordul partilor 6 salariati de la activitatea de forja.

Director General,

Ing. Marius Tudor Munteanu

Director Economic,

Ec. Gabriela Marian

Sef Departament Financiar – Contabilitate,

Ec. Violeta Birjovanu

Sef Birou Resurse Umane,

Sing. Elvira Bulai

Sef Birou Preturi,

Ing. Liviu Ghita