

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES R.A.
Pitesti, str.G Cosbuc, nr.40, jud. Arges

NOTA DE FUNDAMENTARE
PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL 2023

CAPITOLUL I –PREZENTARE GENERALA

Pentru a crea toate premisele desfasurarii activitatii in stare de continuitate si in exercitiul financiar 2023, Regia Autonoma Judeteana de Drumuri Arges a elaborat un proiect de buget de venituri si cheltuieli corelat atat cu baza materiala de care dispune in acest moment, dar si cu cheltuielile necesare a fi facute pentru realizarea portofoliului de lucrari propuse. S-a tinut cont, de asemenea, si de resursa umana de care dispune regia si de posibilitatea realizarii unor lucrari cu tertii. Fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 a avut in vedere functiile pe care acest instrument trebuie sa le indeplineasca si anume:

- functia de previziune,
- functia de control al executiei financiare,
- functia de asigurare a echilibrului financiar al entitatii.

Proiectul de Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 a fost conceput ca un element de legatura intre valorile realizate in anul 2022 si previziunile pentru anii 2024 si 2025. Facem, de asemenea, precizarea ca proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 respecta prevederile *Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari*, si are la baza adresa nr. 2541/ 01.02.2023 prin care autoritatea publica tutelara, Consiliul Judetean Arges, ne face cunoscute sumele alocate pentru Regia Autonoma Judeteana de Drumuri Arges, in vederea fundamentarii Bugetului de venituri si cheltuieli.

Avand in vedere faptul ca, inca de la constituire, regia a avut o baza materiala invecchita, care nu a mai putut raspunde cerintelor tehnice pentru realizarea intregului volum de lucrari, incepand cu anul 2017 autoritatea publică tutelara, Consiliul Judetean Arges, a inceput procesul de re tehnologizare si modernizare pentru RAJD Arges, pentru a dinamiza activitatea, pentru a putea realiza prin mijloace proprii un procent cat mai mare din lucrarile propuse a fi realizate anual si a putea genera pe viitor rezultate financiare pozitive. Nivelul veniturilor prevazut in acest buget, precum si propunerile de reducere si eficientizare a cheltuielilor, pot determina o imbunatatire a rezultatului economic, pastrarea acestuia la valori pozitive la sfarsitul acestui exercitiu financiar cu influenta pozitiva si asupra plăților restante, in conditiile continuarii procesului de re tehnologizare care poate determina o eficientizare a activitatii.

Prezentul proiect de Buget de Venituri si Cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune, in conformitate cu prevederile *HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune*.

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli al Regiei Autonome Judetene de Drumuri Arges R.A., pe anul 2022 s-a avut in vedere urmatoarea baza legislativa:

- *Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Ordonanta Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;*
- *Legea bugetului de stat pe anul 2023 nr.359/22.12.2022;*
- *Contractul de administrare nr. 16245/07.10.2020 incheiat cu Consiliul Judetean Arges privind administrarea retelei de drumuri judetene ce apartin domeniului public al Judetului Arges;*
- *Hotararea Consiliului Judetean Arges nr. 358/15.12.2022 privind aprobarea tarifelor practicate de RAJD Arges RA, pentru anul 2023, pentru activitatea de administrare a retelei de drumuri publice.*
- *Legea 227/2015 privind Codul Fiscal;*
- *Legea 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa cu modificarile si completarile ulterioare;*
- *Legea 53/2003 Codul Muncii cu modificarile si completarile ulterioare;*
- *OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;*

CAPITOLUL II – FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Indicatorul "**Venituri totale** " cuprinde suma de **66.397,00 mii lei** aceasta valoare fiind constituita din contravaloarea lucrărilor de întreținere si reparații precum si a lucrarilor de investitii, noi sau in derulare, propuse a fi realizate in cursul anului 2023, la care se adauga si estimari pentru veniturile proprii ale regiei, constituite din: venituri din eliberarea de acorduri prealabile si autorizatii, venituri din dobanzi bancare, astfel:

- Venituri din desfasurarea de activitati specifice obiectului de activitate, respectiv lucrari de intretinere si reparatii infrastructura rutiera aferente intregii retele de drumuri judetene pe care la avem in administrare(1193.95 km) si prestari de servicii pentru lucrari de investitii, noi sau aflate in derulare, executate de regie sau cu tertii, în valoare de **66.296,00 mii lei;**
- Venituri din eliberarea acordurilor prealabile si autorizatiilor necesare executarii de lucrari sau amplasarea unor obiective in zona drumurilor publice judetene si a

tarifelor pentru inchirierea suprafetelor din zona drumurilor judetene, calculate pe baza tarifelor aprobate de autoritatea publica tutelara, **100,00 mii lei;**

➤ Venituri financiare obtinute din dobanzi bancare: **1,00 mii lei;**

STRUCTURA VENITURI BUGETATE

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE/ MII LEI	PONDERE IN TOTAL VENITURI
Venituri din realizarea lucrarilor de reparatii, intretinere si investitii pe drumurile judetene	66.296,00	99,84%
Venituri din eliberarea de acorduri si autorizatii pentru lucrari efectuate pe drumurile judetene	100,00	0,15%
Venituri din dobanzi bancare	1,00	0,01%
TOTAL VENITURI	66.397,00	100,00%

***Valorile prezentate nu contin TVA**

CAPITOLUL III – FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Indicatorul "**Cheltuieli totale**" prevazut pentru anul 2023 este in valoare de **65.397,00** mii lei, propunandu-ne astfel un exercitiu financiar cu rezultat pozitiv, in care valoarea veniturilor propuse sa se realizeze sa poata acoperi valoarea cheltuielilor necesare pentru realizarea acestor venituri.

Cheltuielile totale ce decurg din realizarea Programului anual de lucrari de intretinere si reparatii, Programului ce vizeaza lucrarile de investitii pe drumurile judetene, precum si celelalte cheltuieli necesare obtinerii veniturilor si mentinerii activitatii in stare de continuitate, se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime si materialele (achizitionarea de materii prime si materiale necesare desfasurarii activitatii: balast, piatra sparta, pietris, piatra calcar, cribluri, material antiderapant, emulsie, vopsea, microbile, diluant, materii prime necesare producerii asfaltului- bitum, filer, concasate) **7.769,00mii lei;**
- Cheltuieli cu piesele de schimb si cheltuieli cu combustibilul folosit **1.090,00 mii lei;**

Piesele de schimb sunt necesare realizarii reviziilor tehnice/reparatiilor pentru masinile si utilajele aflate in patrimoniu sau administrare.

Combustibilul reprezinta cantitatile de motorina, benzina, ad blue, combustibil termic lichid folosite pentru functionarea masinilor si utilajelor, inclusiv statia de asfalt, aflate in patrimoniul regiei sau in administrarea acesteia.

- Cheltuieli cu obiectele de inventar **25,00 mii lei:**
 - aparatura birou 15,00 mii lei
 - scule si unelte 10,00 mii lei;

Aparatura de birou prognozata a se achizitiona consta in calculatoare si imprimante multifunctionale care sunt necesare sa inlocuiasca pe cele uzate si care functioneaza in momentul de fata sub parametrii obisnuiti. Sculele si uneltele propuse spre achizitionare sunt cele care lipsesc sau sunt foarte deteriorate in momentul de fata.

- Cheltuieli cu energia si apa **120,00 mii lei**
 - energie electrica 100,00 mii lei
 - energie termica 10,00 mii lei
 - salubritate 5,00 mii lei
 - apa, canal 5,00 mii lei

Consumul de energie electrica cuprinde si consumul statiei de asfalt pe perioadele de functionare.

- Cheltuieli pentru desfasurarea lucrarilor de intretinere si reparatii drumuri judetene si lucrari de investitii realizate pe drumurile judetene. **49.000,00 mii lei;**
Aici sunt incluse prestarile de servicii atat de catre regie cat si de catre terti;
- Primele de asigurare – asigurarile RCA pentru masinile aflate in patrimoniul regiei sau in administrarea acesteia si rovinele necesare **50,00 mii lei;**

- Alte cheltuieli cu terti (mentenante, consultanta juridica, cheltuieli cu servicii de paza, telefonie si internet, comisioane bancare, intretinerea echipamentelor de calcul, abonamente programe informatice, servicii de audit statutar, medicina muncii, consumabile papetarie, anvelope, echipament de protectie) **2.620,00 mii lei:**
 - mentenanta 30,00 mii lei
 - consultanta juridica 20,00 mii lei
 - cheltuieli cu executari silite 82,00 mii lei
 - telefonie+internet si GPS 70,00 mii lei
 - comisioane banca 8,00 mii lei
 - servicii de paza 2.250,00 mii lei
 - alte cheltuieli 160,00 mii lei

Pentru serviciile de consultanta juridica au fost respectate prevederile art. 1, alineat 2, din OUG 26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative si H CJ nr.153/29.07.2015.

In grupa „alte cheltuieli,, sunt incluse:
- audit statutar 6,00 mii lei

- materiale de curatenie 5,00 mii lei
- consumabile de birou si pentru copiatoare 10,00 mii lei
- servicii de medicina muncii 10,00 mii lei
- service auto 24,00 mii lei
- echipament de protectie 20,00 mii lei
- servicii PRAM si incarcare si verificat stingatoare 2 mii lei
- consultanta SSM 20 mii lei
- consultanta achizitii 60 mii lei
- pregatire profesionala 3 mii lei;

➤ Cheltuieli cu taxe si impozite (impozite terenuri, cladiri, masini) **45,00 mii lei.**

➤ Cheltuieli cu taxe si licente **5,00mii lei** (licente de transport).

➤ Cheltuieli cu personalul (cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu tichetele de masa, cheltuieli cu asigurarile sociale, cheltuieli cu contractele de mandat) **4.522,00 mii lei:**

1.cheltuielile de natura salariala în sumă de 3.778,00 mii lei cuprind:

- **Cheltuielile cu salariile** in valoare de **3.617,00 mii lei** la care se adauga valoarea **tichetelor de masa 161,00 mii lei.**

Comparativ cu anii anteriori, cheltuiala cu salariile a crescut semnificativ datorita faptului ca incepand cu anul 2023, salariul minim in constructii a crescut la 4.000 lei/ persoana si, de asemenea, au fost operate cresteri salariale incepand cu luna ianuarie 2023 in care s-a tinut cont si de cresterea inflatiei si a indicelui de pret.

2. Cheltuieli aferente contractelor de mandat in valoare de 571,00 mii lei.

Aceste cheltuieli se compun din :

- indemnizatii directori, componenta fixa, 454,00 mii lei;
- indemnizatii Consiliu de Administratie, componenta fixa, 117,00 mii lei;

3. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 173,00 mii lei.

Prin trecerea asigurarilor sociale de la angajator la angajat incepand cu anul 2018, din fondul de salarii angajatorul nu mai suporta pe cheltuiala decat o cota de 2.25%, contributie asiguratorie de munca, aplicata asupra fondului de salarii si mai suporta o cota de fond pentru persoane cu handicap calculata in functie de numarul de salariati si de numarul de persoane cu handicap angajate cu contract de munca.

➤ Alte cheltuieli de exploatare (amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, majorari si penalitati) **151,00 mii lei.**

Pentru sumele datorate bugetului de stat si bugetelor asigurarilor sociale datorate in perioada iulie-septembrie 2022, a fost aprobata o esalonare la plata pentru o perioada de 12 luni. Astfel ca, se vor plati catre bugetul de stat dobanzi conform graficului de esalonare.

De asemenea, avand in vedere si dosarele care sunt pe rol, am estimat si majorari si penalitati care vor fi platite conform hotararilor judecatoresti.

STRUCTURA CHELTUIELILOR BUGETATE

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE /MII LEI	PONDERE IN TOTAL CHELTUIELI (%)
Cheltuieli cu materii prime si materiale	7.769,00	11,88%
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	1.090,00	1,67%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	25,00	0,04%
Cheltuieli cu energia si apa	120,00	0,18%
Cheltuieli cu prestarea lucrarilor de reparatii, intretinere si investitii drumuri judetene	49.000,00	75,00%
Prime de asigurare	50,00	0,07%
Alte cheltuieli cu servicii de terti	2.620,00	4,00%
Cheltuieli cu taxe si impozite	45,00	0,06%
Cheltuieli cu personalul	4.522,00	6,90%
Alte cheltuieli de exploatare	156,00	0,20%
TOTAL CHELTUIELI	65.397,00	100%

***Valorile prezentate nu contin TVA**

Realizarea intregului volum de lucrari si, implicit, realizarea indicatorului Venituri totale la valoarea bugetata, precum si incadrarea in valoarea bugetata pe fiecare tip de cheltuiala, ar permite regiei sa incheie anul financiar 2023 cu un profit contabil in valoare estimata de 1.000,00 mii lei.

Pentru realizarea acestor indicatori asa cum i-am propus in acest proiect de buget, este necesar sa se continue activitatea de retehnologizare inceputa de autoritatea publica tutelara, Consiliul Judetean Arges, sa se gaseasca noi metode de eficientizare a activitatii si de reducere a cheltuielilor. Obtinerea, si in acest an, a unui profit contabil ne ajuta la diminuarea pierderii inregistrate in anii anteriori, iar fluxul de disponibilitati banesti rezultat din incasarea lucrarilor efectuate, ne ajuta in diminuarea valorii platilor restante catre furnizori.

Atat masurile de reducere a pierderii contabile si financiare, cat si masurile de reducere a platilor restante fac parte din obiectivele propuse de conducerea RAJD Arges pentru redresarea economica a acestei entitati.

**Director General,
Ing. Alina Nicolau**

**Director Economic
Ec. Claudia Ghita**

