

HOTARARE
Nr.2/09.02.2024

Consiliul de Administratie al Regiei Autonome Judetene de Drumuri Argeș R.A constituit prin HCJ nr.161/26.05.2023, legal convocat in sedinta ordinara in data de 09.02.2024
Avand in vedere:

Hotararea Consiliului Judetean nr.158/25.08.2010 privind infiintarea Regiei Autonome Judetene de Drumuri Argeș R.A.;
Hotararea Consiliului Judetean Argeș nr.161/26.05.2023 privind numirea membrilor Consiliului de Administratie la Regia Autonoma Judeteană de Drumuri Argeș RA;
Ordonanta Guvernului nr. 26/2013;
OUG nr.109/2011 privind Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice;
Urmarea punctelor de vedere consemnate in procesul verbal al sedintei incheiat cu nr.2 din data de 09.02.2024 si votului „pentru” exprimat in unanimitate de catre toti membrii;

HOTARASTE

Art.1. Consiliul de Administratie al Regiei Autonome Judetene de Drumuri Argeș R.A avizeaza Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024;

Art.2. Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 se avizeaza in conformitate cu respectarea dispozitiilor Ordonantei 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 precum si cu respectarea dispozitiilor Legii bugetului de stat nr. 421/28.12.2023;

Art.3. Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli se comunica Consiliului Judetean Argeș in conformitate cu OMFP nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Prezenta se comunica:

Consiliului Judetean Argeș


Regiei Autonome Judetene de Drumuri Argeș R.A

Membrilor Consiliului de Administratie al RAJD Argeș R.A

Presedinte Consiliul de Administratie,
Dima Eduard Stefan

Data astazi: 09.02.2024

Secretar C.A.
Elena Voicu

RAJD ARGES Nr.829/ 09.02.2024	JUDETUL ARGES REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES R.A. C.U.I. 27648587, Nr. Reg. Comerțului J 03/1091/2010, str. George Cosbuc, nr.40, Mun.Pitesti, Jud. Argeș	Aprobat, Director General Alina NICOLAU 
--	---	---

Raport
Privind controlul financiar de gestiune asupra proiectului Bugetului de
Venituri si Cheltuieli aferent anului 2024

Obiectivul controlului

- Verificarea intocmirii Proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 din punct de vedere al cadrului legislativ folosit, precum si verificarea fundamentarii veniturilor si cheltuielilor estimate prin buget;

Scopul controlului

- Depistarea eventualelor erori in aplicarea legislatiei sau in fundamentarea veniturilor si cheltuielilor;

Desfasurarea controlului

- Pentru desfasurarea obiectivului controlului, au fost verificate anexele intocmite, Nota de fundamentare si legislatia care a stat la baza elaborarii proiectului de buget;

Constatari

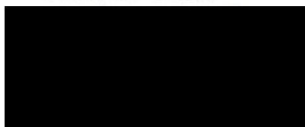
-In urma analizarii documentatiei care stat la baza intocmirii bugetului pe anul 2024, s-a constatat ca exista o corelatie intre veniturile estimate si cheltuielile aferente. S-a tinut cont, de asemenea, de eficientizarea cheltuielilor pentru a se putea obtine un rezultat contabil pozitiv, care sa diminueze pierderile fiscal anterioare.

- Legislatia care a stat la baza intocmirii si fundamentarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 este:

- *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 2024 nr.421/28.12.2023;*
- *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. 336/28.11.2023 privind aprobarea tarifelor practicate de RAJD Arges RA, pentru anul 2024, 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 296/ 26.10.2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung*
- *Legea 53/2003 Codul Muncii cu modificarile si completarile ulterioare;*
- *OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;*

Intocmit,
Responsabil Control Financiar de Gestione
Claudia Ghita



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 2024

CAPITOLUL I – PREZENTARE GENERALA

Pentru a crea toate premisele desfasurarii activitatii in stare de continuitate si in exercitiul financiar 2024, 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 2024 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 2024 a fost conceput ca un element de legatura intre valorile realizate in anul 2024 si previziunile pentru anii 2025 si 2026. Facem, de asemena, precizarea ca proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 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. 3411/ 07.02.2024 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 publica 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 2024 nr.421/28.12.2023;*
- *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. 336/28.11.2023 privind aprobarea tarifulor practicate de RAJD Arges RA, pentru anul 2024, 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 296/ 26.10.2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung*
- *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 **84.225,00 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 2024, 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 **84.101,00 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, **123,00 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	84.101,00	99,85%
Venituri din eliberarea de acorduri si autorizatii pentru lucrari efectuate pe drumurile judetene	123,00	0,14%
Venituri din dobanzi bancare	1,00	0,01%
TOTAL VENITURI	84.225,00	100,00%

*Valorile prezentate nu contin TVA

CAPITOLUL III – FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Indicatorul "**Cheltuieli totale**" prevazut pentru anul 2024 este in valoare de **80.725,00** 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, microbale, diluant, materii prime necesare producerii asfaltului- bitum, filer, concasate) **6.000,00mii lei;**
- Cheltuieli cu piesele de schimb si cheltuieli cu combustibilul folosit **1.560,00 mii lei;**

Piese de schimb sunt necesare realizării reviziilor tehnice/reparațiilor pentru mașinile și utilajele aflate în patrimoniu sau administrare.

Combustibilul reprezintă cantitățile de motorină, benzină, ad blue, combustibil termic lichid folosite pentru funcționarea mașinilor și utilajelor, inclusiv stația de asfalt, aflate în patrimoniul regiilor sau în administrarea acestora.

- Cheltuieli cu obiectele de inventar **30,00 mii lei:**
 - scule și unelte 30,00 mii lei;

Sculele și unelte propuse spre achiziționare sunt cele care lipsesc sau sunt foarte deteriorate în momentul de față.

- Cheltuieli cu energia și apă **150,00 mii lei**
 - energie electrică 130,00 mii lei
 - energie termică 10,00 mii lei
 - salubritate 5,00 mii lei
 - apă, canal 5,00 mii lei

Consumul de energie electrică cuprinde și consumul stației de asfalt pe perioadele de funcționare.

- Cheltuieli pentru desfășurarea lucrărilor de întreținere și reparații drumuri județene și lucrări de investiții realizate pe drumurile județene. **65.026,00 mii lei;**
Aici sunt incluse prestațiile de servicii atât de către regiile cât și de către terți;

- Alte cheltuieli cu terți (menținanță, consultanță juridică, cheltuieli cu servicii de pază, telefonie și internet, comisioane bancare, întreținerea echipamentelor de calcul, abonamente programe informatice, servicii de audit statutar, medicina muncii, consumabile papetarie, anvelope, echipament de protecție) **3.244,00 mii lei:**
 - menținanță 12,00 mii lei
 - consultanță juridică 40,00 mii lei
 - cheltuieli cu comisioane, onorarii 35,00 mii lei
 - telefonie+internet și GPS 70,00 mii lei
 - comisioane bancă 8,00 mii lei
 - servicii de pază 2.650,00 mii lei
 - pregătire profesională 3,00 mii lei
 - alte cheltuieli 426,00 mii lei

Pentru serviciile de consultanță juridică 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* și HCJ nr.153/29.07.2015.

În grupa „alte cheltuieli”, sunt incluse:

- audit statutar 6,00 mii lei
- materiale de curățenie 5,00 mii lei
- consumabile de birou și pentru copiatoare 25,00 mii lei
- servicii de medicină muncii 12,00 mii lei
- servicii auto 60,00 mii lei

-echipament de protectie	20,00 mii lei
- servicii PRAM si incarcare si verificat stingatoare	5,00 mii lei
-consultanta SSM	24,00 mii lei
-consultanta achizitii	72,00 mii lei
-asigurari RCA	74,00 mii lei;
-rovignete si ITP	30,00 mii lei;
-mentenanta si baza date soft contabilitate	30,00 mii lei;
- servicii evaluare risc zone de lucru	9,00 mii lei;
-sistem supraveghere	50,00 mii lei;
-alte utilitati	4,00 mii lei

➤ Cheltuieli cu taxe si impozite (impozite terenuri, cladiri, masini) **100,00 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) **4.460,00 mii lei:**

1.cheltuielile de natura salariala în sumă de 3.857,00 mii lei cuprind:

- **Cheltuielile cu salariile** în valoare de **3.590,00 mii lei** la care se adauga valoarea **tichetelor de masa 161,00 mii lei** si valoarea **voucherelor de vacanta 106 mii lei**, (potrivit art. XXIV din Legea 296/ 26.10.2023).

2. Cheltuieli aferente contractelor de mandat în valoare de 423,00 mii lei.

Aceste cheltuieli se compun din :

-indemnizatii directori, componenta fixa, **306,00 mii lei;**

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

3. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala în valoare de 180,00 mii lei.

➤ Alte cheltuieli de exploatare (amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, majorari si penalitati) **150,00 mii lei.**

STRUCTURA CHELTUIELILOR BUGETATE

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE /MII LEI	PONDERE IN TOTAL CHELTUIELI (%)
Cheltuieli cu materii prime si materiale	6.000,00	7,43%
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	1.560,00	1,93%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	30,00	0,03%
Cheltuieli cu energia si apa	150,00	0,18%
Cheltuieli cu prestarea	65.026,00	80,55%

lucrarilor de reparatii, intretinere si investitii drumuri judetene		
Alte cheltuieli cu servicii de terti	3.244,00	4,00%
Cheltuieli cu taxe si impozite	105,00	0,13%
Cheltuieli cu personalul	4.460,00	5,52%
Alte cheltuieli de exploatare	150,00	0,23%
TOTAL CHELTUIELI	80.725,00	100%

***Valorile prezentate nu contin TVA**

Pentru realizarea acestor indicatori asa cum i-am propus in acest proiect de buget, este necesar sa se continue activitatea de re tehnologizare 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 NIȚOLAU

Director Economic
Ec. Claudia GHITA

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

***PROGRAM PENTRU REDUCEREA
PLATILOR RESTANTE
PENTRU ANUL 2024***

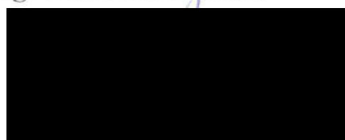
Pentru anul financiar 2024 RAJD Arges RA bugeteaza venituri in valoare de 84.225,00 mii lei, avand in vedere, astfel, prevederile *OG nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari*. Pentru desfasurarea activitatilor specifice obiectului de activitate, RAJD Arges bugeteaza pentru anul in curs cheltuieli in valoare de 80.725,00 mii lei, prognozandu-se un rezultat financiar pozitiv pentru sfarsitul anului 2024. Profitul contabil estimat a se realiza, ar fi folosit pentru diminuarea pierderii contabile din anii anteriori. Tot pentru aceasta perioada se estimeaza o reducere a platilor restante de la 3.656,00 mii lei, valoare inregistrata la sfarsitul anului 2023, la 2.900,00 lei pentru sfarsitul anului 2024.

Pentru ca aceasta previziune de eficientizare a activitatii, rezultat financiar pozitiv si scaderea valorii platilor restante sa se poata realiza in cursul anului 2024, conducerea RAJD Arges isi propune in cursul acestui an urmatoarele aspecte:

- Realizarea Programelor de lucrari de reparatii si intretinere si lucrari de investitii pe drumurile judetene propuse in proiectul de Buget de venituri si cheltuieli;
- Realizarea de venituri proprii din taxe si avize acordate pentru accesul la drumurile judetene conform OG 43/1997 privind regimul drumurilor ;
- Folosirea unor clauze contractuale avantajoase care sa ne acorde termene mai mari de scadenta a facturilor catre furnizori;

Luand in considerare faptul ca activitatea RAJD Arges RA se va desfasura in anul 2024 in conditii de normalitate putem sa previzionam ca la sfarsitul exercitiului financiar in curs sa realizam atat echilibrul dintre valoarea veniturilor si cea a cheltuielilor, cat si diminuarea platilor restante asa cum le-am previzionat in proiectul de Buget de venituri si cheltuieli.

Director General,
Ing. Alina NICOLAU



Director Economic
Ec. Claudia GHITA

