

CONSILIUL JUDETEAN ARGES
REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES R.A.
Pitesti, str.G Cosbuc, nr.40, jud. Arges
Anexa la raportul nr.....

NOTA DE FUNDAMENTARE
PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL 2018

CAPITOLUL I – PREZENTARE GENERALA

Fundamentarea, in vederea sustinerii bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018, a avut in vedere functiile pe care acest instrument trebuie sa le indeplineasca si anume:

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

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2018 a fost conceput ca un element de legatura intre preliminariul an 2017 si bugetul previzionat pentru anii 2019 si 2020. **Precizam ca acest proiect al Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2018 respecta prevederile art. 9 alin.(2) din Ordonanța 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**, care prevede ca in situatia in care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate in bugetele de venituri si cheltuieli in fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizarilor din anul precedent.

Facem precizarea ca incepand cu anul 2018 autoritatea publică tutelara a hotarat ca lucrarile de investii noi pe drumurile judetene sa se faca prin RAJD Arges RA, concomitent cu procesul de re tehnologizare si modernizare inceput de Consiliul Judetean Arges pentru RAJD Arges RA, pentru a dinamiza activitatea si a putea genera pe viitor rezultate financiare pozitive. Nivelul veniturilor prevazut in acest buget poate determina o imbunatatire a rezultatului economic la sfarsitul acestui exercitiu financiar cu influenta pozitiva asupra reducerii pierderii si a

plăților restante, în condițiile continuării procesului de re tehnologizare care poate determina o eficientizare a activității.

Prezentul proiect de Buget de Venituri și Cheltuieli nu a fost supus controlului financiar de gestiune, în conformitate cu prevederile *HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune*, deoarece la data întocmirii acestuia postul de control financiar de gestiune existent în organigrama entității este vacant, dar facem mențiunea că pentru elaborarea bugetului au fost efectuate consultări cu reprezentanții salariaților în conformitate cu art.6, alineat (1) din *Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ- teritoriale sunt acționari unici sau majoritari*.

Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Județene de Drumuri Argeș R.A., pe anul 2018 s-au avut în vedere :

- *Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Legea bugetului de stat pe anul 2018 nr.2/2018;*
- *Contractul de administrare nr. 13938/01.11.2010 încheiat cu Consiliul Județean Argeș privind administrarea rețelei de drumuri județene ce aparțin domeniului public al județului Argeș și actele adiționale încheiate ulterior;*
- *Hotărârea Consiliului Județean Argeș nr.25/25.01.2018 privind aprobarea tarifelor pentru eliberarea acordurilor prealabile și autorizațiilor necesare executării de lucrări sau amplasarea unor obiective în zona drumurilor publice județene practicate pentru anul 2018 pentru activitatea de administrare a rețelei de drumuri publice;*
- *Hotărârea Consiliului Județean Argeș nr. 33 din 16.02.2018 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli la activitatea proprie a Consiliului Județean Argeș pe anul 2018;*
- *Legea 227/2015 privind Codul Fiscal;*
- *Legea 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă cu modificările și completările ulterioare;*
- *Legea 53/2003 Codul Muncii cu modificările și completările ulterioare;*
- *UG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;*

CAPITOLUL II – FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Indicatorul "**Venituri totale** " cuprinde suma de **11.085 mii lei (fara TVA)** insemnand contravaloarea lucrărilor de întreținere, reparații si prestari de servicii pentru lucrari de investiții noi, precum si cele aflate în derulare pentru anul 2018 si contravaloarea veniturilor obtinute din eliberarea de acorduri prealabile si autorizatii, vanzare mixturi asfaltice, precum si venituri din redevente si chirii si sunt constituite 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 si cele aflate in derulare în sumă de **10.917,00 mii lei (fărăTVA)** ;
- Venituri din contravaloare tarifelor pentru 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 **50,00 mii lei(fara TVA)**;
- Venituri din vanzarea de asfalt, catre terti, mixturi produse la statia de asfalt aflata in cadrul Districtului Cateasca **30,00 mii lei (fara TVA)**;
- Venituri din redevente si chirii (concesionare District Domnesti si chiria pentru stalpii apartinand Telekom Romania SA, situati de-a lungul drumurilor judetene) **87,00 mii lei (fara TVA)**;
- Venituri financiare obtinute din dobanzi bancare si alte venituri **1,00 mii lei (fara TVA)**;

TOTAL VENITURI 11.085 MII LEI.(fara TVA)

CAPITOLUL III – FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Indicatorul "**Cheltuieli totale**" prevazut pentru anul 2018 este in valoare de **12.582,00** mii lei, propunandu-ne astfel un exercitiu financiar in care sa diminuam pierderea, anul 2018 facand parte din perioada propusa pentru redresare economica.

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 cheltuielile necesare obtinerii veniturilor proprii 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, microbule, diluant, materiale necesare producerii asfaltului-bitum, filer, calcar) **2.380,00mii lei(fara TVA).**

- Cheltuieli cu piesele de schimb, si cheltuieli cu combustibilul folosit **855,00 mii lei:**

-piese de schimb	55,00 mii lei(fara TVA)
-combustibil	800,00 mii lei (fara TVA)

Piesele de schimb s-au estimat la o valoare mai mica decat cea estimata si realizata in anul precedent deoarece autoritatea tutelara, pe baza referatelor de necesitate intocmite de RAJD Arges RA a utilat, inca din anul 2017, regia cu masini si utilaje noi care nu vor mai necesita reparatii la valori mari.

- Cheltuieli cu obiectele de inventar **40,00 mii lei:**

-aparatura birou	15,00 mii lei(fara TVA)
-scule si unelte	25,00 mii lei(fara TVA)

Aparatura de birou prognozata a se achizitiona consta in calculatoare si 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 (s-a avut in vedere si consumul de energie electrica al statiei de asfalt) **130,00 mii lei (fara TVA)**
 - energie electrica **100,00 mii lei(fara TVA)**
 - energie termica **10,00 mii lei(fara TVA)**
 - salubritate **10,00 mii lei(fara TVA)**
 - apa, canal **10,00 mii lei(fara TVA)**

Pentru nergia electrica estimam un consum mai mare avand in vedere consumul statiei de asfalt.

- Cheltuieli pentru desfasurarea activitatii de intretinere si reparatii drumuri (inchirieri utilaje, intocmire documentatii, proiectari, achizitii de materiale consumabile, materiale de constructie, lubrifianti, combustibil tehnic lichid, indicatoare rutiere) **3.456,00 mii lei.(fara TVA).**

Valoarea estimata pentru acest an pentru inchirierea de utilaje este mai mica deoarece se vor folosi masinile si utilajele cu care regia a fost deja utilata si cele care urmeaza sa fie achizitionate in acest an. Se vor folosi si utilaje inchiriate dar intr-un volum mai mic, in functie de necesitati.

- Primele de asigurare – asigurarile RCA pentru masinile din dotarea regiei si rovinele necesare – **80,00 mii lei(fara TVA).**

- Alte cheltuieli cu terti (mentenante, consultanta juridica, cheltuieli cu servicii de paza, telefonie si internet, comisioane bancare, intretinerea echipamentelor de calcul, abonamente programe informatice, pregatire profesionala, servicii de reevaluare a imobilizarilor necorporale, servicii de audit statutar, medicina muncii, consumabile papetarie, anvelope, service auto, revizii utilaje, echipament de protectie) **1.519,00 mii lei (fara TVA)**

-mentenanta	45,00 mii lei (fara TVA)
-consultanta juridica	75,00 mii lei(fara TVA)
-cheltuieli cu executari silite	15,00 mii lei(fara TVA)
-telefonie+internet si GPS	60,00 mii lei(fara TVA)
-comisioane banca	10,00 mii lei(fara TVA)
-servicii de paza	1.080,00 mii lei(fara TVA)
-pregatire profesionala	3,00 mii lei(fara TVA)
-reevaluarea cladirilor si terenurilor	17,00 mii lei (fara TVA)
-alte cheltuieli	214,00 mii lei (fara TVA)

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 HCJ nr.153/29.07.2015.

In grupa „alte cheltuieli,, sunt incluse:

- audit statutar 7,00 mii lei
- materiale de curatenie 6,00 mii lei
- consultanta in domeniul PSI si SSM 20,00 mii lei
- consumabile de birou si pentru copiatoare 20,00 mii lei
- servicii de medicina muncii 9,00 mii lei
- service auto 75,00 mii lei
- ITP 4,00 mii lei
- echipament de protectie 15,00 mii lei
- incarcat si verificat stingatoare 1,50 mii lei
- servicii anuale PRAM 5,00 mii lei
- anvelope 25,00 mii lei
- revizii tehnice utilaje 24,00 mii lei
- apa plata pt timpul verii 2.50 mii lei

Se observa o previziune mai mare pentru anul 2018 in ceea ce priveste grupa „alte cheltuieli,, fata de valoarea realizata in anul 2017 deoarece in anul 2018 trebuiesc achizitionate anvelope, se vor face reviziile pentru utilaje, reparatii capitale la copiatoare, echipament de lucru.

- Cheltuieli cu taxe si impozite (impozite terenuri, cladiri, masini) **95,00 mii lei.**

La 31.12.2017 s-a facut reevaluarea cladirilor din patrimoniul RAJD Arges RA, respectand prevederile legale conform art.460, alineat 6 si 8 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

- 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) **3.822,00 mii lei:**

-cheltuielile de natura salariala în sumă de 3.351,00 mii lei cuprind:

1. Cheltuielile cu salariile in valoare de **3.051,00 mii lei** la care se adauga valoarea **tichetelor de masa 300,00 mii lei.**

Fundamentarea **cheltuielilor cu salariile** s-a facut avand in vedere prevederile art.58 din Legea bugetului de stat pe anul 2018 nr.2/2018,

pornind de la cheltuiala cu salariile (salarii de baza) din ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat pe anul 2017, respectiv **2.498,00 mii lei** la care se aduga cresterea salariala datorata cresterii salariului minim pe economie garantat in plata si trecerii asigurarilor sociale de la angajator la angajat conform OUG nr.79/2017 privind modificarea si completarea Codului Fiscal, incepand cu 01.01.2018. Astfel, pentru cresterea salariului minim garantat in plata avem o marire salariala de 33.5 mii lei/luna si pentru cresterea salariului brut prin trecerea contributiilor de la angajator la angajat avem o crestere de 12.5 mii lei/luna, rezultand astfel o crestere anuala de 553 mii lei ($33.5 \cdot 12 + 12.5 \cdot 12$).

Prin urmare, cheltuiala de natura salariala propusa pentru anul 2018 *creste numai datorita cresterii salariului minim pe economie si cresterii valorii brute a salariului datorita trecerii asigurarilor sociale de la angajator la angajat*, nivelul salariilor nete fiind acelasi ca si in anul financiar incheiat.

Castigul mediul lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cunoaste o crestere in anul 2018 de la 1.793,58 lei/persoana care a fost aprobat prin ultimul BVC pe anul 2017, la 2.585,65 lei/persoana, acesta crestere fiind influențată de numărul mediu de personal previzionat pentru anul 2018, precum și de influenta cresterii salariului minim pe economie si de transferul contributiilor la asigurarile sociale de la angajator la angajat incepand cu data de 01.01.2018.

Având în vedere că în anul 2018 volumul de lucrări alocat de către autoritatea publică tutelară a crescut, inclusiv prin alocarea Planului de investiții noi, în perioada următoare RAJD Argeș urmează să angajeze personal productiv ceea ce va influența numărul mediu de personal. Cu toate acestea, în bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2018, numărul mediu de personal rămâne nemodificat, deoarece o previziune de creștere a acestuia ar duce la reducerea productivității muncii.

Indicatorul productivitatea muncii prognozat pentru anul 2018 rămâne la nivelul realizat/preliminat în anul 2017.

2. Cheltuieli aferente contractelor de mandat in valoare de 297,00 mii lei.

Aceste cheltuieli se compun din :

- indemnizatii directori, componenta fixa, ($1 \cdot 4,825 \text{ mii} \cdot 12 \text{ luni}$; $2 \cdot 4,585 \text{ mii lei} \cdot 12 \text{ luni}$);
- indemnizatii Consiliu de Administratie, componenta fixa, ($4 \cdot 2,60 \text{ mii lei} \cdot 12 \text{ luni}$ si $1 \cdot 4,825 \text{ mii lei} \cdot 12 \text{ luni}$);

Cheltuiala aferenta contractelor de mandat nu se modifica fata de cea prognozata pentru anul 2017 decat cu valoarea trecerii asigurarilor sociale de la angajator la angajat.

3. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 120,00 mii lei.

Prin trecerea asigurarilor sociale de la angajator la angajat, 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. Pentru RAJD Arges RA in anul 2018, contributia la fondul pentru persoanele cu handicap este de 44,00 mii lei iar cota de 2.25 % contributie asiguratorie de munca este de 76,00 mii lei.

- Alte cheltuieli de exploatare (amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, majorari si penalitati) **200,00 mii lei.**

Din cauza platilor intarziate a asigurarilor sociale se platesc majorari si penalitati catre bugetul de stat, iar din cauza neplatii la scadenta a facturilor catre furnizori acestia factureaza majorari conform clauzelor contractuale. Pentru acest motiv am bugetat sume atat pentru plata majorarilor catre bugetul de stat, **20,00 mii lei**, cat si catre furnizori **100,00 mii lei**. **Cheltuiala cu amortizarea este la nivelul de 80,00 mii lei .**

Cheltuielile nedeductibile fiscal în valoare de 50 mii lei prevazute în proiectul de buget pentru anul 2018 se refera la amenzile, majorarile si penalitatile care pot fi inregistrate in acest exercitiu financiar si care, din punct de vedere fiscal, au acest tratament.

TOTAL CHELTUIELI 12.582,00 MII LEI.

In conditiile realizarii veniturilor bugetate si eficientizarii activitatii prin retehnologizare, in primul rand, se poate vorbi de un exercitiu financiar in care sa se realizeze o diminuare a pierderii.

Pentru anul financiar 2018 ne propunem, de asemenea, o scadere a nivelului platilor restante, acest lucru fiind posibil prin fluidizarea circuitului documentelor intre regie si autoritatea tutelara, lucru observat inca din anul 2017, incasarea contravalorii situatiilor de lucrari facandu-se in timp util, dar si prin realizarea de venituri la valoarea propusa, lucrarile trebuind sa fie executate in regie proprie.

Atat masurile de reducere a pierderii contabile si financiare, cat si masurile de reducere a platilor restante fac parte din Planul de redresare a activitatii economice si financiare pe care Consiliul de Administratie si conducerea executiva a RAJD Arges RA l-a intocmit si prezentat autoritatii publice tutelare, Consiliul Judetean Arges.

CAPITOLUL IV- LUCRARI PROGNOZATE SA SE DESFASOARE IN ANUL 2018

LUCRARI INVESTITII NOI SI IN CURS PENTRU ANUL 2018

DENUMIRE		MII LEI/cu TVA
INVESTITII in continuare:		
1.	Modernizare DJ 659 A Bradu- Costesti, km 5+060-9+744, L=4,684 km, la Costesti	500.00
2.	I.B.U. DJ 742 Leordeni (DJ 703 B)- Glimbocata (DN7), km 0+000-11+050, in com.Leordeni	50.00
3.	IBU pe DJ 679 C Caldararu (DN 65A)- Izvoru-Mozaceni (DJ 659), km 22+215-23+515, L=1 km, la Mozaceni	20.00
4.	Imbracaminte bituminoasa usoara pe DJ 704 H Merisani (DN 7C)- Baiculesti-Curtea de Arges (DN 73C), km 10+090-17+600, L=7,51 km, in com. Baiculesti	500.00
5.	Modernizare DJ 731 B Samara (DJ 703A)- Babana- Richitele de Sus- Cocu (DJ 703A), km 0+000-19+200, L=19,2 km, in com. Poiana Lacului, Babana, Cocu	20.00
6.	IBU pe DJ 679 C Caldararu (DN 65A)- Izvoru-Mozaceni (DJ 659), km 0+000-9+941, L=9,941 km, com. Caldararu si Izvoru; km 9+941-10+421, com. Izvoru	300.00
7.	Podet pe DJ 704 E Ursoaia- Bascovele, km 6+000, peste piriul Bascovele, com. Cotmeana	402.00
INVESTITII noi:		
1.	Modernizare pe DJ 679 D Negrasi (DJ 659)- Mozacu , km 34+500-39+500, L=5,0 km, comuna Negrasi	2,000.00
2.	Modernizare DJ 703 B Padureti (DJ 679)- Costesti (DN 65A), km 48+975-59+287, L=10,312 km, la Lunca Corbului si Costesti	150.00
TOTAL		3,942.00
CHELTUIELI MATERIALE (Program de intretinere si reparatii)		9,049.00
TOTAL GENERAL		12,991.00

- Valoare fara TVA 10,917 mii lei (12,991/1.19)

**PROPUNERE PROGRAM PRIVIND LUCRARILE DE INTRETINERE SI
REPARATII INFRASTRUCTURA RUTIERA DRUMURI JUDETENE
pe anul 2018**

Mii lei

Ind.	Denumire indicativ	SUME 2018 (cu TVA)
101.	Intretinere curenta pe timp de vara	1,010.00
	101.1.1. Intretinere imbracaminte asfaltica	800.00
	101.1.5. Intretinerea drumurilor pietruite	25.00
	101.2.1. Intretinere platforma drum	75.00
	101.2.2. Asigurarea scurgerii apelor din zona drumurilor	50.00
	101.2.4. Asigurarea esteticii rutiere	60.00
102.	Intretinere curenta pe timp de iarna	3,500.00
105.	Covoare bituminoase	1,721.75
107.	Siguranta rutiera	150.00
109.	Intretinerea cladirilor	15.00
113.	Lucrari accidentale	1,737.25
118.	Reparatii curente la poduri: definitivari ale podetelor, inlocuirea elementelor degradate la suprastructura, consolidarea infrastructurilor, consolidarea provizorie la poduri.	50.00
119	Reparatii curente la cladiri	15.00
	Total reparatii	8,199.00
A	Cartea constructiilor, analize, verificari, eliberari	
1.2.	acorduri, autorizatii, taxe, avize	50.00
A.2.	Intocmirea documentatiilor tehnico-economice pentru lucrarile de intretinere si reparatii la drumuri, poduri, pasaje si cladiri aferente drumurilor publice	300.00
	Administrare drumuri	500.00
	Total general	9,049.00

*Director General,
Ing. Alina Nicolau*

*Director Economic
Ec. Claudia Ghita*

