

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 2026

CAPITOLUL I –PREZENTARE GENERALA

Pentru a crea toate premisele desfasurarii activitatii in stare de continuitate si in exercitiul financiar 2026, 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 2026 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 2026 a fost conceput ca un element de legatura intre valorile realizate in anul 2025 si previziunile pentru anii 2027 si 2028. Facem, de asemenea, precizarea ca proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2026 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. 10269/ 08.05.2026 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.

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 2026 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 2026 nr.43/27.03.2025;*
- *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. 472/27.11.2025, actualizata prin HCJ nr.29/26.02.2026 privind aprobarea tarifelor practicate de RAJD Arges RA, pentru anul 2026, 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;*
- *ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ Nr. 89 din 23 decembrie 2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;*
- *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 **29.860,00 mii lei** aceasta valoare fiind constituita din contravaloarea lucrărilor de întreținere si reparații precum si a lucrarilor de investiții propuse a fi realizate in cursul anului 2026, la care se adauga si estimari pentru veniturile proprii ale regiei, constituite din: venituri din eliberarea de acorduri prelabile 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, executate de regie sau cu tertii, în valoare de **29.707,00 mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Venituri din servicii prestate	29.707,00
Total	29.707,00

- Venituri din eliberarea acordurilor prelabile 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, **152,00 mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Venituri din eliberarea avizelor, acordurilor prelabile, autorizatiilor	152,00
Total	152,00

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

Denumire	Valoare/mii lei
Venituri din dobanzi bancare	1,00
Total	1,00

STRUCTURA PROCENTUALA A VENITURILOR BUGETATE

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE/ MII LEI	PONDERE IN TOTAL VENITURI
Venituri din realizarea lucrarilor de reparatii, intretinere si investitii pe drumurile judetene	29.707,00	99,48%
Venituri din eliberarea de acorduri si autorizatii pentru lucrari efectuate pe drumurile judetene	152,00	0,50%
Venituri din dobanzi bancare	1,00	0,02%
TOTAL VENITURI	29.860,00	100,00%

***Valorile prezentate nu contin TVA**

CAPITOLUL III – FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Indicatorul "**Cheltuieli totale**" prevazut pentru anul 2026 este in valoare de **29.360,00** 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) **5.000,00mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Materii prime si materiale	4.500,00
Total	4.500,00

- Cheltuieli cu piesele de schimb si cheltuieli cu combustibilul folosit **1.600,00 mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Piese de schimb	100,00
Combustibil	1.500,00
Total	1.600,00

Piesele de schimb sunt necesare realizarii reviziilor tehnice/reparatiilor pentru masinile si utilajele aflate in patrimoniul 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 **30,00 mii lei**

Denumire	Valoare/mii lei
Scule si unelte	30,00
Total	30,00

Sculele si uneltele propuse spre achizitionare sunt cele care lipsesc sau sunt foarte deteriorate in momentul de fata.

- Cheltuieli cu energia si apa **138,00 mii lei**

Denumire	Valoare/mii lei
Energie electrica	110,00
Energie termica	20,00
Apa, canal	8,00
Total	138,00

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. **14.394,00 mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Cheltuieli intretinere si reparatii	14.314,00
Prime de asigurare	80,00
Total	14.394,00

Aici sunt incluse prestarile de servicii atat de catre regie cat si de catre terti;

- 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) **3.300,00 mii lei;**

Denumire	Valoare/mii lei
Mentenanta	12,00
Consultanta juridica	20,00
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	30,00
Telefonie, internet si GPS	65,00
Comisioane bancare	8,00
Servicii de paza	2.600,00
Pregatire profesionala	5,00
Alte cheltuieli	560,00
Total	3.300,00

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:

Denumire	Valoare/mii lei
Audit statutar	12,00
Materiale de curatenie	9,00
Consumabile de birou si pentru	40,00

copiatoare	
Servicii de medicina muncii	15,00
Service auto	200,00
Echipament de protectie	30,00
Servicii PRAM si incarcat si verificat stingatoare	2,50
Consultanta SSM	24,00
Rovignete si ITP	15,00
Consultanta achizitii	96,00
Mentenananta si baza date soft contabilitate si site	48,00
Sistem supraveghere (mentenananta)	35,00
Incarcare stingatoare	3,50
Colectare gunoi	30,00
Total	560,00

➤ Cheltuieli cu taxe si impozite (impozite terenuri, cladiri, masini) **150,00 mii lei.**

Denumire	Valoare/mii lei
Taxe, impozite si licente de transport	115,00
Total	115,00

➤ Cheltuieli cu personalul (cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu tichetele de masa, cheltuieli cu asigurarile sociale, cheltuieli cu contractele de mandat) **5.183,00 mii lei:**

1. Cheltuielile de natura salariala în sumă de 4.640,00 mii lei cuprind: **Cheltuielile cu salariile** in valoare de **4.284,00 mii lei** la care se adauga valoarea **tichetelor de masa 265,00 mii lei**, valoarea **voucherelor de vacanta 56 mii lei**, (potrivit art. XLIV din Legea 141/ 25.07.2025) si cheltuieli sociale acordate conform art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal in valoare de **35 mii lei** (300 lei/ salariat/ sarbatoarea de Craciun si 200 lei/ salariat/ Ziua drumarului).

2. Cheltuieli aferente contractelor de mandat in valoare de 433,00 mii lei.

Aceste cheltuieli se compun din :

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

-indemnizatii Consiliu de Administratie, componenta fixa, **127,00 mii lei;**

3. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 100,00 mii lei.

Denumire	Valoare/mii lei
Cheltuieli cu salariile	4.284,00
Tichete de masa	265,00
Vouchere de vacanta	56,00
Cheltuieli sociale (Sarbatoarea Craciunului si Ziua Drumarului)	35,00

Indemnizatii directori	306,00
Indemnizatii Consiliul de Administratie	127,00
Cheltuieli cu protectia sociala (CAM)	110,00
Total	5.183,00

- Alte cheltuieli de exploatare (amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, majorari si penalitati) **100,00 mii lei.**

Denumire	Valoare/mii lei
Amortizare, majorari, penalitati	100,00
Total	100,00

STRUCTURA PROCENTUALA A CHELTUIELILOR BUGETATE

DENUMIRE INDICATOR	VALOARE /MII LEI	PONDERE IN TOTAL CHELTUIELI (%)
Cheltuieli cu materii prime si materiale	4.500,00	15,32%
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	1.600,00	5,45%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	30,00	0,10%
Cheltuieli cu energia si apa	138,00	0,47%
Cheltuieli cu prestarea lucrarilor de reparatii, intretinere si investitii drumuri judetene	14.314,00	48,75%
Alte cheltuieli cu servicii de terti	3.300,00	11,24%
Cheltuieli cu prime de asigurare	80,00	0,27%
Cheltuieli cu taxe si impozite	115,00	0,39%
Cheltuieli cu personalul	5.183,00	17,65%
Alte cheltuieli de exploatare	100,00	0,36%
TOTAL CHELTUIELI	29.360,00	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 considerabila,

a 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/ acoperire a pierderii contabile, cat si masurile de reducere a platilor restante fac parte din obiectivele propuse de conducerea RAJD Arges pentru desfasurarea activitatii in anul 2026 in stare de continuitate si eficienta economica.

***Director General,
Ing. Alina NICOLAU***

***Director Economic
Ec. Claudia GHITA***