

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 2019

CAPITOLUL I – PREZENTARE GENERALA

Fundamentarea, in vederea sustinerii bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019, 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 2019 a fost conceput ca un element de legatura intre preliminariul an 2018 si bugetul previzionat pentru anii 2020 si 2021. **Precizam ca acest proiect al Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019 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 realizarii din anul precedent.

Facem precizarea ca incepand cu anul 2017 autoritatea publică tutelara, Consiliul Judetean Arges, a inceput procesul de re tehnologizare si modernizare 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, in conditiile continuarii procesului de re tehnologizare care poate determina o eficientizare a activitatii.

Prezentul proiect de Buget de Venituri si Cheltuieli nu 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*, deoarece la data intocmirii acestuia postul de control financiar de gestiune existent in organigrama entitatii este vacant.

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli al Regiei Autonome Judetene de Drumuri Arges R.A., pe anul 2019 s-au avut in vedere :

- *Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3145/05.12.2017 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 2019 nr.50/2019;*
- *Contractul de administrare nr. 13938/01.11.2010 incheiat cu Consiliul Judetean Arges privind administrarea retelei de drumuri judetene ce apartin domeniului public al judetului Arges si actele aditionale incheiate ulterior;*
- *Hotararea Consiliului Judetean Arges nr.305/17.12.2018 privind aprobarea tarifelor practicate de RAJD Arges RA, pentru anul 2019, pentru activitatea de administrare a retelei de drumuri publice, completata si modificata prin HCJ nr.30/05.02.2019.*
- *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;*
- *BUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;*

CAPITOLUL II – FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Indicatorul "**Venituri totale** " cuprinde suma de **14.652,00 mii lei (fara TVA)** insemnand contravaloarea lucrărilor de întreținere, reparații si prestari de servicii pentru lucrari de investiții aflate în derulare pentru anul 2019 si contravaloarea veniturilor obtinute din eliberarea de acorduri prealabile si autorizatii, vanzare mixturi asfaltice, 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 aflate in derulare în sumă de **14.521,00 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 **100,00 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 financiare obtinute din dobanzi bancare si alte venituri **1,00 mii lei (fara TVA)**;

TOTAL VENITURI 14.652,00 MII LEI.(fara TVA)

CAPITOLUL III – FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Indicatorul "**Cheltuieli totale**" prevazut pentru anul 2019 este in valoare de **16.059,00** mii lei, propunandu-ne astfel un exercitiu financiar in care sa diminuam pierderea, anul 2019 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, microbile, diluant, materiale necesare producerii asfaltului-bitum, filer, calcar) **2.000,00mii lei(fara TVA)**.

- Cheltuieli cu piesele de schimb si cheltuieli cu combustibilul folosit **1.260,00 mii lei:**

-piese de schimb	60,00 mii lei(fara TVA)
-combustibil	1.200,00 mii lei (fara TVA)

- 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) **150,00 mii lei (fara TVA)**

-energie electrica	120,00 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) **5.200,00 mii lei.(fara TVA)**.

- Primele de asigurare – asigurarile RCA pentru masinile din dotarea regiei si rovinele necesare – **140,00 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 imobiliarilor necorporale, servicii de audit statutar, medicina muncii, consumabile papetarie, anvelope, service auto, revizii utilaje, echipament de protectie) **1.930,00 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	80,00 mii lei(fara TVA)
-comisioane banca	12,00 mii lei(fara TVA)
-servicii de paza	1.400,00 mii lei(fara TVA)
-pregatire profesionala	3,00 mii lei(fara TVA)
-alte cheltuieli	300,00 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* și 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 100,00 mii lei
- ITP 8,00 mii lei
- echipament de protectie 25,00 mii lei
- incarcat si verificat stingatoare 1,50 mii lei
- servicii anuale PRAM 5,00 mii lei
- anvelope 50,00 mii lei
- revizii tehnice utilaje 46,00 mii lei
- apa plata pt timpul verii 2.50 mii lei

Se observa o previziune mai mare pentru anul 2019 in ceea ce priveste grupa „alte cheltuieli,, fata de valoarea realizata in anul 2018 deoarece in anul 2019 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) **150,00 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) **5.024,00 mii lei:**

-cheltuielile de natura salariala în sumă de 4.523,00 mii lei cuprind:

1. Cheltuielile cu salariile in valoare de **4.223,00 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.62 din Legea bugetului de stat pe anul 2019 nr.50/2019, pornind de la cheltuiala cu salariile (salarii de baza) din ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat pe anul 2018, respectiv **3.051,00 mii lei** la care se aduga cresterea salariala datorata cresterii salariului minim pe economie garantat in plata, pentru sectorul constructii, conform OUG nr. 114/2018 *privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscalbugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.* Astfel, pentru cresterea salariului minim garantat in plata avem o marire salariala de 97.66 mii lei/luna, rezultand astfel o crestere anuala de 1.172,00 mii lei.

Prin urmare, cheltuiala de natura salariala propusa pentru anul 2019 *creste numai datorita cresterii salariului minim pe economie, in sectorul constructii.* Castigul mediul lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cunoaste o crestere in anul 2019 de la 2.585,65 lei/persoana, aprobat prin ultimul BVC pe anul 2018, la 3.277,50 lei/persoana, cresterea salariului minim pe economie incepand cu data de 01.01.2019.

Având în vedere că în anul 2019 volumul de lucrări alocat de către autoritatea publică tutelară a crescut, în perioada următoare RAJD Argeș urmează să angajeze personal productiv ceea ce va influența numărul mediu de personal prognozat pentru anul 2019.

2. Cheltuieli aferente contractelor de mandat in valoare de 351,00 mii lei.

Aceste cheltuieli se compun din :

-indemnizatii directori, componenta fixa, 239,00 mii lei;

-indemnizatii Consiliu de Administratie, componenta fixa, 112,00 mii lei;

Cheltuiala aferenta contractelor de mandat nu se modifica fata de cea prognozata pentru anul 2018.

3. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 150,00 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 salariatii si de numarul de persoane cu handicap angajate cu contract de munca. Pentru RAJD Arges RA in anul 2019, contributia la fondul pentru persoanele cu handicap este de 50,00 mii lei iar cota de 2.25 % contributie asiguratorie de munca este de 100,00 mii lei.

- Alte cheltuieli de exploatare (amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, majorari si penalitati) **160,00 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, **50,00 mii lei**, cat si catre furnizori **100,00 mii lei**. **Cheltuiala cu amortizarea este la nivelul de 10,00 mii lei .**

Cheltuielile nedeductibile fiscal în valoare de 150 mii lei prevazute în proiectul de buget pentru anul 2019 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 16.059,00 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 2019 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.

*Director General,
Ing. Alina Nicolau*

*Director Economic
Ec. Claudia Ghita*