



ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001

LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT
Nr. 6489/18.03.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

**pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al
S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2024**

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Direcția Economică și Serviciul Guvernare Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitate de compartimente de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, am analizat referatul nr. 6.488/16.03.2024 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2024.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a transmis prin adresa nr. 476/26.02.2024 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 4.742/26.02.2024 următoarele documente:

- Nota de fundamentare nr. 471/23.02.2024 privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;
- Anexele 1-5 ale bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;
- Decizia nr. 1/23.02.2024 a Consiliului de Administrație al S.C. Aeroportul Arad S.A. privind avizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024;
- Procesul Verbal nr. 454/3/21.02.2024 încheiat în urma aducerii la cunoștința Sindicatului Liber al Aeroportului Arad al conținutului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 în conformitate cu prevederile O.G. 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, cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și ale art. 73 din Legea nr. 421/28.12.2023 a bugetului de stat pe anul 2024.

Veniturile totale bugetate, pentru anul 2024, sunt în sumă de **13.396 mii lei**, din care 2.275 mii lei venituri proprii și 8.302 mii lei venituri din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei nete (8.280 mii lei din bugetul județului Arad), 2.768 mii sunt alte venituri din exploatare din care 2644 mii lei reprezintă venituri din subvenții pentru investiții, iar 51 mii reprezintă venituri financiare.

Din suma de 8.280 mii lei, 5.980 mii lei reprezintă ajutor de stat de exploatare pentru acoperirea deficitului de finanțare a serviciilor aeroportuare, în conformitate cu Ordinul M.D.R.A.P. nr. 1259/2019, cu modificările și completările ulterioare, ajutor de stat aprobat de către Consiliul Județean Arad, prin Hotărârile nr. 20/31.01.2020, nr. 428/30.12.2020 și nr. 496/28.12.2023.

Transferurile de exploatare aferente cifrei de afaceri nete sunt în sumă de 2.300 mii lei și reprezintă transferuri care se alocă din bugetul Județului Arad în vederea finanțării activităților de natură neeconomică, în conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 19/31.01.2020 privind reglementarea modului de utilizare de către S.C. Aeroportul Arad S.A. a transferurilor care se alocă din bugetul județului Arad în vederea finanțării activităților de natură neeconomică și a efectuării de investiții în infrastructura și în echipamentele necesare pentru desfășurarea activităților neeconomice.

Față de anul 2023, veniturile bugetate sunt cu 33% mai mari, ca urmare a creșterii cu 7% a veniturilor proprii estimate, a bugetării unui deficit de acoperit prin subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri cu 18% mai mare. La capitolul Alte venituri din exploatare care cuprinde în principal veniturile din subvenții pentru investiții este prevăzută o creștere de 313% datorată celor două proiecte cu finanțare europeană finalizate în cursul anului 2023 de către S. C. Aeroportul Arad S.A.

	INDICATORI	Realizat an 2022	Prevederi an precedent 2023		TOTAL AN 2024	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
		1	2	3	4	5	6
I.	VENITURI TOTALE	8708	11663	10087	13396	1.33	1.16
1	Venituri totale din exploatare, din care:	8640	11618	10036	13345	1.33	1.16
	a) din producția vândută, din care:	2608	1967	2122	2275	1.07	0.81
	a1) din vânzarea produselor	0	0	0	0	0.00	0.00
	a2) din servicii prestate	1326	794	1389	989	0.71	1.05
	a3) din redevențe și chirii	455	447	468	451	0.96	1.03
	a4) alte venituri	827	726	265	835	3.15	0.32
	b) din vânzarea mărfurilor	0	0	0	0	0.00	0.00
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	5781	8388	7030	8302	1.18	1.22
	d) din producția de imobilizări	0	0	0	0	0.00	0.00
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	0	0	0.00	0.00
	f) alte venituri din exploatare	251	1263	884	2768	3.13	3.52
2	Venituri financiare	68	45	51	51	1.00	0.75

Cheltuielile totale bugetate pentru anul 2024 sunt în sumă de **12.937 mii lei** (în creștere cu 33% față de cheltuielile realizate în anul 2023), din care cheltuielile de exploatare sunt în sumă de 12.917 mii lei, iar cheltuielile financiare sunt de 20 mii lei. În structura cheltuielilor de exploatare, ponderile cele mai importante sunt reprezentate de cheltuielile cu personalul 38% și de cheltuielile cu bunuri și servicii în procent de 31%.

	INDICATORI	Realizat an 2022	Prevederi an precedent 2023		TOTAL AN 2024	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
		1	2	3	4	5	6
II	CHELTUIELI TOTALE	8,384	11,265	9,665	12,937	1.33	1.15
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8,367	11,259	9,645	12,917	1.33	1.15
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	3,113	4,099	3,028	3,984	1.32	0.97
A1	Cheltuieli privind stocurile	1,080	1,489	956	1,119	1.17	0.89
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	507	875	694	870	1.25	1.37
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1,526	1,735	1,378	1,995	1.45	0.90
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	596	738	728	782	1.07	1.22
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	3,858	4,706	4,438	4,943	1.11	1.15
C0	Cheltuieli de natură salarială	3,402	4,171	3,914	4,340	1.11	1.15
C1	Cheltuieli cu salariile	2,989	3,590	3,466	4,340	1.25	1.16
C2	Bonusuri	413	581	448	-	0.00	1.08
C3	Alte cheltuieli cu personalul	-	-	-	-	0.00	0.00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	380	444	436	494	1.13	1.15
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	76	91	88	109	1.24	1.16
	D. Alte cheltuieli de exploatare	800	1,716	1,451	3,208	2.21	1.81
2	Cheltuieli financiare	17	6	20	20	1.00	1.18
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	324	398	422	459	1.09	1.30

Pentru **cheltuielile de natură salarială** s-a prevăzut o creștere de 11%, de la 3.914 mii lei realizat în anul 2023, la 4.340 mii lei pe anul 2024. Această majorare se încadrează în prevederile O.G. 26/2013 și ale art. 73, alin. (1) lit. a), c) și e) din Legea nr. 421/2023 a bugetului pe stat 2024 și este compusă din următoarele elemente:

- 250 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024 (majorare de 6% aplicată asupra cheltuielilor de natură salarială aprobate în 2023);
- 110 mii lei reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia (sporuri);
- 66 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023.

În conformitate cu art. 73 alin. (11) din Legea nr. 421/28.12.2023, "operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1) și (2), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz."

Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat pe an 2024 este calculat astfel:

Din total cheltuieli de natură salarială a anului 2024, respectiv **4.340 mii lei** se deduc următoarele sume conform Legii Bugetului nr. 421/2023, art. 73 alin. (12), litera:

b). sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia (sporuri), potrivit prevederilor H.G. nr. 900/2023, în valoare de **110 mii lei**;

Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) = 4.340 mii lei – 110 mii lei = 4.230 mii lei /12 luni/ 58 nr. mediu angajați = 6.078 lei/angajat/lună

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială și recalculat conform O.G. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat este de 1,07 (creștere de la 5.701 la 6.078 lei), iar indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform legii anuale a bugetului de stat este de 1,27 (de la 179 lei/persoană la 228 lei/persoană). Astfel, creșterile prevăzute pentru cheltuielile de natură salarială se încadrează în prevederile legale.

Rezultatul brut bugetat pentru anul 2024 este de **459 mii lei**, în creștere cu 9% față de anul 2023, când rezultatul realizat a fost de 422 mii lei.

În conformitate cu Hotărârile Consiliului Județean Arad nr. 19/31.01.2020 și nr. 20/31.01.2020, societatea și-a organizat evidență distinctă pentru prestarea de servicii aeroportuare și pentru activitățile neeconomice.

Astfel că, pentru prestarea serviciilor aeroportuare, S.C. Aeroport Arad S.A. și-a propus realizarea următorilor indicatori:

mii lei	
Indicatori	Valoare
Venituri exploatare activitate aeroportuară eligibile la calculul deficitului de exploatare	1.256
Venituri din subvenții pentru acoperirea deficitului din exploatare	5.980
Cheltuieli exploatare activitate aeroportuară eligibile la calculul deficitului de finanțare	7.622
Rezultat	-386

Cheltuielile de exploatare neeligibile la calculul deficitului de finanțare, mai precis cheltuielile cu amortizarea, determină înregistrarea unei pierderi din exploatare aferentă activității aeronautice, estimată la suma de -386 mii lei. Din activitatea comercială societatea și-a propus realizarea unui profit din exploatare de 814 mii lei, la care se adaugă profitul financiar prognozat la 31 mii lei.

mii lei	
Indicatori	Valoare
Venituri din activități comerciale	921
Cheltuieli exploatare aferente activităților comerciale	107
Rezultat	814

Pentru activitățile neeconomice S.C. Aeroportul Arad S.A. a bugetat venituri totale în sumă de 2.888 mii lei și cheltuieli de 5.188 lei, rezultând un deficit de finanțare de 2.300 mii lei. Acest deficit de finanțare va fi acoperit din bugetul județului Arad în conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 19/31.01.2021, în funcție de execuția bugetară.

mii lei

Indicatori	Valoare
Venituri totale activități neeconomice	2.888
Cheltuieli exploatare activități neeconomice	5.188
Deficit de finanțare a activităților neeconomice	-2.300

În bugetul județului Arad a fost prevăzută, la cap.84 subcap.02 titlu 51 art. 01 alin.05, suma de 8.280 mii lei pentru subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, destinate S.C. Aeroportul Arad S.A., sumă alcătuită din 5.980 mii lei pentru acoperirea deficitului de finanțare a activității aeroportuare și 2.300 mii lei pentru acoperirea deficitului de finanțare a activităților neeconomice.

În ceea ce privește **programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**, S.C. Aeroportul Arad S.A. își propune realizarea de investiții în sumă de 256 mii lei. Sursele de finanțare a acestor investiții sunt în sumă de 2.351 mii lei și sunt formate din:

- Surse proprii: 1.344 mii lei
- Alocații de la bugetul județului Arad: 8 mii lei
- Alocații de la bugetul de Stat : 874 mii lei
- Alocații din surse FEDR : 125 mii lei

Alocațiile de la bugetul Județului Arad, de la bugetul de Stat și de la FEDR reprezintă sume care urmează a se încasa de către S.C. Aeroportul Arad S.A. aferente cheltuielilor efectuate în anul 2023 pentru implementarea proiectului „Conformare Aeroport Arad la cerințele operaționale de infrastructură, siguranță și securitate aeroportuare” activități non-economice în vederea asigurării aeroportului cu dotări de siguranță și securitate, care nu implică realizarea de construcții.

Obiectivele de investiții prevăzute în Anexa 4 a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 sunt:

-dotări (autoturism – este prevăzută diferența de plată pentru autoturismul achiziționat în anul 2023);

-echipament de degivrare a aeronavelor la sol - investiție necesară pentru menținerea certificatului de autorizare AACR, întrucât echipamentul vechi nu mai corespunde cerințelor actuale de asigurare a siguranței în exploatare.

În conformitate cu prevederile art. 4 alin. (1) lit. a) din O.G. 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, bugetul de venituri și cheltuieli pentru operatorii economici la care o unitate administrativ-teritorială este acționar unic sau deține o participație majoritară, se aprobă prin hotărâre a unității administrativ-teritoriale.

Conducerea societății a consultat Sindicatul Liber al Aeroportului Arad, în ceea ce privește conținutul bugetului de venituri și cheltuieli, în urma căreia a primit procesul verbal nr. 434/3/21.02.2024, prin care Sindicatul Liber avizează favorabil bugetul de venituri și cheltuieli prezentat.

Prin decizia nr. 1/23.02.2024, Consiliul de Administrație al S.C. Aeroportul Arad S.A. a avizat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

Precizăm faptul că acest proiect de hotărâre se fundamentează pe următoarele prevederi legale:

- ✓ Prevederile art. 73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;

- ✓ Prevederile O.G. 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;
- ✓ Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 19/31.01.2020 privind reglementarea modului de utilizare de către S.C. Aeroportul Arad S.A. a transferurilor care se alocă din bugetul județului Arad în vederea finanțării activităților de natură neeconomică și a efectuării de investiții în infrastructura și în echipamentele necesare pentru desfășurarea activităților neeconomice;
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 20/31.01.2020 privind aprobarea unui ajutor de stat de exploatare pentru S.C. Aeroportul Arad S.A, modificată prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 428/30.12.2020.
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 428/30.12.2020 pentru modificarea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 20/31.01.2020 privind aprobarea unui ajutor de stat de exploatare pentru S.C. Aeroportul Arad S.A.;
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 496/28.12.2023 pentru modificarea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 20/31.01.2020 privind aprobarea unui ajutor de stat de exploatare pentru S.C. Aeroportul Arad S.A.;
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 413//21.12.2021 privind aprobarea proiectului „Conformare Aeroport Arad la cerințele operaționale de infrastructură, siguranță și securitate aeroportuare, activități non-economice în vederea asigurării aeroportului cu dotări de siguranță și securitate, care nu implică realizarea de construcții”;

Implementarea hotărârii adoptate cade în sarcina conducerii executive a S.C. Aeroportul Arad S.A., sub supravegherea Consiliului de Administrație și a verificării deficitelor de finanțare de către Serviciul Guvernanță Corporativă, Ajutor de Stat și Transport.

În sensul celor de mai sus, proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2024, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Director Executiv
Gheorghina RIBOVICI

Director Executiv Adjunct
Liliana TURJUC

Șef Serviciu – exercitare
temporară
Dorina HODĂJEU

Șef Serviciu
Nicoleta FLORUNCUȚ

Consilier
Adina BEȘTI-JIVAN