



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. 11387/20.05.2021

RAPORT DE SPECIALITATE

**pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C.
Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2021**

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. 11386/20.05.2021 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2021.

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

- Prevederile art. 48 din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021;
- 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. 293/10.10.2019 privind aprobarea unui ajutor de minimis pentru S.C. Aeroportul Arad S.A.;
- 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. 378/27.11.2020 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;
- Prevederile art. 48 din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021;

- 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
- 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;

S.C. Aeroportul Arad S.A. a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 în conformitate cu 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 și a art.48 din Legea nr. 15/2021.

Principiile pe baza cărora s-a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. sunt: principiul universalității, principiul unității, principiul totalității, principiul supleții și principiul continuității activității.

Anexat bugetului de venituri și cheltuieli societatea a transmis Nota de fundamentare privind calculul deficitului de exploatare și al deficitului din activitățile neeconomice pentru anul 2021 la S.C. Aeroportul Arad S.A..

Veniturile totale bugetate, pentru anul 2021, sunt în sumă de 10.130 mii lei, din care 1.824 mii lei venituri proprii și 7.987 mii lei venituri din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei nete, din care 7.965 mii lei din bugetul județului Arad, iar 319 mii sunt venituri din subvenții pentru investiții.

Din suma de 7.987 mii lei, 5.745 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 și nr. 428/30.12.2020.

Transferurile de exploatare aferente cifrei de afaceri nete sunt în sumă de 2.242 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 2020 veniturile bugetate sunt cu 50% mai mari, ca urmare a bugetării unui deficit de acoperit prin subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri cu 75% mai mare.

0	1	INDICATORI	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020		TOTAL AN 2021	%	%
				Aprobat	Preliminat / Realizat			
				conform Hotararii C.J.Arad				
4/3	3/1							
			1	2	3	4	6	7
I.		VENITURI TOTALE	6.895	8.078	6.742	10.130	1,50	0,98
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	6.892	8.073	6.740	10.128	1,50	0,98
	a)	din producția vândută, din care:	1.516	1.539	1.734	1.722	0,99	1,14
	a1)	din vânzarea produselor	-	-	-	-	0,00	0,00
	a2)	din servicii prestate	728	709	921	871	0,95	1,27
	a3)	din redevențe și chirii	321	321	334	379	1,13	1,04
	a4)	alte venituri	467	509	478	472	0,99	1,02
	b)	din vânzarea mărfurilor	-	-	-	-	0,00	0,00
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	4.954	6.137	4.571	7.987	1,75	0,92
	d)	din producția de imobilizări	-	-	-	-	0,00	0,00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	-	-	0,00	0,00
	f)	alte venituri din exploatare	422	397	434	419	0,97	1,03
	2	Venituri financiare	3	5	2	2	1,00	0,67

Veniturile totale bugetate pentru anul 2021 îndeplinesc prevederile art.9 alin. (2) 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, în sensul că fundamentarea veniturilor nu este limitată la nivelul realizărilor din anul precedent întrucât doar în anul 2019 gradul de realizare a veniturilor față de nivelul bugetat a fost sub 90%, așa cum se observă în tabelul de mai jos.

Nr	INDICATORI	Mii lei						
		Prevederi an 2019		%	Prevederi an precedent 2020		%	Prevederi an 2021
		Aprobat	Realizat		4=3/2	Aprobat		
0	1	2	3	4	5	6	7	
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3)*, din care:	1.806,00	1.569,00	0,8688	1.611,00	1.842,00	1,1434	10.130
1	Venituri din exploatare_*)	1.776,00	1.566,00	0,8818	1.606,00	1.839,00	1,1451	10.128
2.	Venituri financiare	30,00	3,00	0,1000	5,00	3,00	0,6000	2,00

*Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

Cheltuielile totale bugetate pentru anul 2021 sunt în sumă de 10.126 mii lei, din care cheltuielile de exploatare sunt în sumă de 10.124 mii lei. Structura cheltuielilor este prezentată în tabelul de mai jos.

	INDICATORI	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020		TOTAL AN 2021	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
					4/3	4/2	
II	CHELTUIELI TOTALE	6.895	8.072	6.960	10.126	1,45	1,01
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	6.892	8.067	6.957	10.124	1,46	1,01
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	2.551	3.194	2.436	5.169	2,12	0,95
A1	Cheltuieli privind stocurile	799	962	774	1.710	2,21	0,97
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	213	255	519	1.183	2,28	2,44
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1.539	1.977	1.142	2.276	1,99	0,74
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	651	549	559	620	1,11	0,86
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	2.598	3.392	2.993	3.358	1,12	1,15
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.243	3.025	2.636	2.950	1,12	1,18
C1	Cheltuieli cu salariile	2.094	2.695	2.364	2.656	1,12	1,13
C2	Bonusuri	149	330	272	294	1,08	1,83
C3	Alte cheltuieli cu personalul	-	-	-	-	0,00	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	301	300	298	341	1,14	1,14
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	54	67	59	67	1,14	1,00
	D. Alte cheltuieli de exploatare	1.092	932	969	977	1,01	1,05
2	Cheltuieli financiare	3	5	3	2	0,67	0,40

Pentru cheltuielile cu salariile s-a prevăzut o creștere de 12% față de cele realizate în anul 2020. Această creștere este rezultatul previzionării creșterii numărului mediu de salariați, de la 54 de angajați în 2020 la 58 de angajați în 2021, cât și a reîntregirii ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată (calculat cf. OUG 26/2013 și Legii nr.15/2021) .

	INDICATORI	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020		TOTAL AN 2021	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
					4/3	4/2	
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86) din care	2.243	3.025	2.636	2.950	1,12	1,18
	a) -creștere salar minim brut	6	68	68	26	0,38	11,33
	b) -reîntregire ca urmare a reîntregirii și a creșterii numărului de personal	102	201	201	37	0,18	1,97
	c) -creștere conform oug 79/2017	-	-	-	-		
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	58	60	57	58	1,02	0,98
5	Nr. mediu de salariați	53	60	54	58	1,07	1,02
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd 147/rd 149)/12*1000	3.527	4.201	4.068	4.239	1,04	1,15
	b) Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, conform OG 26/2013 (Rd147-rd 92*-rd 97)/rd149/12*1000	3.508	4.174	4.045	4.082	1,01	1,15
	c) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	3.338	3.800	3.630	4.045	1,11	1,09
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	130	135	125	175	1,40	0,96
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	30	27	34	31	0,92	1,15

În conformitate cu art. 48 alin.(1) și (3) din Legea nr.15/2021, operatorii economici care au înregistrat pierderi la data de 31 decembrie 2020 nu pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii determinate de acordarea unor creșteri salariale în anul 2020 sau de creșterea numărului de personal, ci doar datorate reîntregirii ca urmare a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și a sumelor reprezentând creșteri aferente reîntregirii determinate de acordarea indemnizației de 75% din bugetul asigurărilor pentru șomaj pentru cei care au beneficiat de șomaj tehnic.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a previzionat pentru anul 2021 cheltuieli de natură salarială de 2.950 mii lei, cu 2% mai mici decât cele bugetate pentru anul 2020 încadrându-se în prevederile amintite. Tot în legea nr. 15/2021, la art.48 alin.(7) se prevede că la întreprinderile publice care au înregistrat pierderi indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii.

Rezultatul brut bugetat pentru anul 2021 este de 4 mii lei, în creștere față de anul 2020, când rezultatul a fost negativ, respectiv pierdere de 218 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	1.058
Cheltuieli exploatare activitate aeroportuară eligibile la calculul deficitului de finanțare	6.781
Deficit de finanțare a activității aeroportuare	-5.723

Din activitatea comercială societatea și-a propus realizarea unui profit de 428 mii lei.

mii lei

Indicatori	Valoare
Venituri din activități comerciale	464
Cheltuieli exploatare aferente activităților comerciale	36
Rezultat	428

Pentru activitățile neeconomice S.C. Aeroportul Arad S.A. a bugetat venituri proprii în sumă de 501 mii lei și cheltuieli de 2.743 lei, rezultând un deficit de finanțare de 2.242 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 exploatare activități neeconomice	501
Cheltuieli exploatare activități neeconomice	2.743
Deficit de finanțare a activităților neeconomice	-2.242

În bugetul județului Arad a fost prevăzută, la cap.84 subcap.02 titlu 51 art. 01 alin.05, suma de 7.442 mii lei pentru subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, destinate S.C. Aeroportul Arad S.A., iar deficitul de finanțare a activității aeroportuare în sumă de 5.723 mii lei se încadrează în sumele aprobate pentru anul 2021, prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr.20/31.01.2020 modificată prin Hotărârea nr. 428/30.12.2020.

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 1.619 mii lei. Sursele de finanțare a investițiilor sunt formate din:

- Surse proprii: 128 mii lei
- Alocații de la buget: 802 mii lei
- Alte surse: 689 mii lei (din care 448 mii lei rămași din ajutorul de minimis acordat de 940 mii lei)

Dintre investițiile programate în anul 2021 Consiliul Județean Arad a aprobat finanțarea/co-finanțarea următoarelor:

- Prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 378/27.11.2020, Consiliul Județean Arad, în calitate de autoritate publică, a aprobat valoarea totală a 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, în cuantum de 23.674 mii lei, inclusiv TVA. În cadrul aceleiași hotărâri, Consiliul Județean a aprobat contribuția proprie a județului Arad în sumă de 491 mii lei, reprezentând achitarea unor cheltuieli neeligibile și contribuția de 2% din valoarea totală eligibilă a 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. Suma de 491 mii lei se regăsește în Anexa 4 a bugetului de venituri și cheltuieli.

- Prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 293 din 10.10.2019 S.C. „Aeroportul Arad” S.A. i-a fost acordat un ajutor de minimis în sumă de 940 mii lei, pentru realizarea de investiții ce au ca scop modernizarea infrastructurii aeroportuare, cu efecte pozitive asupra dezvoltării regionale și creării de locuri de muncă. Din această sumă au fost achiziționate:
 - Ground Power Unit (GPU) mobil pentru alimentarea cu energie electrică a aeronavelor aflate la sol - în sumă de 240 mii lei + TVA
 - Scara îmbarcare/debarcare pasageri- 2 buc. -în sumă totală de 252 mii lei+ TVA

Suma rămasă de 448 mii lei din ajutorul de minimis de 940 mii lei va fi utilizată pentru achiziționarea unui grup electrogen 500KVA și a unei nacele autopropulsată electrică de lucru la înălțime, cu braț.

În conformitate cu prevederile art. 4 alin. (1) lit. c 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, 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. 897/09.04.2021, prin care Sindicatul Liber avizează favorabil bugetul de venituri și cheltuieli prezentat.

Prin decizia nr. 4/09.04.2021, Consiliul de Administrație al S.C. Aeroportul Arad S.A. a aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021.

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 2021, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Director Executiv
Gheorghina RIBOVICI

Șef Serviciu
Dan BUDA

Director Executiv Adjunct
Liliana TURJUC

Consilier
Daniela DOBRESU

Șef Serviciu
Nicoleta FLORUNCUȚ