



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. 6815 /16.03.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2023

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. 6814/16.03.2023 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2023.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a transmis prin adresa nr. 582/13.03.2023 înregistrată la Consiliul Județean Arad sub nr. 6.443/13.03.2023:

-Nota de fundamentare nr. 581/13.03.2023 privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023;

-Anexele 1-5 ale bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023;

-Decizia nr. 5/10.03.2023 a Consiliului de Administrație al S.C. Aeroportul Arad S.A. privind avizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023;

-Procesul Verbal nr. 536/3/06.03.2023 încheiat în urma aducerii la cunoștința Sindicatului Liber al Aeroportului Arad al conținutului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 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. 63 din Legea nr. 368/19.12.2022 a bugetului de stat pe anul 2023.

Veniturile totale bugetate, pentru anul 2023, sunt în sumă de **11.663 mii lei**, din care 1.967 mii lei venituri proprii și 8.388 mii lei venituri din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei nete (8.363 mii lei din bugetul județului Arad), 1.263 mii sunt venituri din subvenții pentru investiții, iar 45 mii reprezintă venituri financiare.

Din suma de 8.363 mii lei, 5.849 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 2.514 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 2022, veniturile bugetate sunt cu 34% mai mari, ca urmare a bugetării unui deficit de acoperit prin subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri cu 45% mai mare. La capitolul Venituri proprii din exploatare (venituri din producția vândută) este prevăzută o scădere de 25% datorită faptului că vor fi efectuate lucrări la calea de rulare Alfa, aeroportul fiind obligat să își sisteze activitatea pe durata desfășurării lucrărilor.

	INDICATORI	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022		TOTAL AN 2023	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
		1	2	3	4	5	6
I.	VENITURI TOTALE	7965	10931	8708	11663	1.34	1.09
1	Venituri totale din exploatare, din care:	7954	10920	8640	11618	1.34	1.09
	a) din producția vândută, din care:	2017	2202	2608	1967	0.75	1.29
	a1) din vânzarea produselor	0	0	0	0	0.00	0.00
	a2) din servicii prestate	816	859	1326	794	0.60	1.63
	a3) din redevențe și chirii	401	441	455	447	0.98	1.13
	a4) alte venituri	800	902	827	726	0.88	1.03
	b) din vânzarea mărfurilor	0	0	0	0	0.00	0.00
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente	5609	8474	5781	8388	1.45	1.03
	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	328	244	251	1263	5.03	0.77
2	Venituri financiare	11	11	68	45	0.66	6.18

Cheltuielile totale bugetate pentru anul 2023 sunt în sumă de **11.265 mii lei** (în creștere cu 34% față de cheltuielile realizate în anul 2022), din care cheltuielile de exploatare sunt în sumă de 11.259 mii lei, iar cheltuielile financiare sunt de 6 mii lei. În structura cheltuielilor de exploatare, așa cum este prezentată în tabelul de mai jos, ponderile cele mai importante sunt reprezentate de cheltuielile cu personalul 42% și de cheltuielile cu bunuri și servicii în procent de 38%.

	INDICATORI	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022		TOTAL AN 2023	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
		1	2	3	4	5	6
II	CHELTUIELI TOTALE	7,632	10,465	8,384	11,265	1.34	1.10
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7,629	10,454	8,367	11,259	1.35	1.10
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	2,999	4,955	3,113	4,277	1.37	1.04
A1	Cheltuieli privind stocurile	890	2,126	1,080	1,578	1.46	1.21
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	559	730	507	766	1.51	0.91
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1,550	2,099	1,526	1,933	1.27	0.98
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	584	634	596	579	0.97	1.02
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	3,177	4,013	3,858	4,687	1.21	1.21
C0	Cheltuieli de natură salarială	2,797	3,550	3,402	4,159	1.22	1.22
C1	Cheltuieli cu salariile	2,563	3,112	2,989	3,578	1.20	1.17
C2	Bonusuri	234	438	413	581	1.41	1.76
C3	Alte cheltuieli cu personalul	-	-	-	-	0.00	0.00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	315	383	380	437	1.15	1.21
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	65	80	76	91	1.20	1.17
	D. Alte cheltuieli de exploatare	869	852	800	1,716	2.15	0.92
2	Cheltuieli financiare	3	11	17	6	0.35	5.67
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	333	466	324	398	1.23	0.97

Pentru **cheltuielile de natură salarială** s-a prevăzut o creștere de 22%, de la 3.402 mii lei realizat în anul 2022, la 4.159 mii lei pe anul 2023. Această majorare se încadrează în prevederile O.G. 26/2013 și ale art. 68, alin. (1) lit. a), b), c) și d) din Legea nr. 368/2022 a bugetului pe stat 2023 și este compusă din următoarele elemente:

- 178 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2023 (majorare de 5% aplicată asupra cheltuielilor de natură salarială aprobate în 2022);
- 200 mii lei reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia (sporuri);
- 192 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023 determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022;
- 39 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești.

În conformitate cu art. 63 alin. (3) din Legea nr. 368/19.12.2022, "operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), 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 2023 este calculat astfel:

Din total cheltuieli de natură salarială a anului 2023, respectiv **4.159 mii lei** se deduce fondul de acțiuni sociale conform O.G. 26/2013 art.3 litera f) în sumă totală de **125 mii lei** și următoarele sume conform Legii Bugetului nr. 368/2022, art. 63 alin. (4), literele:

a). sume reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia (sporuri) în valoare de **200 mii lei**;

b). creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora pentru întreg anul 2023 determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022, în sumă totală de **192 mii lei** și anume:

b.1) reîntregire fond salarii bugetat în 2022 pe câteva luni, reîntregit în 2023 pe an întreg **88 mii lei** (2 posturi au fost bugetate pe câteva luni în 2022);

b.2) reîntregire fond tichete de masă bugetat în 2022 pe 8 luni cu o valoare a tichetului de masă de 20 lei/zi/angajat și pe 4 luni cu o valoare a tichetului de masă de 30 lei/zi/angajat, reîntregit în 2023 pe an întreg = **104 mii lei**;

c) sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea în anul 2023 a unor creșteri salariale și bonusuri acordate prin acte normative sau hotărâri judecătorești și anume: transportul la și de la locul de muncă la nivelul unui abonament pe mijloacele de transport în comun, la prețul stabilit prin Hotărâre a Consiliului Local (120 lei/angajat /lună în 2023 față de 90 lei/angajat/lună în 2022)= **23 mii lei**;

Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) = 4.159 mii lei –125 mii lei- 200 mii lei – 192 mii lei – 23 mii lei = 3.619 mii lei /12 luni/ 57 nr. mediu angajați = 5.291 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 1,06% (creștere de la 5006 la 5291 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 1,28% (de la 157 lei/persoană la 201 lei/persoană). Astfel, creșterile prevăzute pentru cheltuielile de natură salarială se încadrează în prevederile legale.

Rezultatul brut bugetat pentru anul 2023 este de **398 mii lei**, în creștere cu 23% față de anul 2022, când rezultatul realizat a fost de 324 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	1.073
Cheltuieli exploatare activitate aeroportuară eligibile la calculul deficitului de finanțare	6.922
Deficit de finanțare a activității aeroportuare	-5.849

Cheltuielile de exploatare neeligibile la calculul deficitului de finanțare, mai precis cheltuielile cu amortizarea, se ridică la suma de 461 mii lei, și constituie pierderea din exploatare aferentă activității aeronautice. Din activitatea comercială societatea și-a propus realizarea unui profit din exploatare de 820 mii lei, la care se adaugă profitul financiar prognozat la 39 mii lei.

mii lei

Indicatori	Valoare
Venituri din activități comerciale	876
Cheltuieli exploatare aferente activităților comerciale	56
Rezultat	820

Pentru activitățile neeconomice S.C. Aeroportul Arad S.A. a bugetat venituri proprii în sumă de 293 mii lei și cheltuieli de 2.807 lei, rezultând un deficit de finanțare de 2.514 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	293
Cheltuieli exploatare activități neeconomice	2.807
Deficit de finanțare a activităților neeconomice	-2.514

În bugetul județului Arad a fost prevăzută, la cap.84 subcap.02 titlu 51 art. 01 alin.05, suma de 7.314 mii lei pentru subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, destinate S.C. Aeroportul Arad S.A., sumă alcătuită din 4.800 mii lei pentru acoperirea deficitului de finanțare a activității aeroportuare și 2.514 mii lei pentru acoperirea deficitului de finanțare a activităților neeconomice. Diferența de 1.049 mii lei dintre suma de 4.800 mii prevăzută în bugetul județului Arad pentru deficitul de finanțare a activității aeroportuare și suma de 5.849 mii lei care reprezintă deficitul previzionat de către SC Aeroportul Arad S.A. corespunde cuantumului tranșei nr. XVII din ajutorul de stat aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr.20/31.01.2020 modificată prin Hotărârea nr. 428/30.12.2020. Această tranșă, plătită până la data de 15 februarie 2024, va fi prevăzută în bugetul județului al anului următor, dar așa cum precizează art. 1 al Hotărârii nr. 428/30.12.2020, face parte din cuantumul total al ajutorului de stat de exploatare de 21.861 mii lei "pentru acoperirea deficitului de finanțare a cheltuielilor de exploatare pe perioada 2020-2023." Conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, pct. 398 alin. (1) "subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze."

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 17.015 mii lei. Sursele de finanțare a acestor investiții sunt în sumă de 18.062 mii lei și sunt formate din:

- Surse proprii: 1.614 mii lei
- Alocații de la bugetul județului Arad: 1.008 mii lei
- Alocații de la bugetul de Stat : 2.071 mii lei
- Alocații din surse FEDR : 13.369 mii lei

Dintre investițiile programate în anul 2023, Consiliul Județean Arad a aprobat cofinanțarea următoarelor:

- ❖ Prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 413/21.12.2021, 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 20.747 mii lei, inclusiv TVA. În cadrul aceleiași hotărâri, Consiliul Județean a aprobat contribuția proprie a județului Arad în sumă de 432 mii lei, reprezentând achitarea unor cheltuieli neeligibile și contribuția de 2% din valoarea totală eligibilă a proiectului. Din suma de 432 mii lei S.C. Aeroportul Arad a folosit 22 mii lei în cursul anului 2022, iar restul de 410 mii lei se regăsește în Anexa 4 a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.
- ❖ Prin Hotărârea 28/31.01.2023 pentru modificarea Hotărârii nr. 445/29.11.2022 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici, faza Studiu de fezabilitate (S.F.), pentru obiectivul de investiții „Refacere cale de rulare Alfa (TWY A)” la Aeroportul Arad și participarea Județului Arad la cofinanțarea investiției, Consiliul Județean Arad a aprobat valoarea totală a obiectivului de investiție în cuantum de 29.949 mii lei și cofinanțarea din bugetul Județului Arad a obiectivului de investiții „Refacere cale de rulare Alfa (TWY A)” la Aeroportul Arad, în cuantum de 598 mii lei - TVA inclus.

Obiectivele de investiții prevăzute în Anexa 4 a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 sunt:

- refacere cale de rulare Alfa (investiție pentru care a fost depusă cererea de finanțare la sfârșitul anului 2022 și este în curs de analizare în vederea aprobării);
- dotări (autoturism și programe software);
- investiții neeconomice: poartă de acces în zona nord (pentru psi), înlocuire porți și reparații pardoseală remiza psi, înlocuire soft control acces T2/T3, echipament control acces cu bariera zona publică, tablou hidranți, tablou sprinklere, exhaustor, hidrant suprateran;
- dotări de siguranță și de securitate conform 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 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. 536/3/06.03.2023, prin care Sindicatul Liber avizează favorabil bugetul de venituri și cheltuieli prezentat.

Prin decizia nr. 5/10.03.2023, Consiliul de Administrație al S.C. Aeroportul Arad S.A. a avizat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

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

- ✓ Prevederile art. 63 din Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- ✓ 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. 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”;
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 445/29.11.2022 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici, faza Studiu de fezabilitate (S.F.), pentru obiectivul de investiții „Refacere cale de rulare Alfa (TWY A)” la Aeroportul Arad și participarea Județului Arad la cofinanțarea investiției;
- ✓ Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 28/31.01.2023 pentru modificarea Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 445/29.11.2022 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici, faza Studiu de fezabilitate (S.F.), pentru obiectivul de investiții „Refacere cale de rulare Alfa (TWY A)” la Aeroportul Arad și participarea Județului Arad la cofinanțarea investiției;

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 2023, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Director Executiv
Gheorghina RIBOVICI

Director Executiv Adjunct
Liliana TURJUC

Șef Serviciu
Nicoleta FLORUNCUȚ

Consilier
Adina BEȘTI-JIVAN