



**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](mailto:consiliul@cjarad.ro)



**DIRECȚIA ECONOMICĂ**

**SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT**

Nr. 4250/21.02.2022

### **RAPORT DE SPECIALITATE**

#### **pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2022**

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. 4249/21.02.2022 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru anul 2022.

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

- Prevederile art. 48 din Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022;
- Prevederile art. 111 alin. (2) lit.e) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 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. 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;
- Contractul de reprezentare nr. 30445/23.12.2020 încheiat între UAT județul Arad și dna Garofița Popa având ca și obiect îndeplinirea de către reprezentant, în numele și pe seama reprezentatului, a atribuțiilor pe care acesta din urmă le are ca acționar al societății, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la Societatea Comercială Aeroportul Arad S.A. .

S.C Aeroportul Arad S.A. prin adresa nr. 444/18.04.2022, înregistrată la Consiliul Județean Arad cu nr. 4141/18.02.2022 a transmis bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, anexele 1-5 împreună cu Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022, Decizia nr. 10/16.06.2022 a Consiliului de Administrație privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și dovada consultării sindicatului, procesul verbal nr.3/15.02.2022, prin care Sindicatul Liber avizează favorabil bugetul de venituri și cheltuieli prezentat.

Compartimentele de specialitate din cadrul Consiliului Județean Arad au analizat și evaluat documentația transmisă de S.C. Aeroportul Arad S.A. pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022.

Veniturile totale bugetate, pentru anul 2022, sunt în sumă de 10.931 mii lei, din care 2.457 mii lei venituri proprii și 8.474 mii lei venituri din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei nete, din care 8.452 mii lei din bugetul județului Arad, iar 22 mii sunt alte venituri din subvenții pentru exploatare "Spice".

Din suma de 8.474 mii lei, 5.789 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 Consiliului Județean Arad, prin Hotărârile nr. 20/31.01.2020 și nr. 428/30.12.2020.

Transferurile de exploatare aferente cifrei de afaceri nete în sumă de 2.663 mii lei 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 realizările anului 2021 veniturile bugetate sunt cu 37% mai mari, ca urmare a bugetării unui deficit de acoperit prin subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri cu 51% mai mare.

	INDICATORI	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021		TOTAL AN 2022	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arads				
					4/3	3/1	
	0	1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>VENITURI TOTALE</b>	6,742	10,130	7,965	10,931	1.37	1.18
<b>1</b>	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	6,740	10,128	7,954	10,920	1.37	1.18
	<b>a) din producția vândută, din care:</b>	1,734	1,722	2,017	2,202	1.09	1.16
	a1) din vânzarea produselor	-	-	-	-	0.00	0.00
	a2) din servicii prestate	921	871	816	859	1.05	0.89
	a3) din redevențe și chirii	334	379	401	441	1.10	1.20
	a4) alte venituri	478	472	800	902	1.13	1.67
	b) din vânzarea mărfurilor	-	-	-	-	0.00	0.00
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	4,571	7,987	5,609	8,474	1.51	1.23
	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	434	419	328	244	0.74	0.76
<b>2</b>	<b>Venituri financiare</b>	2	2	11	11	1.00	5.50

Cheltuielile totale bugetate pentru anul 2022 sunt în sumă de 10.465 mii lei, din care cheltuielile de exploatare sunt în sumă de 10.454 mii lei. Structura cheltuielilor este prezentată în tabelul de mai jos.

	INDICATORI	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021		TOTAL AN 2022	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad			TOTAL AN 2022	4/3
0	1	2	3	4	5	6	
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	6,960	10,126	7,632	10,465	1.37	1.10
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	6,957	10,124	7,629	10,454	1.37	1.10
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	2,436	5,169	2,999	5,133	1.71	1.23
A1	Cheltuieli privind stocurile	774	1,710	890	2,341	2.63	1.15
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	519	1,183	559	766	1.37	1.08
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1,142	2,276	1,550	2,026	1.31	1.36
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	559	620	584	641	1.10	1.04
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	2,993	3,358	3,177	3,828	1.20	1.06
C0	Cheltuieli de natură salarială	2,636	2,950	2,797	3,370	1.20	1.06
C1	Cheltuieli cu salariile	2,364	2,656	2,563	2,963	1.16	1.08
C2	Bonusuri	272	294	234	407	1.74	0.86
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	298	341	315	383	1.22	1.12
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	59	67	65	75	1.15	1.12
	D. Alte cheltuieli de exploatare	969	977	869	852	0.98	0.87
2	Cheltuieli financiare	3	2	3	11	3.67	5.50
<b>III</b>	<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)</b>	- 218	4	333	466	0.00	116.50

Rezultatul brut bugetat pentru anul 2022 este de 466 mii lei, în creștere față de anul 2021, când rezultatul brut bugetat a fost 4 mii lei și în creștere față de rezultatul brut realizat în anul 2021 de 333 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	1.124
Cheltuieli exploatare activitate aeroportuară eligibile la calculul deficitului de finanțare	6.913
<b>Deficit de finanțare a activității aeroportuare</b>	<b>-5.789</b>

Din activitatea comercială societatea și-a propus realizarea unui profit de 466 mii lei.

mii lei

Indicatori	Valoare
Venituri din activități comerciale	924
Cheltuieli exploatare aferente activităților comerciale	458
<b>Rezultat</b>	<b>466</b>

Pentru activitățile neeconomice S.C. Aeroportul Arad S.A. a bugetat venituri proprii în sumă de 420 mii lei și cheltuieli de 3.083 lei, rezultând un deficit de finanțare de 2.663 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	420
Cheltuieli exploatare activități neeconomice	3083
<b>Deficit de finanțare a activităților neeconomice</b>	<b>-2.663</b>

Prin bugetul județului Arad aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 44/04.02.2022 pentru S.C. Aeroportul Arad a fost alocată suma 8.452 mii lei astfel:

- suma de 2.663 mii lei în vederea finanțării activităților de natură neeconomică conform Hotărârii Consiliului Județean Arad nr. 19/30.01.2020 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;
- suma de 5.789 mii lei pentru acoperirea deficitului din activitatea de exploatare, conform Hotărârii Consiliului Județean Arad nr.428/30.12.2020.

S.C. Aeroportul Arad S.A. a previzionat pentru anul 2022 cheltuieli de natură salarială de 3.370 mii lei, cu 20% mai mari față de cele realizate în anul 2021 și cu 14,23% mai mari față de cele bugetate pentru anul 2021. Această creștere a cheltuielilor este rezultatul creșterii salariilor (în limita indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pe anul 2022), cât și a reîntregirii ca urmare a

majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată conform H.G. nr 1071/2021 pentru stabilirea salariului minim brut pe țară garantat în plată și ca urmare a creșterii valorii tichetelor de masă de la 11 lei la 20 lei.

	INDICATORI	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021		TOTAL AN 2022	%	%
			Aprobat	Preliminat / Realizat			
			conform Hotararii C.J.Arad				
	0	1	2	3	4	5	6
3	<b>Cheltuieli de natură salarială (Rd.87) din care</b>	2,636	2,950	2,797	3,370	1.20	1.06
	a) -crestere cu inflatia de 6.5% conform legii anuale	-	-	-	192	0.00	0.00
	b) -crestere salar minim brut conform legii anuale	68	26	26	116	0.00	0.00
	c) -reintregire ca urmare a reintregirii si a cresterii numarului de personal	201	37	201	-	0.00	1.00
	d) -reintregire cu sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de nat salariala determinate de acordarea in 2022 a unor cresteri de bonusuri prin acte normative (Legea 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa )	-	-	-	112	0.00	0.00
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	57	58	56	58	1.04	0.98
5	Nr.mediu de salariați	54	58	56	57	1.02	1.04
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd 149/rd 155)/12*1000	4,068	4,239	4,162	4,927	1.18	1.02
	b) Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,conform OG 26/2013 (Rd149-rd 93*-rd 98)/rd155/12*1000	4,045	4,082	4,056	4,768	1.18	1.00
	c) Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf. OG 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	4,045	4,045	4,057	4,317	1.06	1.00
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.155)	125	175	142	192	1.35	1.14
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	34	31	36	39	1.08	1.06

În conformitate cu art. 48 alin. (1) din Legea nr.317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022, operatorii economici pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022, cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 și cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative.

Tot în legea nr. 317/2021, la art.48 alin.(3) se prevede că 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.

Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform O.G.. 26/2013 și art. 48 alin (4) din Legea bugetului de stat pe anul 2022, este de 1,06 iar indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform art. 48 alin. (5) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 este de 1,08 încadrându-se în prevederile legale.

În ceea ce privește **programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**, acesta a fost fundamentat în limita surselor legale de finanțare. Sursele de finanțare a investițiilor sunt în sumă de 2357 mii lei și provin din:

- Surse proprii: 1.339 mii lei
- Alocații de la buget: 735 mii lei
- Alte surse: 283 mii lei

S.C. Aeroportul Arad S.A. își propune realizarea de investiții în sumă de 2.266 mii lei, din care 1350 mii lei investiții pentru bunurile luate în concesiune(modernizări), 10 mii pentru bunurile proprietatea privată a societății și 906 mii lei pentru dotări.

Dintre investițiile programate în anul 2022 Consiliul Județean Arad a aprobat finanțarea/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 20.746.565 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 „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 baza Hotărârii 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, suma de 303 mii lei, pentru următoarele obiective:
  - Poarta cu deschidere rapidă 7 buc.- în sumă totală de 149 mii lei +TVA
  - Simulator Incendiu Vas sub presiune 1buc- în sumă de 154 mii lei lei +TVA

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.

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 2022, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Direcția Economică  
DIRECTOR Executiv,  
**Gheorghina RIBOVICI**

Serviciul Guvernanță Corporativă,  
Ajutor de Stat și Transport  
Consilier,  
**Dorina HODĂJEU**

DIRECTOR Executiv Adjunct,  
**Liliana TURJUC**

Șef Serviciu buget,  
**Nicoleta FLORUNCUȚ**