

## NOTĂ DE FUNDAMENTARE

### privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Aeroportului Internațional Sibiu R.A. 2021-Rectificare Octombrie

Bugetul de venituri și cheltuieli elaborat de către Aeroportul Internațional Sibiu, prin cadrul departamentelor de specialitate urmărește asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condițiile actuale.

În conformitate cu O.G. nr. 26/21.08.2013 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 ulterioare, Aeroportul Internațional Sibiu a întocmit rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2021, precum și estimările pentru următorii doi ani, respectiv anul 2022 și 2023.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2021- rectificat , aeroportul a avut în vedere următoarele:

- ✓ programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;
- ✓ programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora

#### Având în vedere:

- O.U.G.nr.109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice la AIS,
- Ordinul nr. 3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, emis de Ministerul Finanțelor Publice,
- Legea bugetului de stat pe anul 2021 nr. 15 din 08 martie 2021,
- în conformitate cu articolul 10 din Ordonanță nr. 26/2013, prin care proiectul de de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli se supune avizării Consiliului de Administrație și ulterior aprobării de către autoritatea tutelară în speță Consiliul Județean Sibiu,
- Legea privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale nr. 15/1990, actualizată, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la conținutul economic al indicatorilor economico-financiari,
- Realizatul la nivelul datei de 30.09.2021

vă înaintăm prezenta notă de fundamentare, în vederea avizării/aprobării proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2021 al Aeroportului Internațional Sibiu R.A.

## I.VENITURI

Aeroportul își propune în cadrul Proiectului de BVC 2021-rectificat să realizeze venituri totale în valoare de 13.405,64 mii lei în descreștere cu 0,20% față de nivelul bugetat și aprobat prin HCJ 63/08.04.2021.

Veniturile Aeroportului Intenționat Sibiu sunt formate din:

- venituri proprii;
- transferuri din bugetul propriu al județului Sibiu, în vederea finanțării activităților de natură neeconomică și alte subvenții; subvenții.
- alte venituri din exploatare (subvenții pentru investiții, penalități)
- venituri financiare

Structura veniturilor totale aprobate inițial în comparație cu veniturile rectificate aferente anului 2021 este următoare:

Mii lei

Indicatori	Anul 2021 aprobat	Anul 2021 rectificat	Variație
<b>I. Venituri totale</b>	<b>13.432,81</b>	<b>13.405,64</b>	<b>-0,20%</b>
<b>1. Venituri din exploatare</b>	<b>13.402,81</b>	<b>13.390,31</b>	<b>-0,09%</b>
<b>1.1. Venituri din producția vândută</b>	<b>8.350,55</b>	<b>7.839,80</b>	<b>-6,12%</b>
a) din servicii prestate	6.039,45	5.052,22	-16,34%
b) din redevențe și chirii	2.144,00	2.592,87	20,94%
c) alte venituri	167,10	194,71	-16,52%
<b>1.2. Venituri din subvenții și transferuri de exploatare</b>	<b>1.8350,00</b>	<b>1.826,87</b>	<b>-0,44%</b>
<b>1.3. Alte venituri din exploatare</b>	<b>3.217,26</b>	<b>3.723,64</b>	<b>15,73%</b>
<b>2. Venituri financiare</b>	<b>30,00</b>	<b>15,33</b>	<b>-48,90%</b>

Analizând structura traficului menționăm faptul că în primele 9 luni ale anului 2021 au fost îmbarcați de pe Aeroportul Internațional Sibiu R.A un număr de 95.803 pax.

Numărul inițial estimat de pasageri îmbarcați pentru anul 2021 a fost în cuantum de 135.500 pax, iar în propunerea de rectificare este în cuantum de 126.800. Această estimare corespunde unei descreșteri de 6,86% față de nivelul prevăzut inițial și în concluzie veniturile din producția vânduta au fost diminuate cu 510,75 mii lei.

Venituri din subvenții și transferuri de exploatare: au fost luate în considerare transferurile alocate din bugetul propriu al județului Sibiu, în vederea finanțării activităților de natură neeconomică, la o valoare de 1.500 mii lei.

## II . CHELTUIELI

Valoarea totală a cheltuielilor a fost diminuată cu 813,72 mii lei

Structura cheltuielilor totale inițial aprobate și propunerile de rectificare este următoarea:

Indicatori	Anul 2021 aprobat	Anul 2021 Rectificat	Mii lei % (+/-)
<b>II. Cheltuieli totale</b>	<b>19.220,86</b>	<b>18.407,14</b>	<b>-4,23%</b>
<b>II.I Cheltuieli de exploatare</b>	<b>19.120,86</b>	<b>18.390,02</b>	<b>-3,82%</b>
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii</b>	<b>7.276,00</b>	<b>6.316,51</b>	<b>-13,19%</b>
A.1 Cheltuieli privind stocurile	1.869,00	1.642,96	-12,09%
A.2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți	2.376,00	2.584,36	8,77%
A.3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	3.031,00	2.089,19	-31,07%
<b>B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>1.505,00</b>	<b>1.316,83</b>	<b>-12,50%</b>
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>6.561,38</b>	<b>6.561,38</b>	<b>0%</b>
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>3.778,48</b>	<b>4.195,30</b>	<b>11,03%</b>
<b>II.II Cheltuieli financiare</b>	<b>100,00</b>	<b>17,12</b>	<b>-82,86%</b>

Cheltuielile privind chiriile – către operatori cu capital integral/majoritar de stat reprezintă cota-parte ce se virează Consiliului Județean Sibiu din închirierea spațiilor din domeniul public al județului, (50% sau 100% din încasări, după caz), valoarea acestora estimată în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 fiind de 1.327 mii lei, propunerea de rectificare fiind 1.466,82 mii lei.

**Cheltuieli cu personalul** prin propunerea de rectificare a bugetului rămân la valoare aprobată, respectiv 6.561,38 mii lei

Fondul de salarii aferent personalului angajat cu contract individual de muncă a fost determinat luând în considerare organigrama, prevederile Contractului Colectiv de Muncă în vigoare Cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază prevăzute de CCM –

reprezintă valoarea totală a sporurilor, primelor și a tuturor bonificațiilor, care se raportează la salariul de bază și se acordă conform contractului colectiv de muncă CCM, compuse din sporul de fidelitate, sporul de noapte, de week-end, premiul anual calculat în procent de 30% din salariul de încadrare. Alte bonificații conform CCM – reprezintă valoarea tuturor bonificațiilor acordate conform CCM, dar care nu se determină prin raportare la salariul de bază; acestea sunt primele de Paști, Craciun și Ziua Aviației (primele de Paști și Ziua Aviației nu au fost acordate până la data de 30.09.2021).

Numărul de personal prognozat la finele anului 2021 este de 95, număr care include angajații cu contracte individuale de muncă (inclusiv persoanele care au contractul individual de muncă suspendat, în condițiile legii) și directorii cu contracte de mandat 4.

Numărul mediu de salariați a fost determinat după metodologia stabilită de Institutul Național de Statistică, conform prevederilor din Ghidul privind aplicarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit informațiilor publicate pe site-ul Institutului Național de Statistică, se aduc următoarele precizări cu privire la modul de calcul al acestui indicator: "Definiție: Numărul mediu al salariaților cuprinde persoanele angajate cu contract de muncă/raport de serviciu pe durată determinată sau nedeterminată (inclusiv lucrătorii sezonieri, managerul sau administratorul). Numărul mediu se determină ca medie aritmetică simplă rezultată din suma efectivelor zilnice de salariați (exclusiv cei al căror contract de muncă/raport de serviciu a fost suspendat) din perioada de referință, inclusiv din zilele de repaus săptămânal, sărbători legale și alte zile nelucrătoare împărțite la numărul total al zilelor calendaristice, precum și salariații al căror contract individual de muncă a fost suspendat din inițiativa angajatorului (în cazul întreruperii temporare a activității) și au beneficiat de o indemnizație din salariul de bază corespunzător locului de muncă ocupat, conform legislației în vigoare. În efectivul zilnic al salariaților luat în calculul numărului mediu, nu se cuprind: salariații aflați în concedii fără plată, în grevă, detașați la lucru în străinătate. În zilele de repaus săptămânal, sărbători legale și alte zile nelucrătoare se ia în calcul ca efectiv zilnic numărul salariaților din ziua precedentă, mai puțin cei al căror contract/raport a încetat în această zi. Salariații care nu sunt angajați cu norma întreaga se includ în numărul mediu proporțional cu timpul de lucru prevăzut în contractul de muncă. În efectivul de salariați luat în calculul numărului mediu se includ numai persoanele care au fost plătite."

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) – a fost calculată ca raport dintre valoarea veniturilor totale din exploatare și numărul mediu de salariați. Numărul mediu de salariați a fost calculat în conformitate

Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (pax îmbarcați) - a fost calculată ca raport dintre pasagerii îmbarcați și numărul mediu de salariați.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială a avut în vedere prevederile art. 3 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, și ale legii anuale a bugetului de stat.

Câștigul mediu brut lunar pe salariat a fost determinat ca raportul dintre cheltuielile de natură salarială și numărul mediu de salariați/numărul de luni aferente. Din cheltuielile de natură salarială s-au dedus cheltuielile reprezentând participarea salariaților la profitul anului precedent prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. [64/2001](#) privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. [769/2001](#), cu modificările și completările ulterioare, și cheltuielile efectuate pentru salariați de natura și în limita prevăzută de Codul fiscal.

Pentru determinarea productivității muncii, conform legii anuale a bugetului de stat, în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare au fost ajustate după cum urmează:

✚ veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la buget și, după caz, cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;

Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator datorate la fondul de salarii au fost calculate având în vedere cotele în vigoare și sunt aferente fondului de salarii convenit personalului angajat pe bază contractului individual de muncă cât și pentru remunerația aferentă contractelor de mandat și indemnizațiile consiliului de administrație.

Tichetele de masă au fost stabilite în funcție de numărul mediu de personal prevăzut în buget, zilele lucrătoare pe 2021, *fără influența* concediilor medicale.

### III. REZULTATUL BRUT

Regia estimează pentru anul 2021, în lipsa unui ajutor de stat, o pierdere de 5.001,50 mii lei.

### IV CAPITAL – INVESTIȚII

Cheltuielile de investiții pentru anul 2021 au fost fundamentate pe baza rapoartele de necesitate elaborate de compartimentele AIS, din surse de finanțare proprii și fonduri alocate de C.J.S. Aeroportul Internațional Sibiu R.A. are un trafic mediu anual mai mic de 1 milion de pasageri, iar în conformitate cu Orientărilor Comisiei Europene nr. 2014/C99/03 acesta va contribui cu 25 % la finanțarea investițiilor.

Reanalizând lista pentru investițiile propuse a se realiza în anul 2021, a reieșit faptul că este necesară o reaşezare și rectificare a acestora datorită noilor necesități identificate și a stadiului de implementare a obiectivelor de investiție aflate în desfășurare.

Prin urmare vă rugăm să analizați și să aprobați modificarea și completarea listei de investiții la BVC 2021, conform sumelor și explicațiilor de mai jos:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire</i>	<i>Valoare Totală Aprobata 2021</i>	<i>Valoare totala rectificată</i>	<i>Valoare CJ rectificată</i>	<i>Valoare AIS rectificată</i>
1	Studiu de fezabilitate pentru obiectivul „MODERNIZAREA ȘI DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURII AEROPORTUARE- ACTIVITĂȚI NON-ECONOMICE”	400,00	0,00	0,00	0,00
2	Proiect “ECHIPAMENTE NECESARE PENTRU CREȘTEREA NIVELULUI DE SECURITATE ȘI SIGURANȚĂ AL PASAGERILOR PE AEROPORTUL INTERNAȚIONAL SIBIU – ACTIVITĂȚI NON-ECONOMICE”, finanțat prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2021	31.517,49	31.297,14	410,00	0,00
3	Studiu de fezabilitate și Consultanță privind cererea de finanțare pentru obiectivul „MODERNIZAREA ȘI DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURII AEROPORTUARE- ACTIVITĂȚI ECONOMICE”	1.349,00	1.011,75	1.011,75	0,00
4	Studiu de fezabilitate pentru obiectivul „Terminal de bunuri/cargo”	50,00	0,00	0,00	0,00

5	Aparate de aer condiționat cameră servere sistem TVCI si CA (neeconomic) – 2 buc	25,00	13,58	13,58	0,00
6	UPS-uri pentru echipamentele de securitate (8 buc) (neeconomic)	53,00	46,31	46,31	0,00
7	Inlocuire echipamente sistem supraveghere video (neeconomic)	40,00	33,00	33,00	0,00
8	Program software contabilitate	40,00	0,00	0,00	0,00
9	Centrale termice clădire administrativă – 2 buc	42,00	33,61	25,25	8,36
10	Upgrade sistem parcare	8,00	6,93	0,00	6,93
11	Amenajare control canin Covid	20,00	13,89	13,89	0,00
12	Unități PC 5 buc	15,00	15,00	11,25	3,75
13	Porti detectie temperatura(3 buc)	0	24,00	0,00	24,00
14	Alte dotări	50,00	26,00	0,00	26,00
15	PT și execuție lucrări obiectiv de investiții "Modernizarea și dezvoltarea infrastructurii aeroportuare activități economice" Faza I	0,00	0,00	0,00	0,00

In cadrul rectificarii anexei 4 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli Programul de investitii, dotări și sursele de finanțare rectificat pe anul 2021, a fost introdus ca obiectiv de investiții un nou obiectiv subsecvent Programului Operational Infrastructura Mare, denumit "Proiect Tehnic și execuție lucrări obiectiv de investiții "Modernizarea și dezvoltarea infrastructurii aeroportuare activități economice" - Faza, aferenta dezvoltarii terminalului de pasageri (cu toate dotarile incluse) si a drumurilor de acces.

Valoarea totală a investitiei este de 209.151,46 mii lei din care:

- finanțare din Fonduri Europene: 149.687,58 mii lei
- finanțare buget de stat: 22.893,47 mii lei

- finanțare buget CJ Sibiu: 3.522,12 mii lei

În scopul asigurării contribuției proprii a regiei aceasta va contracta un credit pe parcursul anului viitor, care conform ofertei indicative scrise de confort primite din partea unei banci comerciale, urmează să fie rambursat în 180 luni de la data semnării contractului, din care 36 luni perioadă de grație pentru principal.

Menționăm că proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli nu a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hot. nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, pentru că la această dată poziția este neocupată.

În conformitate cu art. 6 din O.G. nr. 26/21.08.2013 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 ulterioare, proiectul de rectificare BVC a fost înaintat către Sindicatul Liber Independent al Aeroportului Sibiu.

Vă transmitem spre aprobare:

Anexa 1 - Bugetul de Venituri și Cheltuieli Rectificat pe anul 2021,

Anexa 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiar prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora rectificat An 2021

Anexa 3 - Gradul de realizare al veniturilor totale - rectificat

Anexa 4 - Programul de investitii, dotări și sursele de finanțare rectificat pe anul 2021

Anexa 5 - Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante Rectificat pe anul 2021

Director General,

*Marius Ioan Gârdea*

Director Economic,

*Luminița Gherendi*