

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli al
Aeroportului Internațional Sibiu R.A.
2024

Prin proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024, ca instrument de management financiar, regia își propune asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor către terți, atât din punct de vedere dimensional, pe total venituri și cheltuieli, cât și structural, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli, rolul procesului de bugetare fiind cel de orientare a activităților tuturor sectoarelor din cadrul regiei spre aceleași obiective: rentabilitate, lichiditate, diminuarea riscurilor, optimizare procese, etc.

La întocmirea proiectului de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024, Aeroportul Internațional Sibiu R.A. a programat venituri, aferente unui număr de 300.000 pasageri imbarcați, reprezentând o creștere de 8,42% fata de nivelul realizat anul trecut în anul 2023, cand traficul de pasageri a atins cifra de 276.695 pasageri imbarcati (0.62 % mai mulți decât cel programat respectiv 275.000 pasageri imbarcați)

Fundamentarea structurii veniturilor și cheltuielilor pentru anul 2024, se bazează pe revenirea treptată a situației economico – financiare.

I. Venituri

Veniturile totale au fost estimate în creștere în anul 2024 față de cele realizate/prelimate în anul 2023 cu 22.43 %, respectiv cu suma de 5,585.11mii lei, de la 24,903.99 mii lei (anul 2023) la 30,489.10 mii lei (anul 2024).

Veniturile din exploatare au fost estimate în creștere cu 22.72% față de cele realizate/prelimate la data de 31.12.2023, respectiv de la 24,827.47 mii lei (anul 2023) la 30,469.10 mii lei (anul 2024). Această majorare a veniturilor totale din exploatare estimate se datorează cu precădere veniturilor din exploatare rezultate din amortizare, odată cu recepționarea și punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții finanțate prin POIM.

Cifra de afaceri, (producția vândută) care reprezintă veniturile din servicii prestate, redevențe și chirii și alte venituri diverse a fost estimată în creștere cu 17.84 % față de cea preliminară/realizată în anul 2023.

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

Anul 2024 va fi marcat de un grad de incertitudine în ceea ce privește cererea de transport aerian de persoane, aspect care face ca și estimările de trafic pentru anul 2024, realizate de către Aeroportul Internațional Sibiu, să nu aibă un grad ridicat de acuratețe, mai ales că factorii determinanți ai numărului de pasageri transportați de pe un aeroport regional au un caracter exogen, strict legat de capacitatea disponibilă/alocată de operatorii aerieni în conformitate cu politicile proprii de dezvoltare a rețelei de rute.

Veniturile din serviciile prestate (producția vândută), estimate în valoare de 16,404.74 mii lei, sunt în creștere cu 17.84 % față de cele preliminate/realizate în anul 2023, datorită trendului de creștere treptată a numărului de pasageri, veniturilor rezultate din facilități de parcare și din posibilitatea de a închiria spațiile comerciale, rezultate din extindere și modernizare, odată cu efectuarea recepției și punerea în funcțiune a terminalului.

Veniturile din categoria "alte venituri din exploatare" au fost estimate în anul 2024 în creștere cu 89.69 %, respectiv în valoare de 9,064.36 mii lei, și sunt compuse în principal din subvențiile pentru investiții alocate din fonduri de la C.J.S și subvențiile pentru investiții din POIM.

Veniturile financiare au fost estimate pe baza diferențelor de curs valutar rezultate din reevaluarea lunară a soldurilor, valoarea acestora fiind estimată la 20,00 mii lei.

II. Cheltuieli

Cheltuielile totale au fost fundamentate în funcție de activitățile concrete din programele de achiziții de bunuri și servicii, pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora, a programelor de investiții și dotări, în limita surselor legale de finanțare a acestora, a recalculării cheltuielilor de natură salarială și a cheltuielilor de mandat.

Cheltuielile totale au fost stabilite în directă corelație cu nivelul veniturilor totale, pentru anul 2024 fiind estimate la valoarea de 29,608.26 mii lei, mai mari cu 23.18 % față de cheltuielile totale preliminate/realizate în anul 2023, în valoare de 24,035.90 mii lei.

În structura cheltuielilor totale, cheltuielile din exploatare dețin o pondere 99,59% iar cheltuielile financiare dețin o pondere de 0,39%.

Cheltuielile de exploatare înregistrează o creștere cu 23.06 % față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023, respectiv în valoare de 29,488.26 mii lei.

În totalul cheltuielilor din exploatare, ponderea cea mai mare o au cheltuielile- Alte cheltuieli de exploatare- amortizarea imobilizărilor- (34.60%), urmată de cheltuielile cu personalul (30.61%),

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

cheltuielile cu bunurile și serviciile (29.74%) și de cheltuielile cu impozitele, taxele și varsamintele asimilate (5,06%).

În structură, cheltuielile cu bunurile și serviciile au fost programate în anul 2024 în creștere cu 11.33 % față de cele preliminate/realizate în anul 2023, respectiv de la 7,876.41mii lei (anul 2023) la 8,786.74 mii lei (anul 2024).

Creșteri/descrășteri semnificative, în cadrul cheltuielilor cu bunurile și serviciile în anul 2024, vor înregistra următoarele:

- cheltuielile cu stocurile, care au fost estimate în creștere cu 14.30 % față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023, respectiv în valoare de 2,163.86 mii lei, în cadrul acestora ponderea cea mai mare având-o cheltuielile privind energia și apa (67.15 %) ca urmare a creșterii prețurilor în această ramură și extinderea terminalului.
- cheltuielile privind serviciile executate de terți, care au fost estimate în creștere cu 4.9 % față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023, respectiv în valoare de 2941.54 mii lei, în cadrul acestora ponderea cea mai mare având-o cheltuielile privind întreținerea și reparațiile 59.33%. Cheltuielile privind chiriile pe care regia le datorează Consiliului Județean Sibiu, bugetate în anul 2024 reprezintă 51.92 % respectiv în valoare de 946.09 mii lei din cheltuiala realizată în anul 2023 (1,822.35 mii lei).
- cheltuielile cu alte serviciile executate de terți, care au fost estimate în creștere cu 15.23% față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023, respectiv în valoare de 3,663.34 mii lei, în cadrul acestora ponderea cea mai mare având-o cheltuielile privind paza, respectiv 31.31% și alte cheltuieli (servicii de curățenie, tarif control calitate și securitate, tarif supraveghere, servicii ACI,AAR, cotizatii, întocmire documentație privind organizarea licitației privind spațiile comerciale.), respectiv 58.50%.

Cheltuielile cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate, în sumă de 1.490.99 mii lei, au fost estimate în creștere cu 3.88 % în anul 2024 față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023.

Cheltuielile cu personalul au fost estimate în anul 2024 la 9,026.61 mii lei:

- în creștere cu 5.9 % față de ultimul nivel aprobat aferent anului 2023 prin HCJ nr. 320/ 28.11.2023, de 8,523.64 mii lei.
- în creștere cu 10.56 % față de nivelul preliminar/realizat aferent anului 2023, de 8,164.67 mii lei.

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială, s-au respectat prevederile art.73 din Legea nr. 421/2023 - legea bugetului de stat pe anul 2024 și nivelul indicatorilor economici de performanță ai proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024.

Cheltuielile de natură salarială au fost estimate în creștere cu 6.05 % față de nivelul aprobat în bugetul anului 2023 prin HCJ nr. 320/ 28.11.2023, respectiv de la 7,734.70 mii lei (anul 2023) la 8,202.78 mii lei (anul 2024).

Creșterea cheltuielilor de natură salarială în cuantum de 468.08 mii lei 6.05 %, se datorează:

- creșterii cheltuielilor de natură salarială cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024- 6%- scrisoarea cadru, în conformitate cu art. 73 alin (1) lit a) din din Legea bugetului de stat pe anul 2024 , în cuantum de 464.08 mii lei ;
- creșterii cheltuielilor de natură salarială cu sumele 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, în conformitate cu art. 73 alin (1) lit c) din din Legea bugetului de stat pe anul 2024 , în cuantum de 4,00 mii lei ;

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, în valoare de 625.68 mii lei, au fost fundamentate în conformitate cu prevederile din OUG. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, fără a fi evidențiate majorări / indexări după cum urmează:

- pentru directori - valoarea este de 388,00 mii lei;
- pentru consiliul de administrație - valoarea este 237.68 mii lei.

Nu a fost prevăzută componentă variabilă a remunerației pentru directorat și membrii Consiliului de Administrație.

Câștigul mediu brut lunar/salariat estimat în anul 2024, calculat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013, reprezintă 108.96 % din câștigul mediu brut lunar preliminar/ realizat/salariat în anul 2023 iar productivitatea muncii - în unități valorice calculată în conformitate legea bugetului de stat nr. 421/2023 reprezintă 131.75 % din cea preliminară/realizată la data de 31.12.2023.

Cheltuielile financiare, în valoare de 120,00 mii lei, au fost estimate în creștere cu 64.84 % față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023, la același nivel la care au fost bugetate în anul 2023.

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

În prezenta propunere privind Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2024 au fost respectate prevederile din legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare.

Activitatea neeconomică

În ceea ce privește cheltuielile privind activitatea neeconomică a regiei, din totalul de 29,608.26 mii lei reprezentând cheltuieli totale previzionate de către regie, valoarea de 9,787.62 mii lei reprezintă cheltuieli de natură neeconomică conform Orientărilor Comisiei Europene nr. 2014/C 99/03, astfel cum este prevăzut în hotărârea CJS nr. 198/29 august 2018, respectiv în hotărârea CJS 82/28.02.2022

Având în vedere veniturile estimate de 1.500,00 mii lei din taxa de securitate, rezultă un deficit estimat aferent acestei activități de -8,287.62mii lei. Alocările efectuate de către Consiliul Județean Sibiu aferente anului 2024 pentru activitățile de natură neeconomică ale regiei sunt în cuantum de 5.000,00 mii lei.

Datele prezentate în propunerea de BVC_2023_realizat/preliminat, reprezintă date preliminare, aceste date vor putea înregistra variații după caz (+/-), în corelație directă cu rezultatele obținute odată cu întocmirea situațiilor financiare anuale, pe care le va audita și un expert extern.

Repartizarea profitului net al regiei pentru anul 2024 a fost efectuată în conformitate cu prevederile OUG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Investiții¹

Sursele necesare finanțării investițiilor pentru anul 2024, în valoare de 3,334.00 mii lei, vor fi asigurate din:

- surse proprii (constituite din amortizări) în valoare de 437.17 mii lei;
- surse de la Consiliul Județean Sibiu, pentru susținerea infrastructurii activității de natură neeconomică, în valoare cumulată de 96.83 de mii lei;
- disponibil din credit 2.800 mii lei;

Indicatorii economico financiari

¹ Precizăm faptul ca pentru anul în curs nu au fost prevazute alocările bugetare în integralitate necesare finalizării obiectivului de investiții "Modernizarea și dezvoltarea infrastructurii aeroportuare – activități economice, faza I", motivat de imposibilitatea acoperirii cheltuielilor neeligibile din surse proprii coroborat cu dimensiunea transferurilor de la autoritatea publică tutelară aferente capitalului Investiții, în integralitate doar suma de 2.800 mii lei disponibilă din credit.

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

Indicatorii economico – financiari cuprinși în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 au următoarele valori:

- productivitatea muncii, în unități valorice pe total personal mediu recalculată conform Legii nr. 421/2023 - legea bugetului de stat, în valoare de 266.9 mii lei/persoană, a fost estimată în creștere cu 31.75 % față de cea preliminară/realizată în valoare de 202.58 mii lei/persoană în anul 2023;
- câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2024 – legea nr.421/2023, în valoare de 7146,93 mii lei/salariat, reprezintă 108,91 % din cel care a fost preliminar/realizat în valoare de 6,562.17 în anul 2023;
- numărul de personal prognozat la finele anului 2024 de 97 salariați, în creștere cu 1 salariat față de numărul de personal prognozat la finele anului 2023, aprobat prin HCl 320/2023;
- numărul mediu de salariați a fost estimat la 95.05 salariați;
- în anul 2024, indicele de creștere al veniturilor totale este de 122.43 % iar indicele de creștere al cheltuielilor totale este de 123.18%, raportat la nivelul preliminar/realizat în anul 2023;
- cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale în valoare de 971.11 mii lei, au fost estimate în creștere cu 0,62 % față de cele preliminate/realizate în valoare de 965.14 la data de 31.12.2023;
- plățile restante: regia și-a propus să nu înregistreze plăți restante la data de 31.12.2024;
- creanțele restante, în valoare de 1.000,00 mii lei, au fost estimate în scădere cu 23.25 % față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023 iar acestea nu vor fi, altele decât cele pentru care vor exista litigii în curs sau care vor fi în procedură de recuperare;
- rezultatul brut (profit) a fost estimat pentru anul 2024 la valoarea de 880.84 mii lei, în creștere cu 101,47% față de cel preliminar/realizat la data de 31.12.2023;

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al Aeroportului Internațional Sibiu R.A. a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

În conformitate cu art. 6 (1) din OUG 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, proiectul bugetului de venituri

Direcția Economică
Nr. DE 54/11.03.2024

Exemplar unic

și cheltuieli aferent anului 2024 a fost supus consultării Sindicatului Liber Independent al Aeroportului Internațional Sibiu R.A.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al Aeroportului Internațional Sibiu R.A. a fost avizat de către membrii Consiliului de Administrație prin sesiunea extraordinară din data de 15.03.2024.

În conformitate cu prevederile art. 4, alin. (1), lit. c) din Ordonanța Guvernului 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 pe anul 2024 al Aeroportului Internațional Sibiu R.A. urmează să fie aprobat prin Hotărâre de Consiliul Județean Sibiu.

Prezenta nota de fundamentare conține 5 anexe, după cum urmează :

- Anexa 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024;
- Anexa 2- Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;

Director General,

Director Economic,

VIZA CFP