

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli al
Aeroportului Internațional Sibiu R.A.
2025 rectificat în luna septembrie

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2025 (septembrie) a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Referitor la prevederile Legii nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare a fost aprobat, în sesiunea de guvern din data de 13.06.2024 memorandumul pentru exceptarea Aeroportului Internațional Sibiu R.A de la prevederile Capitolului III Secțiunea a 2 a .

Tema memorandumului a fost : „Exceptarea operatorilor economici aflați sub autoritatea, unităților administrative teritoriale care administrează infrastructuri aeroportuare, de la aplicarea prevederilor art. XXXII și art. XXXVII alin. (7), (8), (9) și (10) din Cap. III Măsuri pentru disciplina economico-financiară, Secțiunea a 2-a din Legea nr. 296/2023”.

Indicatorii economico - financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2025 al Aeroportului Internațional Sibiu R.A au fost fundamentați pe baza realizărilor din perioada ianuarie – august 2025 și prognoza evoluției lor în perioada septembrie – decembrie 2025.

Rectificarea bugetară, presupune modificări atât în structura cât și în volumul veniturilor și a cheltuielilor totale, conform prevederilor art. 10, alin. (2) din OG nr. 26/2013.

Pentru anul 2025, prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 rectificat al Aeroportului Internațional Sibiu R.A, în care veniturile totale au fost estimate în valoare de 39.610,00 mii lei, cheltuielile totale în valoare de 43.883,94 mii lei și rezultatul brut a fost estimat în valoare de – 4.273,94 mii lei.

Direcția Economică
Nr. DE 298/18.09.2025

Exemplar unic

Comparativ cu indicatorii economico - financiari aprobați în bugetul de venituri și cheltuieli inițial pe anul 2025, prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli propus pentru rectificare în anul 2025 (septembrie), au fost programate modificări atât în structura veniturilor totale și a cheltuielilor totale, modificări care au fost reflectate în anexele la proiectul de buget de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2025.

I. Venituri

Veniturile totale, în valoare de 46.975,04 mii lei, au fost estimate în creștere cu 18,59%, respectiv cu suma de 7.365,04 mii lei față de bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aprobat pe anul 2025 prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025.

În categoria veniturilor totale, veniturile din exploatare au o pondere de 99,87% iar veniturile financiare au o pondere de 0,13%.

Cifra de afaceri, (producția vândută) care reprezintă veniturile din servicii prestate, redevențe și chirii și alte venituri diverse a fost estimată în creștere cu 4,41 % respectiv cu 788,00 mii lei, față de bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2025 prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025.

Principalele propuneri de rectificare în ceea ce privește evoluția veniturilor totale sunt următoarele:

- Veniturile din serviciile prestate (producția vândută), estimate în valoare de 13.414,00 mii lei, sunt în creștere cu 2,86 % față de cele aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2025 prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, unde valoarea acestora a fost în cuantum de 13.041,00 mii lei. Această majorare în valoare de 373,00 mii lei se datorează volumului mai ridicat de trafic, numărul de pasageri îmbarcați estimat aferent anului 2025 fiind în creștere de la 350.000 la 360.000.
- Veniturile din redevențe și chirii sunt estimate în creștere cu 210,00 mii lei, aproximativ cu 4,88%, ca urmare a intrării în vigoare a unor contracte actualizate. Valoarea estimată este de 4.514,00 mii lei, față de nivelul aprobat de 4.304,00 mii lei.

- În ceea ce privește veniturile diverse, a fost estimată o creștere în valoare de 205,00 mii lei, aceste venituri majorându-se de la 529,00 mii lei la 734,00 mii lei cu un procent de **38,75%**.
- Alte venituri din exploatare au fost estimate în creștere cu 6.542 mii lei, și anume, de la 16.711,00 mii lei la 23.253,00 mii lei. Această majorare provine, pe de o parte, din creșterea cu 7.618,00 mii lei a veniturilor din subvenții pentru investiții și, pe de altă parte, din diminuarea cu 1.076,00 mii lei a veniturilor din amenzi și penalități. Astfel veniturile din subvenții pentru investiții se majorează de la 14.613,00 mii lei la 22.231,00 mii lei, iar veniturile din amenzi și penalități descresc de la 2.083,00 mii lei la 1.007,00 mii lei.
- Veniturile financiare sunt estimate în creștere față de bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2025 prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025 cu 35,04 mii lei înregistrând o majorare de la 25,00 mii lei la 60,04 mii lei. Această creștere se datorează evoluției cursului de schimb valutar înregistrată în anul 2025.
- Subvențiile și transferurile de exploatare aferente cifrei de afaceri nete acordate conform prevederilor legale în vigoare se mențin la nivelul de 5.000,00 mii lei, nivel aprobat pe anul 2025 prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025.

II. Cheltuieli

Cheltuielile totale în prezenta propunere de rectificare au fost stabilite în directă corelație cu nivelul veniturilor totale, acestea fiind estimate la valoarea de 55.003,58 mii lei, mai mari cu 25,34 % față de cheltuielile totale aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, în valoare de 43.883,94 mii lei.

În structura cheltuielilor totale, cheltuielile din exploatare dețin o pondere 94,37%, iar cheltuielile financiare dețin o pondere de 5,63%.

Cheltuielile de exploatare înregistrează o creștere cu 26,44 % față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, respectiv acestea sunt în valoare de 51.909,07 mii lei în prezenta propunere de rectificare comparat cu 41.052,94 mii lei.

În totalul cheltuielilor din exploatare, ponderea cea mai mare o au următoarele cheltuieli :

- Alte cheltuieli de exploatare - amortizarea imobilizărilor (44,03%), - urmată de
- cheltuielile cu bunurile și serviciile (26,00%), - urmată de
- cheltuielile cu personalul (20,45%) și de
- cheltuielile cu impozitele, taxele și varsamintele asimilate (9,52%).

În structură, cheltuielile cu bunurile și serviciile au fost programate în prezenta propunere de rectificare, în creștere cu 0,79 %, față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, respectiv de la 13.389,04 mii lei (aprobat) la 13.494,35 mii lei (propunere de rectificare).

Creșteri/descreșteri semnificative, în cadrul cheltuielilor cu bunurile și serviciile în prezenta propunere de rectificare, vor înregistra următoarele:

- cheltuielile cu stocurile au fost estimate în creștere cu 762,00 mii lei, respectiv cu 25,51%, față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, valoarea propusă spre rectificare fiind de 3.749,43 mii lei. În cadrul acestor cheltuieli ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile privind energia și apa (74,30%), ca urmare a creșterii prețurilor în această ramură și a extinderii terminalului;
- cheltuielile privind serviciile executate de terți au fost estimate în descreștere cu 1.070,70 mii lei, respectiv cu -18,93 % față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, valoarea propusă spre rectificare fiind de 4.584,92 mii lei. În cadrul acestor cheltuieli ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile privind întreținerea și reparațiile 77,69 %. Cheltuielile privind chirile pe care regia le datorează Consiliului Județean Sibiu nu au fost modificate, respectiv 618,78 mii lei;
- cheltuielile cu alte serviciile executate de terți, au fost estimate în creștere cu 414,01 mii lei, respectiv cu 8,72% față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, valoarea propusă spre rectificare fiind de 5.160,00 mii lei. În cadrul acestora ponderea cea mai mare având-o alte cheltuieli (servicii de curățenie, tarif control calitate și securitate, tarif supraveghere, servicii ACI, taxă și onorariu arbitraj), respectiv 90,10%, și alte cheltuieli de pregătire profesională, anunțuri, protocol, promovare, consultanță juridică, respectiv 9,90%.

Cheltuielile cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate au fost estimate în creștere cu 3.390,80 mii lei, respectiv cu 218,41% față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, valoarea propusă spre rectificare fiind de 4.943,28 mii lei.

Precizăm faptul că, în urma declarării la Primăria Municipiului Sibiu a celor două construcții înscrise în proprietatea Aeroportului Internațional Sibiu, ca rezultat al procesului de extindere și modernizare al regiei, cheltuielile cu impozitul pe clădiri au crescut de la valoarea de 1.210,30

Direcția Economică
Nr. DE 298/18.09.2025

Exemplar unic

mii lei aferent an 2024 la valoarea de 3.919,20 mii lei aferent an 2025. Menționăm faptul că la data întocmirii BVC 2025 aprobat, cele două clădiri nu erau înregistrate și nici declarate. În consecință sumele luate în calcul au fost cele cuprinse în declarația de impunere aferentă anului anterior.

În plus față de anul anterior, începând cu anul 2025 regia are obligația de achita suma de 869,55 mii lei, reprezentând impozitul pe construcții speciale ("taxa de stâlp").

Cheltuielile cu personalul au fost reînnoite în structură, iar la valoarea de 10.500,50 mii lei aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025 a fost adăugată suma de 113,98 mii lei reprezentând participarea salariaților la profitul obținut în anii precedenți 2023 și 2024. Valoarea cheltuielilor cu personalul rezultată este în cuantum de 10.614,48 mii lei.

Câștigul mediu brut lunar/salariat estimat în anul 2025, calculat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013, reprezintă 120,98 % din câștigul mediu brut lunar realizat/salariat în anul 2024 (acest fapt se datorează creșterii salariilor angajaților începând cu 20.06.2025, ca urmare a semnării Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate, impactul de 20,98% reprezentând sumele necesare acoperii nivelului salarial pentru întregul an calendaristic).

Productivitatea muncii - în unități valorice calculată în conformitate legea bugetului de stat nr. 421/2023 reprezintă 206,64% din cea realizată la data de 31.12.2024.

Cheltuielile financiare, în valoare de 3.094,51 mii lei, reprezintă în principal dobânzile datorate de către regie, aferente creditului pentru investiții.

Activitatea neeconomică

Alocările efectuate de către Consiliul Județean Sibiu aferente anului 2025 pentru activitățile de natură neeconomică ale regiei sunt în cuantum de 5.000,00 mii lei (din care 3.750,00 mii lei sume încasate).

Deficitul efectiv aferent activității neeconomice rezultat din propunerea de rectificare este de 10.408,98 mii lei, subliniind faptul că neacoperirea acestuia, conform HCJ nr. 82/28.02.2022, este principalul factor generator al rezultatului negativ înregistrat de regie.

Direcția Economică
Nr. DE 298/18.09.2025

Exemplar unic

Investiții

Sursele necesare finanțării investițiilor pentru anul 2025 în prezenta propunere de rectificare, în valoare de 6.762,25 mii lei, sunt modificate și redistribuite față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025 și vor fi asigurate din:

- surse proprii (constituite din amortizare, profit) în valoare de 2.752,85 mii lei;
 - surse de la Consiliul Județean Sibiu, pentru susținerea infrastructurii activității de natură neeconomică, în valoare cumulată de 3.969,90 de mii lei. În anexa 4 din valoarea estimată de 427,00 mii lei (Proiect Tehnic pentru obiectivul "Punct control acces/securitate auto și persoane altele decât pasagerii (finanțare 100% CJS - neeconomice) se realocă 203,20 mii lei pentru finanțarea achiziționării de Servere de Backup (pentru echipamentele destinate controlului de securitate al pasagerilor și al bagajelor de cală), pentru activitatea neeconomică (Sursa finanțare CJS 100 %) - 2 bucăți.
- rambursări de rate - credit POIM 2.043,00 mii lei;

Anexat regăsiți raportul privind politica de investiții pentru anul în curs.

Indicatorii economico financiari

Indicatorii economico – financiari cuprinși în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 rectificat au următoarele valori:

- productivitatea muncii, în unități valorice pe total personal mediu recalculată conform OUG 156/2024, în valoare de 418,25 mii lei/persoană, a fost estimată în creștere cu 106,64 % față de cea realizată în valoare de 202,41 mii lei/persoană în anul 2024;
- câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a OUG 156/2024, în valoare de 8.181,04 lei/salariat, reprezintă 120,98 % din cel care a fost realizat în valoare de 6.762,13 în anul 2024;
- numărul de personal prognozat la finele anului 2025 de 100 salariați, a fost menținut la nivelul celui aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, în conformitate cu prevederile legii nr. 296/2023 coroborate cu memorandumul de exceptare aprobat;

Direcția Economică
Nr. DE 298/18.09.2025

Exemplar unic

- numărul mediu de salariați a fost estimat la 97,95 salariați;
- în anul 2025 în prezenta propunere de rectificare, indicele de creștere al veniturilor totale este de 163,09 %, iar indicele de creștere al cheltuielilor totale este de 198,68%, raportat la nivelul realizat în anul 2024;
- cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale în valoare de 1.170,91 mii lei, au fost estimate în creștere cu 5,69 % față de cele aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025;
- plățile restante: regia și-a propus să nu înregistreze plăți restante la data de 31.12.2025;
- creanțele restante, în valoare de 1.500,00 mii lei, au fost menținute la nivelul celor aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025, 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

Rezultatul brut (pierdere) a fost estimat pentru anul 2025 în prezenta propunere de rectificare la valoarea de -8.028,54 mii lei, în creștere cu -3.754,60 mii lei, respectiv cu 87,85% față de nivelul aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Sibiu nr. 99/24.04.2025.

Creșterea pierderii cu 3.754,60 mii lei este influențată în mod direct de creșterea taxelor și impozitelor, respectiv cu 3.390,80 mii lei, precum și de evoluția tarifelor serviciilor pentru furnizare de utilități (energie electrică) conform reglementărilor în vigoare.

Activitatea economică este în continuare profitabilă, cu toată influența generată de creșterea taxelor și impozitelor, rezultatul brut negativ fiind consecința directă a deficitului rezultat din activitatea neeconomică.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 rectificat în septembrie 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(anexat).

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 și cheltuieli aferent anului 2025 rectificat a fost supus consultării Sindicatului Liber Independent al Aeroportului Internațional Sibiu R.A.(anexat).

Direcția Economică
Nr. DE 298/18.09.2025

Exemplar unic

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 2025 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 2025_rectificare septembrie;
- 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.
- Anexa 6 - Raport privind necesitatea rectificării BVC 2025, Anexa 4 - Programul de Investiții
- Anexa 7 - Raport de Informare privind verificarea BVC rectificat Septembrie 2025
- Anexa 8 - Punct de vedere SLIAS
- Anexa 9 - Punct de vedere Departament Juridic-Administrativ

Director General,

Șef Serviciu Financiar-
Contabilitate,

VIZĂ CFP
1112/25.09.2025

Marius Ioan GÂRDEA

Monica RECHEA

Andreea ZOICA

