



**NR. 436/02.02.2024**

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**  
**privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli**  
**al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2024**

Fundamentarea propunerilor privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2023 s-a realizat cu respectarea prevederilor 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. În procedura de avizare și aprobare, bugetul de venituri și cheltuieli este însoțit de un număr de trei anexe, care se constituie în anexe la prezenta notă de fundamentare:

- ✓ Anexa 2: Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al R.A. Aeroportul Satu Mare pe anul 2023.
- ✓ Anexa 3: Gradul de realizare a veniturilor totale la R.A. Aeroportul Satu Mare.
- ✓ Anexa 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare la R.A. Aeroportul Satu Mare.

Datorită faptului că R.A. Aeroportul Satu Mare nu a înregistrat arierate și plăți restante, Anexa nr. 5 “Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante” nu va însoți bugetul de venituri și cheltuieli în procesul de avizare și aprobare.

Ținând cont de faptul că în perioada în care entitatea beneficiază de transferuri de la bugetul local al județului pentru funcționare, aceasta nu poate să obțină profit, fundamentarea măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a arieratelor nu se poate realiza în conformitate cu structura și conținutului anexei cu același nume din 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.

Având în vedere faptul că transferurile de la bugetul local al județului Satu Mare pentru secțiunea de funcționare sunt de 10.500 mii lei, respectiv 12.750 mii lei pentru secțiunea de dezvoltare, entitatea propune aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 în următoarea structură:

mii lei

Denumire indicator	Realizat 2023	Propuneri 2024	2024 față de 2023
<b>Venituri totale</b>	<b>12.437</b>	<b>14.620</b>	<b>1,18</b>
<i>din care:</i>			
- Venituri din exploatare	12.391	14.605	1,18
- Venituri financiare	46	15	0,33
<b>Surse de finanțare ale investițiilor</b>	<b>264.220</b>	<b>47.750</b>	<b>0,18</b>
<i>din care:</i>			
- Alocații de la bugetul local	7.272	12.750	1,75
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>12.392</b>	<b>14.572</b>	<b>1,18</b>
<i>din care:</i>			
- Cheltuieli de exploatare	12.342	13.174	1,07
- Cheltuieli financiare	50	1.398	27,96
<b>Cheltuieli pentru investiții</b>	<b>264.220</b>	<b>47.750</b>	<b>0,18</b>

## I. VENITURI

Veniturile Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare se constituie din:

- venituri proprii;
- transferuri de la bugetul local al Județului Satu Mare;
- fonduri externe nerambursabile și de la bugetul de stat pentru finanțarea unor obiective de investiții.

### 1. Venituri din exploatare

Veniturile din producția vândută cuprind:



- veniturile din servicii prestate, venituri obținute din tarife aeroportuare și de handling, care au fost fundamentate în raport cu politica tarifară în vigoare, ținând cont de cursele regulate care vor opera pe aeroport pe parcursul anului 2024;

Numărul total de pasageri îmbarcați care au stat la baza fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli este de 26.000 de pasageri îmbarcați, cifră care rezultă raportat la frecvențele de operare existente în prezent pe aeroport, ținând cont de întreruperea acestor frecvențe anunțată de către operatorii aerieni și de reducerea curselor de tip charter datorită procedurilor speciale care se aplică în timpul executării lucrărilor de reabilitare și modernizare. Astfel, veniturile din prestări servicii au o valoare estimată de 775 mii lei pe anul 2023.

- veniturile din chirii au fost estimate cu luarea în considerare a contractelor de închiriere încheiate, având în vedere faptul că spațiile de închiriat au devenit indisponibile ca urmare a lucrărilor de reabilitare care se desfășoară, valoarea lor estimată pe anul 2024 este de 50 mii lei;

- alte venituri din exploatare sunt rezultate din diferite operațiuni cum ar fi valorificări din casări de obiecte de inventar și mijloace fixe, recuperări de sume plătite furnizorilor de utilități pentru organizarea de șantier, chiriași, respectiv din cota parte a amortizării imobilizărilor finanțate din subvenții pentru investiții. Cuantumul estimat al acestei categorii de venituri pe anul 2024 este de 3.280 mii lei.

**2. Venituri financiare** – în cuantum de 15 mii lei, au fost estimate luând în considerare diferențele de curs valutar rezultate din reevaluarea lunară a soldurilor și a stocurilor, precum și dobânzile bancare de cont curent.

## II. CHELTUIELI

Cuantumul estimat al cheltuielilor totale a fost determinat în baza cheltuielilor efectuate în anul bugetar 2023, ținând cont de necesitățile cuprinse în referatele compartimentelor din cadrul entității și de sursele de finanțare identificate și de spațiile care se vor da în folosință în acest an.

Față de cuantumul nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli pe anul 2023, aprobat conform prevederilor legale, au fost propuse spre aprobare credite bugetare diminuate pentru cheltuielile de personal, cu respectarea prevederilor legii bugetului de stat pe anul 2024. Creditele bugetare realizate la cheltuieli de personal au fost majorate cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente creșterii salariului minim brut pe țară garantat în plată din octombrie 2023. Totodată, finalizarea în anul 2024 a investițiilor în infrastructura



aeroportuară modifică substanțial condițiile cuprinse în certificatul de aerodrom și va fi necesară reconversia în vederea recertificării, motiv pentru care în anul 2024 Aeroportul va fi auditat de către comisii de specialiști din partea entităților abilitate, comisii care sunt remunerate de către Aeroport, conform legii. O parte din sumele necesare pentru remunerarea acestor experți au fost cuprinse în propunerea de buget actuală, urmând ca la rectificarea bugetară din luna septembrie 2024 să se asigure în întregime creditele bugetare necesare prin majorarea cheltuielilor de personal.

Totodată, la estimarea creditelor bugetare necesare pentru funcționarea regiei pe anul 2024 au fost luate în considerare fluctuațiile indicilor prețurilor de consum și a salariului minim pe economie în cazul serviciilor executate de terți (inclusiv serviciile de pază).

Obiectivele de investiții ale R.A. Aeroportul Satu Mare propuse a fi finanțate din bugetul local al Județului Satu Mare pe anul 2023 sunt următoarele:

mii lei

Nr. crt.	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	Propuneri BVC 2024
0	1	2
	<b>TOTAL INVESTIȚII</b>	<b>12,750.00</b>
	<b>din care:</b>	
1	Dezvoltarea infrastructurii aeroportuare a Aeroportului Satu Mare prin îmbunătățirea condițiilor de siguranță aeroportuară, <i>din care:</i>	6,000.00
	1.1. Servicii de audit de proiect	7.50
2	Reabilitarea și modernizarea infrastructurii aeroportuare la Aeroportul Satu Mare, <i>din care:</i>	6,650.00
	2.1. Servicii de audit de proiect	22.50
	<b>Proiecte și studii:</b>	<b>100.00</b>
3	3.1. Actualizarea zonelor cu servituti aeronautice civile specifice/particulare asociate Aeroportului Satu Mare, inclusiv mijloacele CNS și meteorologice aferente aerodromului	25.00
	3.2. Întocmirea hărților strategice de zgomot și a planului de acțiune pentru reducerea zgomotului, pentru Aeroportul Satu Mare	75.00



Cheltuielile aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete (rând 97 – Anexa 2 de fundamentare) pe anul 2024, au fost determinate după cum urmează:

a) cheltuieli aferente contractului de mandat pentru directorul general: 240 mii lei, respectiv:  
- salariu brut director general:

$20.000 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 240.000 \text{ lei}$

- componenta variabilă (conform contractului de mandat, în baza prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare) – nu a fost bugetată;

b) cheltuieli remunerare membrii consiliu de administrație:

$28.000 \text{ lei/lună pentru } 7 \text{ persoane (conform contractelor de mandat încheiate cu Consiliul Județean Satu Mare)} \times 12 \text{ luni} = 336.000 \text{ lei}$

Fundamentarea cheltuielilor nedeductibile prevăzute la rândul 135 din Anexa 2 de fundamentare s-a realizat prin luarea în considerare a următoarelor categorii de cheltuieli nedeductibile:

- cheltuieli cu impozitul pe profit (cheltuieli nedeductibile) aferente anului 2024: 48 mii lei;
- cheltuieli cu amenzi și penalități (reprezintă despăgubiri acordate prin hotărâri judecătorești definitive și irevocabile care se datorează pentru trei persoane care dețin în proprietate terenuri lângă pista de aterizare-decolare): 12 mii lei;
- cheltuieli de protocol: 10 mii lei (deductibilitate limitată la 2%);
- combustibil și alte cheltuieli autoturism director general: 8 mii lei;
- elemente similare veniturilor impozabile: 224 mii lei,

rezultând astfel un total de 302 mii lei cheltuieli nedeductibile estimate pentru anul 2024, care vor fi impozitate conform prevederilor Codului fiscal în vigoare.

În Anexa nr. 2 de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli al R.A. Aeroportul Satu Mare au fost evidențiate distinct cheltuielile de natură salarială exceptate de la calculul câștigului mediu brut lunar pe salariat prin legea bugetului de stat pe anul 2024, în cuantum total de 161 mii lei, care au fost determinate prin însumarea majorărilor datorate creșterii câștigului minim brut pe



JUDEȚUL SATU MARE  
CONSILIUL JUDEȚEAN  
SZATMÁR MEGYE  
MEGYEI TANÁCS

R.A. AEROPORTUL  
SATU MARE



țară garantat în plată și a sumelor necesare reîntregirii salariilor pentru persoanele angajate în cursul anului 2023 ca urmare a diversificării.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli 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 baza celor menționate mai sus, propunem aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2024.

Director general,  
Pătrașcu Dorin Mihai

Director economic,  
Micu Alina Mihaela

Vizat juridic,  
Crainic Raluca