



NR. 1018/24.03.2025

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025

Fundamentarea propunerilor privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025 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 2025.
- ✓ 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 12.400 mii lei, respectiv 4.000 mii lei pentru secțiunea de dezvoltare, entitatea propune aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 în următoarea structură:

mii lei			
Denumire indicator	Realizat 2024	Propuneri 2025	2025 față de 2024
Venituri totale	14.577	18.207	1,25
<i>din care:</i>			
- Venituri din exploatare	14.555	18.200	1,25
- Venituri financiare	22	7	0,32
Surse de finanțare ale investițiilor	31.130	20.897	0,67
<i>din care:</i>			
- Alocații de la bugetul local	13.027	4.000	0,31
Cheltuieli totale	14.532	18.159	1,25
<i>din care:</i>			
- Cheltuieli de exploatare	13.571	16.161	1,20
- Cheltuieli financiare	1.015	1.998	1,97
Cheltuieli pentru investiții	31.130	20.897	0,67

I. VENITURI

Veniturile Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare se constituie din:

- venituri proprii;
- transferuri de la bugetul local al Județului Satu Mare.

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 2025;



Numărul total de pasageri îmbarcați care au stat la baza fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli este de 40.000 de pasageri îmbarcați, cifră care rezultă raportat la frecvențele de operare existente în prezent pe aeroport. Astfel, veniturile din prestări servicii au o valoare estimată de 1.560 mii lei pe anul 2025.

- veniturile din chirii au fost estimate cu luarea în considerare a contractelor de închiriere încheiate, precum și a spațiilor care urmează a fi închiriate, valoarea lor estimată pe anul 2025 este de 370 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, taxe din parcare, respectiv din cota parte a amortizării imobilizărilor finanțate din subvenții pentru investiții. Cuantumul estimat al acestei categorii de venituri pe anul 2025 este de 3.870 mii lei.

2. Venituri financiare – în cuantum de 7 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 2024, 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.

Raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru asigurarea funcționării Aeroportului Satu Mare pe anul 2025, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli asigură funcționarea până în luna august 2025.

La estimarea creditelor bugetare necesare pentru funcționarea regiei pe anul 2025 au fost luate în considerare și fluctuațiile indicilor prețurilor de consum și a salariului minim pe economie în cazul serviciilor executate de terți (inclusiv serviciile de pază), precum și majorarea suprafeței utile a spațiilor aflate în proprietatea regiei în urma obiectivelor de investiții în infrastructura aeroportuară.



Obiectivele de investiții ale R.A. Aeroportul Satu Mare propuse a fi finanțate din bugetul local al Județului Satu Mare pe anul 2025 sunt următoarele:

mii lei

Nr. crt.	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	BVC aprobat 2025	Credit de angajament aprobat 2026 - 2031
0	1	2	3
	TOTAL INVESTIȚII	4.000,00	80.677,00
	<i>din care:</i>		
1	Dezvoltarea infrastructurii aeroportuare a Aeroportului Satu Mare prin îmbunătățirea condițiilor de siguranță aeroportuară, <i>din care:</i>	7,50	7.835,00
	1.1. Audit proiect	7,50	7.835,00
2	Reabilitarea și modernizarea infrastructurii aeroportuare la Aeroportul Satu Mare, <i>din care:</i>	3.607,50	72.842,00
	2.1. Rate credit	2.766,00	32.234,00
	2.2. Audit proiect	22,50	
	2.3. Servicii de supervizare	121,00	63,00
3	Upgradare echipament Skiddometer BV11	50,00	
4	Cărucioare bagaje - 4 bucăți	60,00	
	Proiecte și studii:	275,00	0,00
5	5.1. Servicii de consultanță întocmire cerere de finanțare, inclusiv SF și management proiect "Instalații de producere a energiei electrice din surse regenerabile de energie cu capacitate de stocare integrată la Aeroportul Satu Mare"	250,00	
	5.2. Actualizarea zonelor cu servituti aeronautice civile specifice/particulare asociate Aeroportului Satu Mare, inclusiv mijloacele CNS și meteorologice aferente aerodromului	25,00	

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete (rând 97 – Anexa 2 de fundamentare) pe anul 2025, au fost determinate după cum urmează:

a) cheltuieli aferente contractului de mandat pentru directorul general: 271 mii lei, respectiv:

- salariu brut director general: 20.000 lei/lună x 2 luni + 23.077 lei/lună x 10 luni = 270.770 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, ca urmare a insuficienței surselor de finanțare;



b) cheltuieli remunerare membrii consiliu de administrație:

28.000 lei/lună pentru 7 persoane (conform contractelor de mandat încheiate cu Consiliul Județean Satu Mare) x 12 luni = 336.000 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 2025: 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): 13 mii lei;
- cheltuieli de protocol: 8 mii lei (deductibilitate limitată la 2%);
- combustibil și alte cheltuieli autoturism director general: 9 mii lei;
- elemente similare veniturilor impozabile: 224 mii lei,

rezultând astfel un total de 302 mii lei cheltuieli nedeductibile estimate pentru anul 2025, 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 2025, în cuantum total de 616 mii lei, care au fost determinate prin reîntregirea salariilor cu creșterile salariale acordate în luna septembrie 2024.

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 2025.

Director general,
Pătrașcu Dorin Mihai

Director economic,
Micu Alina Mihaela

Vizat juridic,
Crainic Raluca