



R.A. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE CURTICI ARAD

Str. I.Grozescu nr.5 310001 Arad România

R.C. J02/322/14.07.1999 CUI RO 11961641

tel: +40 257 285458 fax: +40 257 282434

www.zla.ro

email: secretariat@zla.ro



NOTA DE FUNDAMENTARE
a proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli
al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici - Arad
pentru anul 2024

Regia Autonomă “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”, (“R.A.A.Z.L.C.A.”) este persoană juridică română, având forma juridică de Regie Autonomă, înființată prin H.G. nr. 449/1999, privind înființarea Zonei Libere Curtici Arad și a Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici Arad”, capitalul social fiind deținut în întregime de stat.

Încă de la înființare, imaginea Zonei Libere a fost intens promovată astfel încât s-a reușit atragerea unor investitori importanți care și-au dezvoltat afacerile pe acest teritoriu. Datorită condițiilor bune de desfășurare a activităților, în Zona Liberă activează atât companii producătoare de talie internațională din industria automobilelor, industria textilelor, industria maselor plastice, transport și logistică, precum și depozitare.

Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici – Arad, având cod CAEN 6832- Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract, are ca **obiectiv principal atragerea investitorilor**, străini și români, **în vederea dezvoltării de activități industriale și a stimulării exportului de produse prelucrate**. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Curtici Arad.

Misiunile și rolul încredințate **Regiei** în contextul evoluției și integrării României în UE, precum și poziția sa dominantă amplasată în vecinătatea orașului Curtici, între linia de cale ferată care asigură ieșirea spre Ungaria și drumul județean 792C Curtici, au stat la baza rezultatelor obținute până acum și sunt principalii factori de influență ai evoluției viitoare a Regiei.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. 421/ 28 decembrie 2023 a Bugetului de stat pentru anul 2024;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- O.G. 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,
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare;
- O.G. 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

- Ordonanța de urgență nr. 31/28.03.2024 privind reglementarea unor măsuri fiscal – bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative;
 - Contractul colectiv de muncă în vigoare;
- S-a ținut cont de:
- Rezultatele economico-financiare realizate în anul 2023;
 - Necesitățile pentru anul bugetar 2024, ținând cont și de creșterea prețurilor la utilități, sau la alte servicii necesare pentru buna desfășurare a activității Regiei;
 - Menținerea numărului de personal;
 - Planul de investiții propus precum și sursele de finanțare ale acestora;
 - Creșterea eficienței activității regiei;
 - Cursul valutar prognozat pe anul 2024 - comunicat de către Comisia Națională de Strategii și Prognoză - prognoza de toamnă 2023, respectiv **5,00 cursul de schimb mediu lei/euro și 4,63 cursul de schimb mediu lei/dolar.**
 - Reglementările legale în vigoare, aplicabile.

Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, **nu** este subvenționată de către Stat, prin urmare se autofinanțează/autogospodărește, având de gestionat două Platforme - Zone industriale (în care concesionarii au activitate de producție și comercializare), Platforma Curtici și Platforma Aeroport Arad. La sediul Regiei, situat în Arad, str. Iulian Grozescu, nr.5 se desfășoară activitatea administrativă.

Din profitul realizat anual, Regia alocă – vărsaminte din profitul net Autorității Tutelare. Pe lângă sumele virate anual, la încheierea contractelor de concesiune, clădirile industriale, halele și anexele construite de către concesionari, intră în patrimoniul Județului Arad, sub forma bunurilor de retur - acesta fiind un alt beneficiu adus de către Regie.

Regia a avut la sfârșitul anului 2023 și în prezent un număr de 17 salariați care își desfășoară activitatea atât la sediul social, cât și pe cele două Platforme.

Anual Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, solicită Autorității Tutelare aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli, iar pe parcursul anului urmărește realizarea și chiar depășirea profitului estimat, prin urmărirea reducerii cheltuielilor estimate, la fiecare categorie de cheltuieli unde este posibilă reducerea acestora.

În fiecare an, exceptând anul 2022, s-a realizat un profit mai mare decât a fost estimat inițial, pentru că a fost respectat **principiul prudenței** la întocmirea fiecărui buget. Potrivit acestui principiu de bază în contabilitate- **nu este admisă supraevaluarea elementelor de activ și a veniturilor, respectiv subevaluarea elementelor de pasiv și a cheltuielilor.** Întotdeauna s-a ținut cont de deprecierile, riscurile și pierderile posibile generate în desfășurarea activității exercițiului curent sau viitor. Cei care elaborează astfel de situații financiar-economice trebuie să se confrunte cu incertitudini care, în mod inevitabil, planează asupra multor evenimente și circumstanțe, cum ar fi încasarea creanțelor, diverse intervenții la infrastructura de pe Platformele Regiei (rețelele de apă și electricitate, căile de acces interioare –afectate de traficul greu din zona și alte situații neprevăzute).

Resursele financiare ale Regiei provin din redevențe și chirii, cât și din încasarea contravalorii permiselor de acces în Zona Liberă, încasări pentru eliberarea licențelor de lucru pentru desfășurarea activităților în incinta Zonei Libere, alte venituri, în conformitate cu Legea 84/1992- privind Regimul Zonelor Libere, activitățile care se pot desfășura în Zona Liberă, sunt de asemenea stabilite prin lege.

Institutul Național de Statistică prin comunicatul de presa nr.36/14 Februarie 2024, comunica o rata anuală a inflației în luna Ianuarie 2024, comparativ cu luna Ianuarie 2023, de 7,4%.

Indicatorii economico financiari prevăzuți în propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, sunt detaliați în Anexa 2 și se prezintă în structură astfel:

I VENITURI TOTALE

Structura veniturilor totale estimate cuprinse în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, în sumă de **4.105 mii lei**, se compun din:

- **venituri totale din exploatare de 3.389 mii lei**, defalcate astfel: **venituri din serviciile prestate**, respectiv, permise și licențe estimate la **1.271 mii lei**, **venituri din redevențe și chirii** estimate la **1.935 mii lei**, regia și -a propus să crească zona de ocupare prin concesiuni și/sau închirieri, **alte venituri** (întreținere rețele apă) **12 mii lei**, **venituri din arendă 80 mii lei**, **alte venituri din exploatare** (amenzi și penalități, din vânzarea activelor corporale, subvenții pentru investiții, despăgubiri), estimate la **91 mii lei**;
- **venituri financiare**, estimate la **716 mii lei**.

Veniturile totale în sumă de 4.105 mii lei prezintă o creștere cu 9,61% față de veniturile realizate în anul 2023, de 3.745 mii lei.

II CHELTUIELI TOTALE

Structura cheltuielilor totale estimate cuprinse în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, în sumă de **3.631 mii lei**, se compun din:

1. Cheltuieli din exploatare 3.041 mii lei;
2. Cheltuieli financiare 590 mii lei.

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2024 de 3.631 mii lei au prevăzută o ușoară creștere de 4,04%, față de cheltuielile realizate în anul 2023, în sumă de 3.490 mii lei.

I. VENITURI TOTALE : 4.105 mii lei

1. Veniturile totale din exploatare în sumă de **3.389 mii lei**, se compun din:

a) Venituri din producția vândută 3.298 mii lei, din care:

a2) - venituri din serviciile prestate, estimate în sumă de 1.271 mii lei în speță, venituri din permise de acces în sumă de 1.023 mii lei și venituri din eliberarea licențelor de lucru, estimate la 248 mii lei. Permisele de acces în Zona Liberă, cât și licențele de lucru pentru desfășurarea activităților în incinta Zonei Libere, se eliberează conform **Ordinului nr.1431/2002- Privind aprobarea instrucțiunilor privind acordarea Licențelor de lucru și a permiselor de acces, Art.9, în conformitate cu prevederile Legii 84/1992 - Privind Regimul Zonelor Libere**. Avem mai multe categorii de permise de acces, acestea pot fi permise de acces persoane și permise de acces auto, diferențiate pe categorii de greutate și pe perioada pentru care sunt utilizate. Toate tarifele sunt exprimate în euro, iar cursul folosit la facturare este ultimul curs comunicat de B.N.R. la data facturării. Tarifele sunt aprobate anual de către Consiliul de Administrație al Regiei și se avizează de către Autoritatea Tutelară. Ultima modificare a tarifelor pentru eliberarea documentelor de acces pentru persoane și vehicule (permise) în incinta Zonei Libere Curtici-Arad s-a făcut conform H.C.J. Arad nr. 494/28.12.2023, care a avizat tarifele propuse. Licențele de lucru se eliberează pentru mai multe categorii de activități care pot fi desfășurate în interiorul Zonei Libere, pentru perioade diferite de timp, în funcție de solicitare. Tariful pentru aceste licențe a rămas nemodificat din anul 2015.

Menționăm faptul că veniturile din permisele de acces și licențele pentru desfășurarea activității în incinta Zonei Libere, sunt direct influențate de activitatea firmelor care își desfășoară activitatea în Zona Liberă. Astfel, față de veniturile din permisele de acces realizare în anul 2023, am estimat o creștere cu 10%.

a3)- venituri din redevențe și chirii, sunt estimate în suma de 1.935 mii lei. Pentru estimarea acestor venituri s-au avut în vedere contractele în vigoare pentru anul 2024, dar și încheierea altor contracte prin creșterea zonei de ocupare prin concesiune sau închiriere. Contracte de concesiune și închiriere sunt exprimate în valută, iar cursul valutar influențează semnificativ veniturile în lei. Valoarea contractelor în derulare, aferente anului 2024 este în cuantum de 251.951,80 USD, 110.884,53 euro și 20.400 lei.

a4) – alte venituri (întreținere rețele apă) 12 mii lei.

a5) - venituri din arendă 80 mii lei.

f) - alte venituri din exploatare, estimate la **91 mii lei**, sunt prevăzute venituri din penalități în valoare de 15 mii lei, venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 5 mii lei și alte venituri în valoare de 61 mii lei, care cuprind venituri din garanții care au fost prescrise, precum și despăgubirile primite prin decizia instanțelor de judecată.

La nivelul Regiei există spații disponibile pentru producție/depozitare, după cum urmează:

- Hală producție/depozitare – în suprafață de 258 mp;
- Complex industrial – în suprafață de 4.683 mp- preluată de la SC HANES;
- Hală producție/depozitare – în suprafață de 430 mp- preluată de la SC PERRENOT;
- Hală producție/depozitare – în suprafață de 220 mp- preluată de la SC PERRENOT;
- Clădire administrativă – în suprafață de 206 mp- preluată de la SC PERRENOT;
- Hală producție/depozitare – în suprafață de 1.372 mp- preluată de la SC OLIMPIA;
- Clădire administrativă/birouri – în suprafață de 256 mp- preluată de la SC OLIMPIA;
- Hală producție/depozitare – în suprafață de 314 mp. – preluată de la SC EURO

TRADE;

- Hală producție/depozitare – în suprafață de 324 mp. – preluată de la SC EURO

TRADE;

În vederea închirierii/concesionării spațiilor libere se face publicitate pe rețelele de socializare.

Cursul valutar fiind fluctuant poate influența atât pozitiv cât și negativ cuantumul veniturilor în lei.

Același principiu a fost aplicat și la estimarea veniturilor obținute din eliberarea de permise și licențe.

2. Venituri financiare, în cuantum de **716 mii lei**, sunt compuse din:

- venituri din diferențele de curs favorabile datorate creșterii cotației euro/lei, respectiv usd/lei. Aceste diferențe de curs valutar, provin din reevaluarea conturilor în valută ale Regiei, cât și a garanțiilor 505 mii lei;
- venituri din dobânzi bancare 211 mii lei.

II. CHELTUIELI TOTALE: 3.631 mii lei

1. Cheltuielile din exploatare, în cuantum de 3.041 mii lei, prezentate detaliat în anexa nr. 2 a bugetului de venituri și cheltuieli, s-a făcut pe baza analizei cheltuielilor efectuate în anul 2023 și a necesarului pentru anul bugetar 2024, ținând cont de prețurile la

utilități, sau la alte servicii necesare pentru buna desfășurare a activității, după cum urmează:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii: 584 mii lei

A1.Cheltuieli privind stocurile, în sumă totală de 194 mii lei – care includ:

b) cheltuielile privind materialele consumabile estimate la **39 mii lei**, din care:

b1) cheltuieli cu materialele auxiliare estimate la **15 mii lei**,

b2) cheltuieli cu combustibilii estimate la **12 mii lei**,

b3) cheltuieli cu piese de schimb estimate la **5 mii lei**,

b4) cheltuieli cu alte materiale consumabile estimate la **7 mii lei**;

c) cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar estimate la **15 mii lei**;

d) cheltuieli privind energia electrică, gazul și apa estimate la **140 mii lei**.

A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți, în sumă totală de 40 mii lei, se referă în principal la:

a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile estimate la **24 mii lei**;

b) cheltuieli privind chiriile estimate la **1 mii lei**;

c) cheltuieli cu primele de asigurare RCA și Casco pentru mașinile din parcul auto propriu, asigurarea clădirii sediului Regiei și asigurarea de răspundere civilă aferentă contractelor de mandat, estimate la **15 mii lei**.

A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, în suma totală de 350 mii lei, care se compun din:

c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate estimate la **15 mii lei**, din care:

- c1) cheltuieli de protocol **5 mii lei** (în aceste cheltuieli este inclus contractul pentru apa potabilă cu „La Fântâna” în valoare de 3 mii lei - pentru sediu și cele două Platforme ale Regiei);

- c2) cheltuieli de reclamă și publicitate estimate la **10 mii lei**, în speță cheltuieli de marketing și publicitate în vederea realizării de activități care să contribuie la creșterea vizibilității Zonei Libere Curtici Arad și oportunitatea de încheiere de noi contracte cu potențiali investitori.

d) cheltuieli cu sponsorizarea estimate la **3 mii lei**;

e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane estimate la **2 mii lei**;

f) cheltuieli de deplasare estimate la **4 mii lei**, defalcate astfel: 3 mii lei cheltuieli cu cazarea și 1 mie lei, cheltuieli cu diurna - pentru deplasările (delegațiile) reprezentanților Regiei în vederea participării la diverse târguri de promovare;

g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații estimate la **13 mii lei** (privind corespondența regiei, telefonie și internet);

h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate estimate la **8 mii lei**;

i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți estimate la **305 mii lei**, unde se regăsesc:

- **i1)** cheltuieli cu serviciile de pază **120 mii lei**.

- **i2)** cu cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul **15 mii lei**;

- **i3)** cheltuieli cu pregătirea profesională (cursuri de specializare) estimate la **2 mii lei**.

- **i4)** cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale proprii, în vederea stabilirii valorii de impozitare **3 mii lei**.

- **i7)** cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri estimate la **5 mii lei**. În cursul anului 2024 au fost organizate trei licitații, din care una de închiriere, una de concesiune și una de arendare, pentru care a fost necesară achiziționarea de servicii de

publicitate în presa scrisă conform HG 1998/2004 și 1669/2004. Având în vedere că sunt perspective de a concesiona sau închiria hale de producție, de depozitare și terenuri la Curtici se vor publica anunțuri de licitație privind concesionarea sau închirierea acestora.

- **i8)** cheltuieli cu alte servicii prestate de terți prin diverse contracte, estimate la **86 mii lei**, după cum urmează:

- servicii de salubritate – contr. nr. 12/24.04.2018 încheiat cu SC Retim Ecologic Service SA, estimat la **20 mii lei**;

- servicii de mentenanță, monitorizare și întreținere a echipamentelor de securitate/supraveghere și a sistemelor de acces în Zona Liberă, estimate la **16 mii lei**, ctr. nr. 19/24.05.2023 și 24/23.06.2023, încheiate cu Top Security Service;

- servicii de gestionare a datelor cu caracter personal (GDPR) estimate la **3 mii lei**-ctr.nr. 22/25.05.2023 - încheiat cu Platinum Network;

- servicii de audit statutar, estimate la **14 mii lei**, ctr.nr. 59/03.11.2022 încheiat cu BBC Audit Company;

- servicii de medicina muncii , estimate la **2 mii lei**, ctr.nr. 26/29.06.2023, încheiat cu Genesys Medical Clinic;

- servicii de consultanță în protecția contra riscurilor și în controlul riscurilor (SSM, SU, PSI) estimate la **5 mii lei**, ctr.nr. 29/07.08.2023, încheiat cu Promun Servicii SRL;

- servicii de consultanță în gestionarea resurselor umane, estimate la **16 mii lei**, ctr.nr. 31/19.05.2022, încheiat cu Complete Consulting Team;

- abonamente - aplicații informatice (legis, BPI), estimate la **4 mii lei**, ctr.nr. 32/04.10.2023, încheiat cu Centrul Teritorial de Calcul Electronic Piatra Neamț;

- servicii tichete de masă pe suport electronic, estimate la **3 mii lei**, ctr. nr. 49/28.09.2022, încheiat cu Edenred Romania;

- servicii ecologizare teren, estimate la **3 mii lei**, ctr. nr. 8/28.02.2024, încheiat cu SC Agricola Curticeana SRL.

-**i9)** - cheltuieli cu diverse servicii necontractate la data elaborării BVC, estimate la **24 mii lei**, după cum urmează:

- cheltuieli cu servicii de inspecție tehnică a automobilelor, servicii de reparare a pneurilor, inclusiv montare și echilibrare, estimate la **5 mii lei**;

- cheltuieli cu serviciile de dezapezire, estimate la **3 mii lei**;

- cheltuieli cu certificarea semnăturilor electronice, estimate la **1 mii lei**;

- cheltuieli cu serviciile tehnice - servicii de expertiză/evaluare, servicii de inspecție și testare tehnică, servicii de inspecție tehnică a construcțiilor, servicii de cadastru, servicii topografice, servicii de evaluare bunuri imobile în vederea stabilirii tarifului de concesiune, estimate la **14 mii lei**.

-cheltuieli cu serviciile de reparare și de întreținere pentru bunurile necesare funcționării echipamentelor de birotică, pentru echipamentelor de telecomunicații și pentru echipamente de audiovizual, estimate la **1 mii lei**;

- **i10)** – cheltuieli cu taxe judiciare de timbru și cheltuieli extrajudiciare- estimate la **50 mii lei** care sunt constituite din: cheltuieli de judecată în dosarul Rail Cargo SRL, taxe judiciare pentru eventuale cereri de chemare în judecată ale concesionarilor care nu și-au respectat obligațiile contractuale.

B. Cheltuieli cu impozite și taxe, în sumă de 150 mii lei, se referă la impozite și taxe locale, taxe pentru roviniete, cât și cheltuielile cu prorata, sau alte taxe impuse în timpul anului, prevăzute de lege, după cum urmează:

- impozit pe clădiri, impozit auto, impozit teren, taxă firmă și taxă teren intravilan, aferente anului 2024 - Arad în sumă de 38.924 lei;

- impozit clădiri, impozit teren și taxă firmă, aferente anului 2024 - Curtici în sumă de 15.541 lei;

Iar diferența o reprezintă:

- cheltuieli cu rovinietele aferente anului 2024;

- cheltuieli cu prorata provizorie care pentru anul 2024 este 40%.
- alte taxe prevăzute de lege.

C.Cheltuieli cu personalul

Pentru anul 2024, au fost bugetate următoarele posturi aprobate prin organigrama, conform hotărârilor nr. 410/07.12.2023 a Consiliului de Administrație și nr. 489/28.12.2023 a Consiliului Județean Arad, astfel:

- Consiliul de Administrație;
- 1 Director General - post de conducere;
- 17 salariați cu funcții de execuție.

Cheltuielile cu personalul **în sumă de 1.926 mii lei** sunt fundamentate în Anexa 2 și structurate astfel:

C0 - Cheltuieli de natură salarială: 1.422 mii lei ce cuprind cheltuieli cu salarii și bonusuri, astfel:

C1 - Cheltuieli cu salariile: 1.261 mii lei, din care:

- a) - salarii de bază: 910 mii lei, pentru un număr de 17 salariați.

Pentru anul 2024 nu au fost prevăzute creșteri ale salariilor de bază.

- b) – sporuri - prime: 351 mii lei.

În această categorie se regăsește sporul pentru CFP- acordat conform legii, sporurile cu caracter permanent, acordate conform C.C.M. (spor de vechime, spor de confidențialitate, spor de week-end, spor de ore suplimentare, spor de sărbători legale, prime de merit și prime ocazionate de sărbători legale).

C2 - Bonusuri, în sumă totală de 161 mii lei, în această categorie sunt prevăzute:

- a) cheltuielile sociale, prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal - 10 mii lei;
- b) tichete de masă - 123 mii lei.

Acordarea tichetelor de masă este stabilită în Contractul colectiv de muncă. Valoarea unui tichet de masă acordat este în sumă 30 lei/zi lucrată/angajat, acestea au fost calculate pentru întreg anul 2024.

- c) vouchere de vacanță – 28 mii lei.

Acordarea voucherelor de vacanță celor 17 salariați în cuantum de 1.600 lei/salariat/an, se va face după aprobarea de către Consiliul Județean Arad a situațiilor financiare pentru anul 2023 și a repartizării profitului pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, respectiv pierderea din 2022.

C3 - Alte cheltuieli cu personalul- regia nu a prevăzut alte cheltuieli cu personalul.

C4 -Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere, în suma de 464 mii lei, din care:

- a) pentru directorul general **169 mii lei, din care:**

- componenta fixă conform Contractului de mandat în sumă totală de **169 mii lei**. Remunerația fixă a directorului general nu a fost actualizată anual așa cum prevede art. 5 alin. 5.1.(1), în funcție de indicele de creștere al salariului mediu brut lunar conform obiectului principal de activitate înregistrat pe regie, la nivel de clasă comunicat de Institutul Național de Statistică până la data de 15 mai a fiecărui an.

- componenta variabilă **0 lei** – aferentă anului 2023, având în vedere că nu au fost stabiliți indicatorii de performanță ai directorului general.

- b) pentru consiliul de administrație **295 mii lei, din care:**

- componenta fixă în sumă de **295 mii lei**, a fost calculată la nivelul salariului de bază minim brut pe țară pentru 7 membrii, stabilită conform contractelor de mandat aprobate prin Hotărârile Consiliului Județean Arad nr. 272/10.09.2021, nr. 362/28.09.2022 și nr. 425/22.11.2022;

- componenta variabilă aferentă anului 2023 este **0 lei**, având în vedere că aceasta a fost eliminată în întregime, conform actelor adiționale la contractele de mandat a membrilor Consiliului de Administrație.

C5 - Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în sumă **40 mii lei**, aferente fondului de salarii pentru salariații încadrați cu C.I.M. și contribuțiile aferente componentei fixe acordate directorului general și membrilor Consiliului de Administrație.

D. Alte cheltuieli de exploatare – în sumă de **381 mii lei** - din această categorie fac parte cheltuielile cu amortizările, provizioanele constituite, majorări și penalități, cheltuielile cu ajustările pentru clienți incerti, veniturile din anularea provizioanelor constituite la sfârșitul anului 2023 și veniturile din ajustări pentru depreciere, având următoarea componență:

a) Cheltuieli cu majorări și penalități, **2 mii lei**;

d) Alte cheltuieli estimate la **7 mii lei**, din această categorie fac parte cheltuielile cu pierderile din creanțe, care nu mai pot fi recuperate;

e) Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în suma de **410 mii lei**;

f) Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane în cuantum de **-38 mii lei**, au următoarea componență:

f1) Cheltuieli privind ajustările pentru depreciere clienți incerti estimate la 150 mii lei;

f2) Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare în cuantum de 188 mii lei, se compun din veniturile realizate din anularea provizioanelor pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2023, constituite la sfârșitul anului 2023, în sumă de 38 mii lei și veniturile provenite din ajustările pentru depreciere estimate în sumă de 150 mii lei.

2. Cheltuielile financiare în sumă de **590 mii lei**, se referă la diferențele de curs valutar nefavorabile, aferente reevaluărilor lunare ale conturilor și garanțiilor în valută.

III REZULTATUL BRUT

Ca urmare a factorilor prezentați mai sus, estimăm că în anul 2024 profitul brut va fi de **474 mii lei**.

Rezultatul brut este determinat prin scăderea cheltuielilor totale în cuantum de 3.631 mii lei, din veniturile totale în cuantum de 4.105 mii lei.

IV IMPOZITUL PE PROFIT

Pentru determinarea profitului net se iau în calcul cheltuielile nedeductibile fiscal și veniturile neimpozabile.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, includ cheltuielile cu provizioanele constituite, 50% din cheltuielile cu combustibili, reparații auto, asigurări auto, conform Codului Fiscal, cheltuieli cu sponsorizarea, amortizarea nedeductibilă fiscal, cheltuieli de protocol care depășesc cota de 2% din profitul contabil, cheltuieli cu majorări și penalități, cheltuieli cu pierderi din creanțe nedeductibile fiscal, cheltuielile cu impozitul pe profit.

Veniturile neimpozabile se referă la veniturile provenite din anularea provizioanelor și venituri din ajustările pentru depreciere.

V. DATE DE FUNDAMENTARE:

1. Venituri totale din exploatare 3.389 mii lei.

2. Cheltuieli totale din exploatare 3.041 mii lei.

3. Cheltuieli de natură salarială 1.422 mii lei.

4. Număr de personal prognozat la finele anului 2024 este de 17 salariați.

5. Număr mediu de salariați, 17.

6. a) Câștigul mediu brut pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, 6.971 lei.

b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OG 26/2013, 6.922 lei.

c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OG 26/201 și a Legii bugetului de stat pentru anul 2024 este 6.922 lei, rezultând un câștig mediu lunar net de 4.049 lei/salariat.

7. a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), este 199.

b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat, este 199(mii lei/persoană).

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar brut pe salariat recalculat conform OG 26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat este de 14,39% (creștere de la 6.051 lei la 6.922 lei).

Indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform legii anuale a bugetului de stat este de 15,01% (de la 173 lei/persoană la 199 lei/persoană).

8. Plăți restante

În propunerea de BVC pentru anul 2024 la nivelul regiei nu sunt prevăzute plăți restante.

9. Creanțe restante

Nivelul creanțelor restante, în sumă de 1000 mii lei reprezintă facturi neîncasate la termenul scadent de la clienții regiei, ca urmare a incapacității de plată a acestor clienți aflați în stare de insolvență sau faliment pentru care regia a întreprins demersuri și a demarat acțiuni în instanță, în vederea recuperării acestor creanțe.

VI. PROGRAMUL DE INVESTIȚII DOTĂRI ȘI SURSE DE FINANȚARE (Anexa 4)

Pentru anul 2024 Regia are prevăzute surse proprii de finanțare a investițiilor în valoare de 4.229 mii lei, iar cheltuielile propuse pentru investiții sunt în valoare de 122 mii lei și se compun din următoarele obiective:

Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări) estimate la valoarea de 100 mii lei:

a) Pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic din care:

a.1) Lucrări de Reabilitare a rețelei de apă și canalizare Platforma Curtici și Platforma Aeroport - estimate la 50 mii lei;

a.3) Lucrări de instalații electrice Platforma Curtici și Platforma Aeroport - estimate la 50 mii lei;

Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) estimate la 22 mii lei, din care:

4.1) Modernizare sistem supraveghere video - Platforma Aeroport 15 mii lei;

4.4) Licențe software și sisteme informatice 7 mii lei .

Scopul realizării investițiilor este reducerea cheltuielilor și creșterea gradului de confort.

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Se aprobă nota de fundamentare și proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici – Arad, propus pentru anul 2024, în forma prezentată, în conformitate cu H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

**Viza C.F.G.
Luminita Mazilu**

Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, va fi înaintat:

- Consiliului de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici Arad în vederea avizării;
- Consiliului Județean Arad în vederea aprobării.

**Director General,
Ioan Dascălu**

**Economist,
Cornelia Ardelean**