

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea
R.A. „AEROPORTUL TRANSILVANIA” TÎRGU MUREȘ
în anul 2012

Prezentarea generală a regiei

Regia Autonomă „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș, persoană juridică română, cu specific deosebit, de interes local, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

R.A.„Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mures se organizează și funcționează, în condițiile legii, potrivit Regulamentului cadru de organizare și funcționare aprobat prin HCJM nr.25/29.02.2012, cu scopul de a asigura serviciul de interes economic general in domeniul aeroportuar atribuit și de a obține profit prin desfășurarea de activități comerciale specifice.

Serviciul de interes economic general a fost încredințat R.A. „Aeroportul Trasilvania” Tîrgu Mureș prin HCJM nr.107/18.08.2011. Pentru ducerea la îndeplinire a obligației de serviciu public regia a beneficiat în cursul exercițiului financiar 2012 de compensații din partea Consiliului Judetean Mures.

Actualul consiliu de administratie a fost numit pentru un mandat de 4 ani, prin HCJM nr.65/31.05.2012, în vederea implementării cadrului legal constituit prin OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Ca urmare, în cursul exercițiului financiar 2012 au fost stabilite reguli noi de guvernare a sistemului de administrare și control în cadrul regiei precum și a raporturilor dintre autoritatea publică tutelara și organele întreprinderii publice.

Analiza rezultatelor exercițiului financiar 2012

Analiza performanței financiare realizate de R.A.„Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș în anul 2012 impune analiza elementelor componente ale acesteia respectiv a veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor financiare pe cele trei tipuri de activități: activitatea de exploatare, activitatea financiară, respectiv activitatea extraordinară.

În tabelul următor sunt prezentate situația veniturilor și a cheltuielilor pe diferite tipuri de activități, la nivelul anului 2011 și 2012, alături de modificările lor absolute și relative, indicii cu bază fixă și indicii de structură în totalul veniturilor, respectiv a cheltuielilor.

Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar		Indici de structură		Modificare		Indici	
	2011 (lei)	2012 (lei)	2011	2012	Absolută (lei)	Relativă(%)	2011	2012
VENITURI DIN EXPLOATARE	8016085	10379837	99.09%	97.71%	2363752	29.49%	100.00%	129.49%
VENITURI FINANCIARE	73592	243117	0.91%	2.29%	169525	230.36%	100.00%	330.36%
VENITURI EXTRAORDINARE	0	0	0.00%	0.00%	-	-	-	-
VENITURI TOTALE	8089677	10622954	100.00%	100.00%	2533277	31.31%	100.00%	131.31%
CHELT. EXPLOATARE-	7924410	10517504	98.05%	99.42%	2593094	32.72%	100.00%	132.72%
CHELTUIELI FINANCIARE -	157970	61729	1.95%	0.58%	-96241	-60.92%	100.00%	39.08%
CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0	0.00%	0.00%	-	-	-	-
CHELTUIELI TOTALE	8082380	10579233	100.00%	100.00%	2496853	30.89%	100.00%	130.89%
PROFITUL / PIERDEREA BRUT(A):	7297	43721	-	-	36424	499.16%	100.00%	599.16%
Impozitul pe profit	7297	43721	-	-	36424	499.16%	100.00%	599.16%
PROFITUL / PIERDEREA NET(A) A EX. FINANCIAR:	0	0	-	-	-	-	-	-

Din datele înscrise în tabelul de mai sus se poate remarca faptul că veniturile totale au crescut cu 31,31% în anul 2012 față de anul 2011, cheltuielile totale au crescut de asemenea, însă cu o pondere mai mică, respectiv cu 30,89 %, astfel că exercițiul financiar s-a încheiat cu un profit brut de 43.721 lei, mai mare cu 499,16% față de profitul brut realizat în anul 2011 care avea o valoare de 7.297 lei.

Cifra de afaceri în anul financiar 2012 a crescut cu 29,36%, respectiv cu 2.353.679 lei comparativ cu anul 2011. Cele două categorii de venituri din care se compune cifra de afaceri au crescut în exercițiul financiar curent, veniturile din serviciile prestate au înregistrat o creștere cu 63,23%, iar veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete au crescut cu numai 8,40%.

În ceea ce privesc cheltuielile efectuate pentru activitatea de exploatare se poate remarca faptul că valoarea cheltuielilor salariile, ocupă ponderea cea mai mare, de aproximativ 50%, în structura cheltuielilor totale de exploatare atât în anul financiar 2012, cât și în anul 2011. Următoarele categorii de cheltuieli în structura cheltuielilor din exploatare sunt reprezentate de cheltuielile privind prestațiile externe (26,62%) și cheltuielile cu energia și apa (6,57%).

Veniturile financiare se compun din venituri din dobânzi ce reprezintă 1,15% din totalul veniturilor financiare și alte venituri financiare care au o pondere de 98,85% în totalul acestora.

Ponderea cheltuielii cu dobânzile în totalul cheltuielilor financiare s-a redus în anul 2012

cu 11,16 puncte procentuale, de la valoarea de 15,20% înregistrată în anul 2011, până la valoarea de 4,04%. În mărime absolută cheltuiala cu dobânda s-a redus cu 21.516 lei, respectiv cu 89,62%, ca urmare a restituirii creditului bancar angajat de regie în anii anteriori.

Analiza dezvoltării și performanței activităților R.A. Aeroportul Transilvania Tîrgu-Mureș și a poziției sale financiare, corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților

În tabelul următor sunt prezentați indicatorii financiari calculați pe baza bilanțului la 31 decembrie 2012, împreună cu modificările absolute și relative, și cu indicii cu bază fixă.

Indicatori financiari pe baza Bilanțului la 31.12.2012						
Denumire	Exercițiul financiar		Modificare		Indici	
	2011 (lei)	2012 (lei)	Absolută (lei)	Relativă (%)	2011	2012
Situația netă	412646.00	1434794.00	1022148.00	247.71%	100.00%	347.71%
Fondul de rulment	1282121.00	1428590.00	146469.00	11.42%	100.00%	111.42%
Active circulante nete	1282121.00	1428590.00	146469.00	11.42%	100.00%	111.42%
Nevoia de fond de rulment	1020592.00	199802.00	-820790.00	-80.42%	100.00%	19.58%
Trezoreria netă	261529.00	1228788.00	967259.00	369.85%	100.00%	469.85%

Situația netă la 31.12.2012 a crescut cu 247,71% comparativ cu situația netă la 31.12.2011, la o valoare de 1.434.794 lei ca urmare a înregistrării unor venituri suplimentare în valoare de 1.022.148 lei aferente exercițiilor financiare precedente.

Valoarea fondului de rulment la 31.12.2012 a crescut cu 146.469 lei, respectiv cu 11,42% față de valoarea acestuia la 31.12.2011, atingând o valoare de 1.428.590 lei. Creșterea valorii fondului de rulment se datorează creșterii capitalurilor proprii cu 1.022.148 lei, respectiv scăderii valorii veniturilor în avans cu 1.918.860 lei și a valorii imobilizărilor nete cu 1.043.181 lei în exercițiul financiar 2012 comparativ cu 2011.

La nivelul exercițiului financiar aferent anului 2012 s-a înregistrat o nevoie de fond de rulment în valoare de 199.802 lei, în scădere cu 820.790 lei, respectiv cu 80,42%, față de nevoia de fond de rulment înregistrată la 31.12.2011. Această scădere s-a datorat reducerii valorii stocurilor cu 56.197 lei în anul 2012 comparativ cu 2011, și totodată creșterii creanțelor cu 228.837 lei, respectiv a datoriilor pe termen scurt cu 603.307 lei la 31.12.2012 comparativ cu 31.12.2011.

Valoarea trezoreriei nete a crescut cu 967.259 lei, la valoarea de 1.228.788 lei în exercițiul financiar 2012, față de exercițiul financiar 2011, trezoreria netă la 31.12.2012 înregistrând o creștere cu 369,85% comparativ cu trezoreria netă la 31.12.2011.

Creșterea trezoreriei nete se datorează creșterii disponibilităților bănești cu 577.136 lei în exercițiul financiar 2012 comparativ cu exercițiul financiar 2011, respectiv reducerii

sumelor datorate instituțiilor de credit cu 390.123 lei la 31.12.2012 față de 31.12.2011.

Creșterea cheltuielilor regiei în anul 2012 față de anul 2011 urmează trendul ascendent al veniturilor din exploatare dar se datorează și deciziei Consiliului de Administrație de inventariere a tuturor obligațiilor și creanțelor cunoscute la data întocmirii situațiilor financiare și de înregistrare a acestora în evidența contabilă chiar dacă acestea au fost angajate în alte perioade.

Profitul înainte de dobânzi și de impozit, înregistrat la nivelul anului 2012 are o valoare de 46.213 lei, și reprezintă 147,62% din valoarea acestuia la 31.12.2011. În mărime absolută profitul înainte de dobânzi și de impozit a crescut cu 14.908 lei, respectiv cu 47,62% în exercițiul financiar aferent anului 2012, comparativ cu exercițiul financiar aferent anului 2011.

Lichiditatea globală reflecta faptul ca datoriile pe termen scurt înregistrate de societate la 31.12.2012 pot fi acoperite de 1,89 ori de activele circulante deținute de regie la finele exercițiului financiar 2012.

Solvabilitatea financiară a regiei înregistrată la 31.12.2012 are o valoare de 1,10 și este cu 0,07 mai mare decât solvabilitatea financiară aferentă exercițiului financiar 2011. Creșterea valorii solvabilității financiare se datorează scăderii datoriilor în proporție de 8,65% în anul 2012 comparativ cu 2011 și a valorii activelor deținute de către regie cu doar 1,88% în anul 2012, față de anul 2011.

Rata de îndatorare a scăzut cu 0,06 în anul 2012 atingând o valoare de 0,91 față de anul 2011 când aceasta avea o valoare de 0,97. Valoarea datoriilor totale în pasivul deținut de către societate era de 91% la nivelul anului 2012.

În anul 2012, la R.A. Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș activitatea tehnică și operațională s-a desfășurat în bune condiții, acest lucru reflectându-se în datele de trafic aerian, în principal în numărul de pasageri deserviți și mișcări aeronave.

Diversificarea și îmbunătățirea permanentă a serviciilor oferite companiilor aeriene și pasagerilor reprezintă o prioritate pentru aeroport, a cărui strategie de dezvoltare este condiționată de introducerea de noi destinații, precum și de creșterea atât a frecvenței serviciilor cât și a capacității de operare a aeronavelor folosite pe rutele existente.

În același timp, conducerea aeroportului s-a preocupat de menținerea standardelor de operare în condiții de maximă siguranță și securitate a activităților de aviație civilă. Ca urmare, în anul 2012 nu au existat indisponibilități tehnice de operare ale aeroportului.

Prin procedurile și reglementările interne dispuse s-a realizat supravegherea și coordonarea activității personalului propriu, a agenților aeronautici ce își desfășoară activitatea pe aeroport, a mijloacelor tehnice de deservire, precum și situația suprafețelor aeroportuare.

S-au efectuat reparații și modernizări la suprafețele rutiere aeroportuare, s-au corectat neconformitățile identificate la ultimul audit, s-a asigurat controlul amănunțit al suprafețelor de mișcare și înregistrarea acestora la serviciul operațiuni sol și la serviciul tehnic, luându-se de fiecare dată măsuri operative de înlăturare a diferitelor materiale rezultate din degradarea dalelor de beton, colmatări, etc.

În anul 2012, prin O.M.T.I. nr.309/2012, Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș a fost declarat aeroport internațional, în conformitate cu cerințele cuprinse în H.G. 791/2009.

Din punct de vedere organizatoric, structura organigramei și a statului de funcții au fost revizuite, în conformitate cu planul și strategia Consiliului de Administrație numit, acestea fiind aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.6/2013. Coordonarea fluxurilor informaționale și de decizie din noua organigramă urmărește îndeaproape cerințele reglementărilor în vigoare, acestea executându-se atât pe compartimente de structură, de la nivel executiv la nivel de conducere, cât și între compartimentele de structură la același nivel de responsabilitate (operațional – tehnic – economic - administrativ). Au fost prevăzute în cadrul organigramei și a statului de funcții posturi aferente personalului implicat în activități de siguranță a traficului aerian și activități de deservire a pasagerilor (control trafic aerian dispecer sol, handling, comunicații sol, salvare și stingere incendii, tehnic – mentenanță, etc.) dându-se în acest sens importanța cuvenită acestor funcții.

A fost întocmit și implementat programul de pregătire de specialitate recurentă a personalului implicat în activități de siguranță a traficului aerian și a activităților de deservire a pasagerilor. R.A. Aeroport Transilvania Tîrgu Mureș a obținut și prelungirea certificatului de autorizare pentru efectuarea serviciilor de handling conform IATA-Airport Handling Manual AHM 810, menit să asigure cerințele de calitate și operativitate în deservirea aeronavelor și a pasagerilor.

Investițiile efectuate în anul 2012 au vizat următoarele: studiu pentru determinarea declinației magnetice conform valorilor actuale, reactualizarea documentației sistem WGS și puncte INS platforma Bravo, studiu de expertizare tehnică a suprafețelor de mișcare, tractor echipat cu lamă și perie pentru dezăpezire, stații de radio-comunicații sol-sol, echipament întreținere suprafețe înierbate, reparații gard și securizare perimetru, reparații dale izolate suprafețe de mișcare 2.000 mp, aparate de respirație individuală și protecție PSI, recolmatărosturi pistă decolare-aterizare. Aceste investiții au fost finanțate parțial de către autoritatea tutelară.

Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă regia.

Principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă regia sunt determinate de evoluția pieței serviciilor aeroportuare și de strategiile de dezvoltare proprii ale operatorilor aeriieni ce își desfășoară activitatea pe aeroportul „Transilvania”. Totodată există riscul creșterii costului forței de muncă ceea ce ar determina scăderea eficienței regiei în realizarea de profit și totodată dificultăți privind vânzarea pe piață a serviciilor sale.

Un alt factor de risc care afectează activitatea de exploatare a regiei este reprezentat de instabilitatea personalului ocupând funcții de conducere. Majoritatea funcțiilor de conducere executivă ale regiei sunt exercitate provizoriu. Astfel, funcția de Președinte al Consiliului de Administrație este exercitată prin interimat din data de 29 noiembrie 2012 la fel și cele de director tehnic și director operațional.

Informații referitoare la controlul intern

Controlul intern al entității vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea entității;
- bunei funcționări a activității interne a entității;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor entității;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Ca urmare, procedurile de control intern au ca obiectiv:

- pe de o parte, urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- pe de altă parte, verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația entității.

Controlul intern a fost reorganizat integral în anul 2012 și a avut în vedere:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- un sistem care urmărește, pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele entității și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității;
- o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

Politica de resurse umane a entității urmărește aspecte precum recrutarea de personal calificat, gestionarea carierelor, formarea continuă, evaluări individuale, consilierea salariaților, promovări și acțiuni corectoare.

Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale. Ca și controlul intern în general, el se sprijină pe un sistem cuprinzând în special elaborarea și aplicarea politicilor și procedurilor în domeniu, inclusiv a sistemului de supraveghere și control.

Controlul intern contabil și financiar se realizează de către auditorul intern.

În domeniul organizării generale, s-au efectuat demersuri pentru realizarea unei documentări referitoare la principiile de contabilizare și control ale operațiunilor financiare ale regiei. S-a urmărit centralizarea rapidă a datelor contabile, controlul acestora precum și realizarea unui calendar al elaborării de informații contabile și financiare difuzate autorității tutelare, Consiliului Județean Mureș.

S-au luat masuri pentru:

- identificarea cu claritate a persoanelor responsabile cu elaborarea informațiilor contabile și financiare publicate sau care participă la elaborarea situațiilor financiare;
- accesul fiecărui colaborator implicat în procesul elaborării de informații contabile și financiare, la informațiile necesare controlului intern;
- instituirea unui mecanism prin care să se asigure efectuarea controalelor;
- proceduri prin care să se verifice dacă controalele au fost efectuate, să se identifice abaterile de la regulă și să se poată remedia, dacă este necesar;
- existența unui proces care urmărește identificarea resurselor necesare bunei funcționări a funcției contabile;
- adaptarea necesarului de personal și a competențelor acestuia la mărimea și complexitatea operațiunilor, ca și la evoluția nevoilor și constrângerilor.

Sub aspectul regulilor contabile s-au făcut demersuri pentru:

- conducerea evidenței contabile separate pe cele două grupe mari de activități desfășurate: SIEG și comercială;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor;

De asemenea, se depun diligențe pentru realizarea unui manual de politici contabile precum și a unei proceduri de aplicare a acestui manual.

Perspective

Prognoza financiară a exercițiului 2013 este de creștere atât în ceea ce privește cifra de afaceri cât și a rezultatului financiar al regiei. Veniturile din activitatea aeroportuara având la baza contractele aflate în derulare în anul 2012 dar și cele noi încheiate pentru

anul 2013 si urmatoarii creaza premisele de crestere a cifrei de afaceri a regiei in anul 2013.

Obiectivul consiliului de administratie este de îmbunătățire a eficienței și productivitatii regiei (+5 % pentru ambii indicatori).

Politica de personal va fi orientată spre menținerea celor mai buni profesioniști și spre sprijinirea dezvoltării lor profesionale. Nivelul cheltuielilor cu personalul va depinde însă de negocierea contractului colectiv de muncă, care se va realiza în cursul anului 2013.

Va continua monitorizarea stocurilor in vederea asigurarii exploatarei optime a infrastructurii aeroportuare si a echipamentelor specifice.

În planul de achiziții pe anul 2013 se vor demara procedurile de achiziție pentru: echipament de control Rx cu TIP instalat, echipamente securitate tip LEDS, echipamente aluminizate stingere incendii, autospecială de stins incendii, autofreză de zăpadă, echipament executare marcaje rutiere, echipamente de radiocomunicații .

De asemenea, au fost cuprinse în planul de investiții și sunt în derulare o serie de proiecte majore, legate de infrastructura de aeroport :

- upgrade balizaj categoria II OACI, sisteme de iluminare platformă și refacere marcaje pe suprafețele de mișcare cu conformare la noile cerințe de marcaj;
- reparații curente pistă decolare și aterizare (continuare);
- reolmatate rosturi dale suprafețe de mișcare (continuare);

Odată cu darea în folosință a noului terminal pentru plecări – sosiri în regim intern (non-Schengen), vor fi inițiate și revizuite fluxurile de pasageri și bagaje cală, în acest sens elaborându-se noi proceduri operaționale cu celelalte instituții participante la deservirea traficului aerian de pasageri și mărfuri cu scopul creșterii nivelului de calitate al serviciilor oferite.