

RAPORT

privind întreprinderile publice aflate sub autoritatea
Consiliului Județean Mureș, în anul 2017

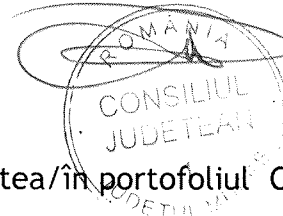
IUNIE 2018

*Întocmit în conformitate cu prevederile art.58 alin.(1)-(3)
din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,
aprobată cu modificări și completări prin Legea
nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare*



APROBA
PREȘEDINTE

Péter Ferenc



RAPORT

Privind întreprinderile publice aflate sub autoritatea/în portofoliul Consiliului Județean Mureș, în anul 2017

La nivelul județului Mureș, sub autoritatea sau în portofoliul Consiliului Județean Mureș funcționează două întreprinderi publice: R.A “ Aeroportul Transilvania Târgu Mureș” și S.C “ Parc Industrial Mureș S.A”

I. R.A “AEROPORTUL TRANSILVANIA TÂRGU MUREȘ”

Aeroportul „Transilvania Târgu Mureș” este un serviciu public organizat ca regie autonomă cu specific deosebit, fiind unul dintre cele 13 aeroporturi care au trecut de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub autoritatea consiliilor județene, prin HGR nr.398/1997.

Misiunea Regiei Autonome „ Aeroportul Transilvania Târgu Mureș” este de deservire la sol a aeronavelor, în condiții de siguranță , calitate, performanță și eficiență economică, care să permită modernizarea , dezvoltarea durabilă și sustenabilă a Regiei, armonizată cu protejarea mediului înconjurător.

a) *Politica de acționariat a autorității tutelare*

Întrucât Aeroportul este organizat ca Regie, nu există un capital social împărțit în acțiuni.

Ca entitate publică cu personalitate juridică, Regia funcționează cu un patrimoniu propriu care a fost la sfârșitul *anului 2017, conform bilanțului, în valoare de 411.398 lei, fiind format din mașini și utilaje.*

Pe lângă patrimoniul propriu, Regia administrează bunuri imobile ce fac parte din domeniul public al județului, care formează infrastructura aeroportuară și anume: pista de aterizare-decolare, platforme de îmbarcare-debarcare, terminale pasageri.

b) *Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital*

În anul 2017, nu s-au înregistrat modificări structurale în funcționarea Regiei, respectiv, nu au avut loc divizări, fuziuni, modificări ale patrimoniului propriu.

c) *Evoluția performanței financiare și nefinanciare a Regiei*

Comparativ cu anul precedent(2016) evoluția indicatorilor economici , conform situațiilor financiare -Contul de profit și pierdere la 31.12.2017 se prezintă astfel:





	Anul 2016-lei	Anul 2017-lei	Difrț(+/-)an2017-2016
Venituri totale din care:	9.524.039	6.668.689	-2.855.350
Venituri din exploatare, din care:	9.475.127	6.657.795	-2.817.332
-venituri din subvenții de expl.aferele cifrei de afaceri	4.050.157	5.148.179	+1.098.022
Cheltuieli totale, din care:	9.518.195	6.665.731	-2.852.464
Chelt. de exploatare	9.452.249	6.654.300	-2.797.949
Profit brut	5.844	2.958	-2.886
Impozit pe profit	5.844	2.958	-2.886
Profit net	0	0	

În anul 2017 pe Aeroportul Transilvania Târgu Mureș au operat doar curse “ charter”, zborurile prin curse regulate de pasageri fiind oprite, iar din luna octombrie 2017, traficul a fost suspendat în întregime, în vederea efectuării reparației capitale la suprafețele de mișcare.

Indicatorii economici prezentați mai sus reflectă tocmai situația diminuării aproape în totalitate a activității aeroportuare.

În acest sens, veniturilor totale și cheltuielile totale realizate în anul 2017, s-au redus comparativ cu anul anterior 2016, cu peste 2,8 mil lei, respectiv, aproape 30% în procente, consecință a reducerii volumului de activitate.

Cheltuielile Aeroportului au fost acoperite într-o proporție covârșitoare din subvenții, veniturile proprii înregistrate în anul 2017 fiind infime. Astfel, veniturile din producția vândută au fost în anul 2017 de 443,3 mii lei față de 4144,6 mii lei în anul 2016, adică 10,7% din veniturile anului anterior.

În aceste condiții, subvenția de exploatare a crescut cu peste 1 mil. lei față de anul anterior, respectiv, 25%.

Ca indicator nefinanciar, remarcăm numărul pasagerilor îmbarcați-debarcați pe Aeroportul Târgu Mureș care a scăzut dramatic de la 287.636 pasageri în anul 2016 la 756 pasageri în anul 2017.

Având în vedere subvenția primită pentru activitatea de exploatare, Regia nu înregistrează profit.





Plățile restante la furnizori, cu vechime de peste 1 an, s-au redus semnificativ față de anul anterior, de la 90.469 lei la 10.625 lei, conform bilanțului la 31 decembrie 2017(formular F30-Date informative)

d) *Politicile economice și sociale implementate de autoritate/ regie și costurile sau avantajele acestora*

În anul 2017 , activitatea Aeroportului a fost redusă la minim, urmare a retragerii curselor regulate de pasageri și închisă în totalitate traficului, începând cu luna octombrie 2017 când a fost retras dreptul de administrare asupra suprafețelor de mișcare(pista de rulare, platforme), în vederea efectuării reparației capitale.

Pentru realizarea investiției “ Rk suprafețe de mișcare și RESA”, lucrare de anvergură estimată la peste 15 mil.Eur, autoritatea publică județeană a efectuat printr-un consultant de specialitate, Testul Investitorului Privat Prudent (T.I.P.P), care a demonstrat faptul că, la finalizarea investiției, după o perioadă de grație de câțiva ani, începând cu anul 2024, traficul pe Aeroport va genera venituri în creștere constantă, care vor asigura recuperarea costurilor angajate de autoritate cu efectuarea reparației capitale.

Consiliul Județean a finanțat prin subvenția acordată costurile de exploatare reduse la minim ale Regiei, în perioada în care aceasta nu a realizat decât venituri nesemnificative.

Angajații Regiei a căror prezență nu se mai justifica pe Aeroport au avut contractul de muncă suspendat sau au fost trimiși în șomaj tehnic.

f) *Aplicarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă cu privire la selecția administratorilor*

Având în vedere terminarea mandatului vechilor administratori la 1 iunie 2016, s-a declanșat procedura de selecție prealabilă pentru membrii unui nou Consiliu de administrație, finalizându-se în anul 2016 etapele de concurs pentru 2 administratori: dl.Peti Andrei, administrator executiv-Președinte al CA și d-na Pop Felicia, administrator neexecutiv-membru al Comitetului de audit, ambii fiind desemnați ca administratori prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.113/11.08.2016 privind stabilirea unor măsuri de asigurare a managementului la R.A “Aeroportul Transilvania Târgu Mureș”.

Noul Consiliu de administrație s-a constituit numai după îndeplinirea unui număr de 3 administratori numiți definitiv, al treilea fiind reprezentantul Ministerului Finanțelor, d-na Geanina Constantinescu, confirmată de M.F în septembrie 2017.

În aceste condiții s-a adoptat Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.145/28.09.2017 privind constituirea Consiliului de Administrație al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș, adoptându-se în aceeași hotărâre (Anexa 1) și Scrisoarea de așteptări privind dezvoltarea serviciului aeroportuar pe perioada mandatului. (până la 31 mai 2020)

În Scrisoarea de așteptări au fost stabilite obiective pe termen scurt (anul 2017), termen mediu(anii 2018 și 2019) și termen lung (Anul 2020).

Pe baza Scrisorii de așteptări, administratorii au elaborat Planul de administrare, deus la Consiliul Județean în vederea negocierii obiectivelor și indicatorilor de performanță.





În urma negocierii, (cu o Comisie de specialiști ai autorității publice) au fost stabiliți și aprobați indicatori de monitorizare obligatorii-nerealizarea indicatorilor de monitorizare poate conduce la revocarea mandatului) și indicatori cheie de performanță(ICP) -pentru calculul componentei variabile a remunerației, pe termen scurt, mediu și lung.

Conform Raportului nr.13202/21.06.2018 privind evaluarea modului de îndeplinire a obligațiilor prevăzute în contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație al R.A “ Aeroportul Transilvania Târgu Mureș”, în anul 2017 au fost realizați atât indicatorii de monitorizare cât și indicatorii cheie de performanță(ICP) pentru calculul componentei variabile a remunerației.

II. S.C “ PARC INDUSTRIAL MUREȘ” S.A

Societatea comercială a fost înființată în anul 2003, cu scopul administrării infrastructurii Parcului Industrial Mureș, obiectiv finanțat în cadrul Programului Phare 2001, Facilitatea Suplimentară pentru investiții, componenta RO 0101.03.

Obiectul de activitate se încadrează la Cod CAEN 6832, “ *Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract*”.

În desfășurarea activității, Societatea respectă prevederile Legii nr.186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale.

a) *Politica de acționariat a autorității tutelare*

Capitalul social al Societății a fost în anul 2017 de 1.445.904 lei, împărțit în 578.361 acțiuni, cu o valoare unitară de 2,5 lei/acțiune.

Consiliul Județean Mureș este acționar majoritar, deținând 91,62% din capitalul social al Societății, diferența de 8,38% fiind împărțită între Consiliile locale ale unităților administrativ teritoriale asociate cu autoritatea publică județeană: Consiliul Local Ungheni, Consiliul Local Sânpaul, Consiliul Local Luduș și Consiliul Local Iernut.

Structura capitalului social se prezintă conform tabelului de mai jos:

Acționari	Nr.acțiuni	Capitalul social subscris	%capital social
Consiliul Județean Mureș	529.889	1.324.723,50	91,62
Consiliul Local Ungheni	20.610	51.525	3,56
Consiliul Local Sânpaul	10.992	27.480	1,90
Consiliul Local Luduș	13.435	33.587,50	2,32
Consiliul Local Iernut	3.435	8.587,50	0,59
TOTAL	578.361	1.445.903,50	100,00





b) *Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital*

În anul 2017, nu s-au înregistrat modificări structurale în funcționarea Societății, respectiv, nu au avut loc divizări, fuziuni, modificări ale capitalului social.

c) *Evoluția performanței financiare și nefinanciare a Societății*

Comparativ cu anul precedent(2016) evoluția indicatorilor economici, conform situațiilor financiare -Contul de profit și pierdere la 31.12.2017 se prezintă astfel:

	Anul 2016-lei	Anul 2017-lei	Difrț(+/-)an2017-2016
Venituri totale din care:	1.473.857	3.889.460	+2.415.603
Venituri din exploatare, din care:	1.397.010	3.838.391	+2.441.381
- producția vândută	1.336.166	3.218.189	+1.882.023
Cheltuieli totale, din care:	1.114.816	4.591.826	+3.477.010
Chelt. de exploatare	1.110.091	4.585.551	+3.475.460
Profit brut	359.041	0	
Pierdere brută	0	702.366	
Impozit pe profit	26.186	342.675	+316.489
Profit net	332.855	0	
Pierdere netă		1.045.041	

Din tabel se constată o creștere a *veniturilor totale* cu peste 163% față de anul anterior, urmare a facturării unor venituri aferente anilor anteriori, prin punerea în aplicare a deciziilor Curții de Conturi.

Veniturile suplimentare facturate formate din taxe de administrare și redevențe au influențat atât veniturile din exploatare, cât și cifra de afaceri netă, care au crescut semnificativ față de anul anterior.

Pe de altă parte, au crescut *Costurile totale* ale societății de la 1.114.816 lei în anul 2016 la 4.591.826 lei în anul 2017, urmare a creșterii cheltuielilor de exploatare cu suma de 3.185.654 lei, reprezentând ajustări de valoare privind activele circulante(rd.28 din F20), calculate pentru compensarea riscului de neîncasare a creanțelor din diferențele de venituri aferente anilor anteriori, facturate în baza Deciziilor Curții de Conturi.

Luând în considerare cheltuielile nedeductibile, societatea a calculat un *profit* impozabil în sumă de 2.141.721 lei și un impozit pe profit în sumă de 342.675 lei. În aceste condiții, la pierdere brută în sumă de 702.366 lei se adună valoarea impozitului pe profit de 342.675 lei, rezultând o pierdere netă în sumă de 1.045.041 lei.





Societatea nu a raportat în situațiile financiare plăți restante, în schimb a înregistrat o creștere a creanțelor comerciale, care au crescut de peste 2 ori în anul 2017, urmare a facturării de venituri aferente anilor anteriori.

d) *Politicile economice și sociale implementate de autoritate/societate și costurile sau avantajele acestora*

Societatea, prin Regulamentul de Organizare și funcționare și-a stabilit o politică economică ce asigură realizarea de venituri constante și prezența firmelor pe o perioadă mai îndelungată în incinta Parcului Industrial. În acest sens, concesionarea suprafețelor de teren se face în două variante:

- varianta I (concesionare fără drept de preferință la vânzare) cu prețuri diferențiate pe tranșe, cu plata anticipată până la 49 de ani; redevența minimă este de 1 Eur/mp/an
- varianta a II-a (concesionare cu drept de preferință la vânzare). Contractul de concesiune se încheie pe o perioadă de 5 ani. Redevența minimă de concesionare este de 2,34 Eur/mp/an. Concedentul va recunoaște dreptul de preferință al adjuccatarului-concesionar la vânzarea suprafeței de teren concesionată, în condițiile contractului de concesiune, la încheierea termenului pentru care contractul de concesiune va fi încheiat.(5 ani).

În ambele variante, valoarea redevențelor neajunse la scadență, plătite în avans sunt urmărite ca venituri în avans.

e) *Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora*

În Raportul de audit înregistrat la sediul S.C Parc Industrial Mureș S.A sub nr.352/17.04.2018, Societatea de expertiză Contabilă, Consultanță Fiscală și Audit Financiar-Consulta Carpatica SRL, în urma auditării efectuate își exprimă *la pct.3 din Raport următoarea opinie:*” În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare(“OMF 1802”).

La punctul 6 din Raportul de audit se precizează aspectele cheie de audit, respectiv cele care au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Astfel, creanțele comerciale, reprezintă în opinia auditorilor o componentă semnificativă în structura poziției financiare la data de 31 decembrie 2017,

2017, constituindu-se într-un aspect cheie. Se argumentează în acest sens faptul că, în cursul anului 2017, pe baza unor Decizii ale Curții de Conturi (Decizia nr.207/2014 și Decizia nr.61/2017) Societatea a facturat venituri ce reprezintă diferențe calculate de Curte ca fiind taxe de administrare și redevențe nefacturate către unele societăți rezidente sau foste rezidente în Parcul Industrial, pentru perioada 2007-2013.

Cu privire la Raportul administratorilor, opinia auditorilor este următoarea: „*Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.*





Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492...”.

f) *Modul de îndeplinire a contractelor de mandat ale administratorilor Societății*

Contractele de mandat ale administratorilor societății au fost încheiate pentru perioada 1.02.2015-1.02.2019, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice

Anul 2017 a fost cel de-al doilea an din mandatul administratorilor.

Așa cum s-a explicat în Raportul anului 2016, Criteriile de performanță stabilite pentru administratorii Societății sunt în număr de 7 și vizează îmbunătățirea constantă a situației economico-financiare a societății, respectiv: Cifra de afaceri, lichiditatea globală, datorii restante, reducerea creanțelor restante (mai mari de 30 de zile), cheltuieli la 1000 lei venituri, productivitatea muncii, precum și un indicator referitor la numărul de zile de “întrerupere activitate concesiionari datorită neîndeplinirii obligațiilor privind infrastructura/utilități de către SC Parcul Industrial Mureș “(PIM).

Conform raportărilor, pe anul 2017 au fost îndepliniți toți indicatorii de performanță cu excepția indicatorului “*Reducere a creanțelor restante*”, care nu a fost realizat, situația înrăutățindu-se și prin cuprinderea la creanțe restante a diferențelor de venituri aferente anilor anteriori, facturate firmelor, urmare a punerii în aplicare a Deciziilor Camerei de Conturi Mureș . Astfel, coeficientul global de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță pe întregul an 2017, a fost subunitar, respectiv, de 0,834. În consecință, în acord cu prevederile contractelor de mandat și a prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, indemnizația membrilor Consiliului de administrație a fost redusă proporțional cu gradul de îndeplinire a criteriilor de performanță.

DIRECTOR EXECUTIV

Alin Mărginean

Întocmit : Monica Dohotariu, consilier

