

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Nr. 205/07.01.2022

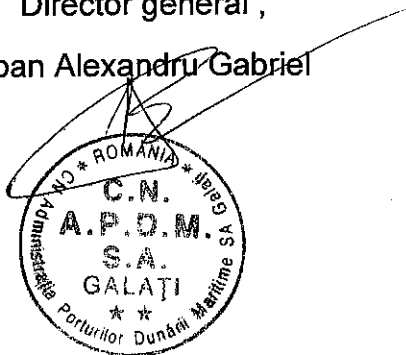
## Adunarea Generală a Acționarilor a C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Referitor : Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022

În conformitate cu prevederile OUG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară și a Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor a C.N. A.P.D.M. S.A. Galați, bugetul de venituri și cheltuieli al companiei pe anul 2022, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, avizat în ședința Consiliului de Administrație al C.N. A.P.D.M. S.A. Galați din data de 07.01.2022.

Director general ,

Serban Alexandru Gabriel



Director economic ,

Simona - Adriana Cozma

Avizat ,

Birou Juridic

Vizinteanu Daniel

SUB ASPECTUL OBLIGATIVITĂȚII  
APROBĂRII DE CĂTRE AGOA ÎN  
CONFORMITATE CU ART. 14 ALIN. 3  
LIT. G) DIN STATUTUL APDM.

## **Notă de fundamentare a indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022**

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2022 sunt fundamentați având în vedere prevederile OG 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 ulterioare și au la bază realizările preliminate ale anului 2021 și prognoza evoluției lor în anul 2022, luând în considerare propunerile specifice activității fiecărui compartiment funcțional din cadrul unității, aprobate în urma analizei efectuate la nivelul conducerii executive.

În conformitate cu art.6 (1) din OG 26/2013 și prevederile OMFP nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2022 a fost supus consultării organizației de sindicat „Sindicatul Liber Dunărea Maritimă Galați” din care fac parte salariații companiei.

De asemenea, s-au avut în vedere limitele de cheltuieli transmise de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii cu adresa nr.5442/52661/30.12.2021, aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2022, nr.317/2021, aferente proiectelor de investiții propuse a se finanța din alocații bugetare în anul 2022, precum și cele din fonduri externe nerambursabile ce se finanțează prin programul POIM.

### **Venituri totale (Anexa 2 -rd.1 col.6)- 24.909,10 mii lei**

**1. Veniturile totale din exploatare (Anexa 2 -rd.2 col.6)- 24.455,30 mii lei** sunt programate cu 17,14% peste nivelul preliminar a se realiza în anul 2021, în condițiile în care în anul 2022 cifra de afaceri crește cu 12,91% pe fondul estimării veniturilor din servicii portuare în creștere cu 13,39% față de anul 2021, în baza aplicării tarifelor portuare agreeate de Consiliul de Supraveghere în Domeniul Naval din cadrul Consiliului Concurenței și aprobate de Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galați și a creșterii traficului general de mărfuri cu 11,20%.

De asemenea, cifra de afaceri prevăzută pentru anul 2022 este fundamentată și pe valoarea contractelor de subconcesionări, închirieri teren, închirieri spații, închirieri bunuri proprii aflate în derulare, fiind estimată o creștere cu 1,59% rezultată din renegocierea chiriilor aferente terenurilor portuare conform clauzelor contractuale.

Alte venituri din subvenții pentru investiții (Anexa 2-rd.19 col.6)- 2.556 mii lei- sunt programate cu 0,60% peste nivelul preliminar a se realiza în anul 2021 și reprezintă cota de amortizare reluată pe venituri pentru investițiile finanțate din alocații bugetare.

**2. Veniturile financiare (Anexa 2 -rd.22 col.6)- 453,80 mii lei-** sunt programate cu 27,03% sub nivelul celor preliminate a se realiza în anul 2021, aceste venituri reprezentând în principal diferențe favorabile de curs valutar la disponibilitățile din conturile bancare, reprezentând încasările din prestațiile portuare în valută.

### **Cheltuieli totale (Anexa 2 -rd.28, col.6)- 22.434,95 mii lei**

#### **1. Cheltuieli de exploatare (Anexa 2 -rd.29 col.6)- 22.249,95 mii lei**

##### **A. Cheltuieli cu bunuri și servicii - sunt fundamentate astfel:**

##### **A.1.Cheltuieli privind stocurile**

**Cheltuieli cu materiale consumabile (Anexa 2-rd.33, col.6)- 1.082,96 mii lei** – sumele prevăzute reprezintă necesarul de combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile care trebuie să asigure desfășurarea corespunzătoare a activității CN APDM SA Galați, fiind programate creșteri ale acestora cu 108,99% mai mult față de realizările preliminate ale anului 2021, în mod special datorită creșterii prețurilor la combustibili, gaz și energie electrică (creștere cu 198,04% la energie și apă și cu 140,88% la combustibili și gaz).

În structura acestor cheltuieli, estimarea creșterii a avut în vedere înlocuirea unor piese de schimb la mijloacele de transport auto și naval pentru siguranță în exploatare, achiziționarea unor materiale consumabile necesare efectuării cu forțe proprii a lucrărilor de întreținere la infrastructura

portuară, precum și a unor materiale și echipamente de protecție și prevenire a răspândirii virusului COVID-19 în contextul epidemiologic.

**A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți (Anexa 2 -rd.39 col.6)- 2.684,01 mii lei** – se prevăd cheltuieli de întreținere și reparații infrastructură portuară în scopul acostării navelor în condiții de siguranță prin efectuarea lucrărilor de întreținere și reparații la danele de acostare precum și asigurării adâncimilor în danele operative prin efectuarea lucrărilor de dragaj. Facem precizarea că, în anul 2021 adâncimile de navigație în danele operative s-au menținut la un nivel optim, datorită condițiilor hidrometeorologice și nu au fost necesare a fi efectuate cheltuielile programate.

Au fost prevăzute cheltuieli de întreținere și reparații terți (Anexa 2 -rd.40 col.6) în sumă de 2.509,39 mii lei, aproximativ 82% din acestea reprezentând cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară, în condițiile în care, în baza Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare, conform prevederilor art.6 pct.(30) din act adițional nr.48415/11.12.2018 la Contractul de concesiune nr.LO/3447/12.09.2008: *concesionarul are obligația de a utiliza peste 50% din totalul veniturilor obținute din administrarea și exploatarea infrastructurii de transport naval care face obiectul concesiunii pentru întreținerea, reparația, modernizarea și dezvoltarea infrastructurii.*

Cheltuielile privind chiriile (Anexa 2 -rd.41 col.6)- 1,20 mii lei- necesare plății chiriei spațiului administrativ din zona Măcin.

Cheltuielile cu primele de asigurare (Anexa 2 -rd.44 col.6)- 173,42 mii lei- cresc în anul 2022 cu 55,17% față de anul 2021 motivat de creșterea prețurilor la încheierea polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori, precum și pentru RCA, CASCO aferente autoturismelor și navelor propulsate.

**A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți (Anexa 2 -rd.45 col.6)- 2.125,09 mii lei** – cresc cu 46,49%, fiind previzionate creșteri semnificative la:

- cheltuielile de protocol (35 mii lei), estimându-se în baza limitelor maxime de cheltuieli de protocol stabilite prin OG 16/29.08.2018 pentru modificarea și completarea OG 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice, care prevede la art.1 alin.2 încadrarea în acest normativ a nivelului cheltuielilor de protocol efectuate de companiile naționale care aplică OUG 109/2011 aprobată prin Legea 111/2016, dar și în limita deductibilității din punct de vedere fiscal, conform art.25, alin.(3), lit.a) din Codul fiscal; cheltuielile de protocol sunt justificate de necesitatea efectuării acestora cu ocazia întâlnirilor de lucru cu armatorii și operatorii portuari, case de expediții din țară și străinatate, întâlniri care au drept scop creșterea traficului și implicit a veniturilor companiei.

- cheltuielile de reclamă și publicitate (149,90 mii lei), determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;

- cheltuielile cu sponsorizarea, în cuantum de 18 mii lei, estimate a se acorda entităților care sunt înregistrate în Registrul entităților/unităților de cult, ca ajutoare umanitare și sociale și care se scad din impozitul pe profit datorat bugetului de stat, în conformitate cu art.25, alin.4 lit.i) din Codul fiscal și a Legii nr.156/2019;

- cheltuielile de deplasare (284,24 mii lei), determinate de necesitatea verificării obligațiilor contractuale de către operatorii portuari și armatorii fluvio-maritimi în ceea ce privește exploatarea bunurilor aparținând domeniului public al statului și bunurilor proprietatea companiei precum și a promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară în țară și în străinatate; facem precizarea că în anul 2021 nu s-au efectuat cheltuielile de deplasare la nivelul programat datorită restricțiilor pandemiei COVID-19;

- cheltuielile de asigurare și pază (234,53 mii lei), estimându-se o creștere a prețului de achiziție a serviciilor având în vedere modificarea salariului minim din luna ianuarie 2022, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară datorită necesității actualizării planurilor de securitate portuară;

- cheltuielile cu pregătirea profesională (41,14 mii lei) privind, în mod deosebit, cursurile obligatorii pentru anumite categorii de personal (în special personal navigant), precum și cursuri necesare instruirii și perfecționării personalului privind noile modificări legislative în domeniul achizițiilor, fiscalității și implementării proiectelor cu finanțare europeană;

- cheltuielile privind reevaluarea imobilizărilor corporale (10 mii lei);  
- alte cheltuieli (1.197,12 mii lei) reprezentând: cheltuielile cu manevrele portuare, cheltuielile cu auditul financiar (cheltuieli neeligibile pentru proiectele finanțate din programul POIM, suportate de companie), servicii de măsurători topografice în vederea intabulării cheurilor, taxe inspecție nave, servicii de predare deșeuri, servicii de curățenie, etc.

Dintre acestea, cele mai reprezentative cheltuieli pentru activitatea operațională sunt următoarele :

- cheltuieli cu manevrele portuare -28,75 mii lei ;
- cheltuieli cu servicii de audit financiar pentru situațiile financiare anuale și auditul financiar al proiectelor finanțate prin POIM (suportate de companie)– 122,10 mii lei ;
- cotizații ESPO, EFIP, ACVADEPOL, UPIR -136 mii lei ,
- servicii consultanță în vederea menținerii SIMCM și audit de supraveghere – 19,00 mii lei ;
- abonamente publicații de specialitate -7,83 mii lei,
- cheltuieli de judecată-9 mii lei
- servicii de curățenie sedii APDM - 108,38 mii lei ;
- servicii preluare deșeuri periculoase și deșeuri menajere – 71,08 mii lei;
- cheltuieli cu servicii de topografie a terenului portuar aflat în concesiunea companiei și a bunurilor care urmează a se închiria -340,00 mii lei ;
- servicii deratizare/dezinsecție/dezinfecție sedii APDM, pontoane și nave – 77,60 mii lei ;
- taxe ANR pentru recertificare nave – 85,33 mii lei ;
- chirie dozatoare apă / purificatoare -16,10 mii lei ;
- servicii tehnice sistem averizare incendiu-11,70 mii lei ;
- servicii medicale angajați (angajare, periodice, conform legislației SSM) – 12,07 mii lei ;
- analize ape uzate, noxe, aer- 7,5 mii lei;
- abonament stații emisie -recepție nave -4,40 mii lei ;
- verificări metrologice cântare, balanțe, contori electrici, hidranți și stingătoare -13,38 mii lei;
- servicii închiriere platforme ridicătoare -6,70 mii lei ;
- servicii pentru formalități nave, personal navigant -5,57 mii lei ;
- servicii verificare veste salvare -4,34 mii lei;
- servicii de vidanjare, ignifugare-13,50 mii lei;
- taxe mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului, tarif serviciu Recom online, taxe certificat de forța majoră, taxe notariale, cheltuieli de judecată -20,44 mii lei .
- kit semnături electronice- 2,29 mii lei,
- teste PCR- 28,80 mii lei,
- servicii verificare AIS Depol 6- 5,65 mii lei
- servicii de verificare tehnică a buteliilor NOVEC 1230, probe, certificări hidraulice butelie aer, certificare tehnică a instalațiilor de ridicat-34,80 mii lei,
- servicii spălat ferestre exterioare-10 mii lei,
- servicii deszăpezire- 3 mii lei,
- servicii evaluare auto- 2,4 mii lei,
- servicii VPN -IT- 12 mii lei,
- servicii emitere carduri tichete masă- 3 mii lei,
- servicii închiriere sală pentru organizare întâlniri cu operatorii- 4 mii lei,

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Anexa 2 BVC, rd.78, col.6)- 343,71 mii lei** – sunt estimate creșteri la cheltuielile cu alte impozite și taxe față de realizările preliminate ale anului 2021, ca urmare a sporirii cheltuielilor cu redevența pentru concesionarea bunurilor aparținând domeniului public al statului determinată de creșterea veniturilor din exploatarea domeniului public al statului.

**C. Cheltuieli cu personalul (Anexa 2 BVC, rd.85, col.6)- 10.414,46 mii lei** - s-au previzionat în conformitate cu prevederile art.48 alin.(1) lit.a) și b) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 și ale art.9, lit.b) din OG.26/2013.

**C0.Cheltuielile de natură salarială (C0 = C1+C2) –(Anexa 2 BVC, rd.86, col.6) – 9.212,78 mii lei**, cresc cu 7,81%, mai mult cu 667,41 mii lei, față de suma aprobată în bugetul anului 2021 în valoare de 8.545,37 mii lei (9.212,78 mii lei- 8.545,37 mii lei = 667,41 mii lei).

Creșterea cheltuielilor de natură salarială în cuantum de 667,41 mii lei se datorează:

- a) creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022, respectiv 6,5% (555,45 mii lei) prevăzută în Scrisoarea cadru nr.464142/10.12.2021, în conformitate cu art.48 alin.(1) a) din Legea bugetului de stat pe anul 2022
- b) creșterii salariului minim brut pe țară garantat la plată (111,96 mii lei), calculat pentru 19 salariați\*12 luni, în conformitate cu art.48 alin.(1) b) din Legea bugetului de stat pe anul 2022.

**C1 a) cheltuielile cu salariile de bază** (Anexa 2 BVC, rd.88, col.6) -7.589,11 mii lei cresc cu 8,09% față de realizările preliminate ale anului 2021 motivat de :

- creșterea cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022
- creșterea salariului minim brut pe țară garantat la plată ;

**C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază** – 585,45 mii lei reprezintă sporurile prevăzute în contractul colectiv de muncă, drepturi bănești acordate cu ocazia pensionării, prime acordate salariaților cu ocazia zilei companiei.

**C2.Bonusuri** –(Anexa 2 BVC, rd.91, col.6) -1.038,22 mii lei – cresc cu 3,84% în special pe seama creșterii cheltuielilor cu tichetele de masă și cu alocația de hrană, urmare negocierii contractului colectiv de muncă, astfel:

- tichetele de masă prevăzute pentru anul 2022, în sumă de 420,25 mii lei, fiind calculate pentru 102 persoane (personal TESA) cu o valoare medie lunară de aproximativ 343 lei/persoană;
- alocația de hrană pentru personalul navigant (33 salariați) în sumă de 327,92 mii lei, rămâne la același nivel;

Cheltuielile cu protecția socială în cuantum de 90,05 mii lei reprezintă 1,19% din cheltuielile cu salariile de bază încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal.

Numărul mediu de personal crește cu 2,27% în anul 2022 față de realizatul preliminar al anului 2021, productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 16,78%, iar câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, crește cu 4,06% față de cel preliminar a se realiza în anul 2021, respectându-se astfel prevederile art.48 alin.(3) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 și ale OG.26/2013.

**C4.Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete** (Anexa 2, rd.103, col.6)- Suma de **841,32 mii lei** prevăzută pentru administratorii cu mandate provizorii și directorul general în anul 2022 este fundamentată în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 aprobată prin Legea 111/2016 și în condițiile estimării unei creșteri cu 6,5% conform indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022, respectiv o creștere de 51,35 mii lei.

Pentru un număr de 7 administratori se prevede o creștere a indemnizației fixe de la 5.040 lei brut/lună la 5.368 lei brut/lună, pentru directorul general se prevede o creștere a indemnizației fixe de la 28.500 lei brut/lună la 30.353 lei brut/lună; este programată, de asemenea, o creștere pentru indemnizația de secretariat CA de la 2.051 lei brut/lună la 2.184 lei brut/lună.

Menționăm că nu au fost prevăzute sume pentru componenta variabilă aferente contractelor de mandat și nici pentru alte comisii și comitete.

Componenta fixă -director general	30.353 lei/lună brut*12 luni	364,23 mii lei
Componenta fixă - administratori	7 membri*5.368 lei brut/lună * 12 luni	450,89 mii lei
Indemnizație secretar CA	2.184 lei/lună*12 luni	26,20 mii lei
<b>Total cheltuieli mandat</b>		<b>841,32 mii lei</b>

**C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator** (Anexa 2, rd.112, col.6)- Suma de **360,36 mii lei** prevăzută – reprezintă obligațiile angajatorului aferente salariilor și cheltuielilor asimilate acestora precum cele privind drepturile bănești ale administratorilor și directorului general, participarea salariaților la profitul net al companiei aferent anului 2021 care se vor plăti în anul 2022; de asemenea, în cadrul acestor cheltuieli este prevăzută și contribuția angajatorului la fondul pentru persoanele cu handicap

#### **D. Alte cheltuieli de exploatare**

**Cheltuieli cu provizioanele** – sunt prevăzute provizioane privind participarea la profit a salariaților în sumă de 200 mii lei.

**Venituri din anularea provizioanelor** – reprezentând anularea provizionului constituit în anul 2021 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2021 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2022 (24,15 mii lei).

**2. Cheltuieli financiare – 185 mii lei**-sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută .

**Profitul brut** – suma de **2.474,15 mii lei** prevăzută pentru anul 2022 scade cu 37,32% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2021 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2021 este cu 71,60% mai mult față de cel programat, datorită faptului că nu au fost necesare a fi efectuate cheltuielile cu întreținerea infrastructurii portuare programate, condițiile hidrometeorologice favorizând acest lucru.

Nivelul de profit brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 12,23%, CN APDM SA Galați propunându-și să asigure efectuarea cheltuielilor necesare realizării obiectului său de activitate, respectiv menținerea adâncimilor în danele de operare, punerea la dispoziție a infrastructurii portuare în condiții de siguranță în exploatare.

**Impozitul pe profit** prevăzut pentru anul 2022 în sumă de **450,09 mii lei** a fost determinat luând în considerare cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 446 mii lei reprezentând: provizioane în legătură cu participarea la profit a salariaților (200 mii lei), cu depășirea limitei de 4000 euro privind cotizațiile plătite la diferite organisme la care compania este membră - Uniunea Porturilor Interioare Românești, ESPO (114 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (4 mii lei), cheltuieli de deplasare (10 mii lei) și provizioane pentru litigii (118 mii lei). De asemenea, s-au avut în vedere venituri neimpozabile estimate la nivelul sumei de 107,12 mii lei, din anularea provizioanelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2022 (24,15 mii lei) și surplusuri din rezerve din reevaluare (82,97 mii lei).

**Profitul net** – suma de **2.024,06 mii lei**, rămasă după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit, s-a repartizat conform OG.nr. 64/2001 cu modificările ulterioare, precum și prevederilor Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare prin care la art.38 al.(2) din OG 22/1999 se prevede o derogare de la art.1 al.(1) lit.f) din OG 64/2001 în sensul modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25% ,astfel:

- dividende nete către MTI (79,99981%) și Fondul Proprietatea (20,00019%)  
[25,00%\*(2.024,06+200,00)] - 556,01 mii lei  
- surse proprii de finanțare (2.024,06 – 556,01) - 1.468,05 mii lei

Menționăm că sumele prevăzute pentru anul 2021 sume repartizate din profitul net la "Alte rezerve" conform OUG nr.29/2017 vor fi utilizate integral pentru plata investițiilor în anul 2022.

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați capitalul social în sumă de 1.061.840 lei este constituit din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981% din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea SA.

**Venituri/Cheltuieli din fonduri europene** (Anexa 1, rd.40, col.5)– în sumă de **2.356,04 mii lei**  
- în anul 2022 s-au programat sume reprezentând cheltuieli curente aferente managementului proiectelor aflate în implementare, finanțate din fonduri externe nerambursabile prin programul POIM 2014-2020: *Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară, Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodala Galați Etapa II, Port Braila\_Lucrări de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri și Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați.*

## Surse de finanțare a investițiilor – cheltuieli de investiții (anexa 4)

Sursele de finanțare a investițiilor prevăzute pentru anul 2022 (111.837,71) cresc cu 224,59% față de realizările preliminate ale anului 2021, astfel:

a) surse proprii (9.502,75 mii lei) – cresc cu 56,03%, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 2.842 mii lei (amortizare ani precedenți și profit net), precum și din amortizarea imobilizărilor corporale (903,96 mii lei) și profitul net al anului 2021 (2.344,20 mii lei).

b) alocații de la buget -1.191 mii lei - fiind programate la nivelul valorii comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.5442/52661/30.12.2021, limite ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr.317/2021 pe anul 2022, suma de 1.191 mii lei fiind necesară finanțării următoarelor obiective de investiții: *Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galați* (490 mii lei), *Dezvoltarea Portului Galați - Amenajare dane RO-RO (39 partial, 40 și 41 partial)*-47 mii lei, *Modernizare infrastructura portuara și extindere Port Mineralier Galați*- 118 mii lei, *Modernizare și dezvoltarea Port Chilia Veche*- 164 mii lei și *Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoaia*- 372 mii lei.

c) fonduri externe nerambursabile POIM 2014-2020 ( 101.143,96 mii lei) - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente proiectelor propuse a se implementa în anul 2022: *Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară* , *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I*, *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați*, *Platforma multimodala Galați - Etapa II* și *Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*.

Obiectivele de investiții prevăzute a se finanța în anul 2022 sunt redată în anexa 4.

La capitolul *Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM*, se prevede suma de 101.143,96 mii lei, din care: suma de 7.669 mii lei pentru obiectivul de investiții *Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară* , suma de 14.697 mii lei pentru obiectivul de investiții *Lucrări de infrastructură portuară - cheu dana 32 Port Docuri Galați*, *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I* – 28.299,96 mii lei, *Platforma multimodala Galați - Etapa II* -19.895 mii lei și *Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* -31.493 mii lei.

Menționăm că, diferența de 2.356,04 mii lei până la totalul sumei de 103.500 lei aprobată la acest capitol reprezintă cheltuieli curente și se regăsesc incluse în Anexa 1 rândul 40.

**Investițiile în sumă totală de 5.531,40 mii lei, prevăzute a se efectua la imobilizările corporale existente (modernizări) pentru bunuri proprietate privată a companiei se referă la obiectivele:**

- *Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați*: 1050 mii lei - în prezent, acoperișul este afectat de infiltrații ale apelor meteorice care au produs deteriorarea elementelor șarpantei și a unor elemente arhitectonice situate mai jos, învelitoarea din tablă este afectată de rugină și exfoliere și necesită înlocuirea ei totală; de asemenea, este necesară reabilitarea elementelor șarpantei din lemn, prin repararea și/sau înlocuirea tuturor elementelor de clasate, putrezite sau deteriorate. În anul 2021 a fost semnat contractul și au fost realizate lucrări în valoare de 695,04 mii lei, restul urmează să fie realizate în anul 2022.

- *Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate*: 400 mii lei - lucrările fac obiectul prezentei modernizări și au în vedere refacerea platformei pentru parcare auto, a gurii de scurgere cu instalație de degresare precum și execuția sistemului de protecție trotuar-platformă din borduri prefabricate

- *Înlocuire ferestre și uși exterioare, zugraveli și vopsitorii exterioare totale cladire Gara Fluvială Galați* - în sumă de 900 mii lei -înlocuirea ferestrelor și ușilor din tâmplărie de lemn și metal de la parterul clădirii Gării Fluviale Galați se justifică prin faptul că au o vechime de peste 100 ani și sunt într-o stare avansată de degradare ceea ce conduce la pierderea de căldură pe timp friguros și implicit la un consum ridicat de energie și gaze.

- *Modernizare Danele 19-20 Port Galați*-suma de 818,40 mii lei prevăzută pentru anul 2022 și 900 mii lei pentru anul 2023;

- *Recertificare nava PA 177, Recertificare nava PA 178* -suma totală de 643 mii lei reprezintă lucrări necesare pentru reclassificarea navelor având în vedere faptul că le expiră certificatul tehnic pentru navigația interioară;

- *Modernizare Gara Fluviala Tulcea* – în sumă de 500 mii lei -lucrări necesare pentru realizarea copertinei terasei etajul 1, amenajarea tavanului și re compartimentarea sediului sucursalei;

-*Modernizare Gara Fluviala Isaccea* – în sumă de 455 mii lei -lucrări necesare pentru realizarea copertinei terasei etajul 1, amenajarea tavanului și re compartimentarea sediului sucursalei;

-*Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati* – în sumă de 650 mii lei- lucrări necesare pentru amenajarea aleiilor și spațiului verde din parcul aflat în administrarea companiei,

-*Iluminat pod Gara Fluviala Galati*– în sumă de 40 mii lei- reprezentând înlocuire iluminat clasic tuburi fluorescente cu iluminat LED economice și nepoluante,

-*Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 și 15*– în sumă de 75 mii lei.

În cadrul capitolului **Dotări (alte achiziții de immobilizări corporale)** detaliate în Anexa 4a) se prevăd cheltuieli în sumă de **2.193,85** mii lei privind:

- *Sistem de monitorizare video Port Măcin, Gura Arman, Turcoaia*- în sumă totală de 230 mii lei- reprezentând achiziție, montare, proiectare, autorizații, avize și execuție lucrări de monitorizare video,

- *Sistem detecție și avertizare incendiu Gara Fluviala Galati, Sistem alarmare contra efracției*– în sumă totală de 140,00 mii lei – reprezentând achiziție centrala detecție, montare detectori, proiectare, autorizații, avize și execuție lucrări și montare alarmă antiefracție;

- *Autoturism hibrid 4x4 -2 buc*– în sumă totală de 296 mii lei - în vederea alinierii la noile norme UE pentru reducerea emisiilor de CO<sub>2</sub> ale autoturismelor precum și pentru reducerea costurilor de reparații și întreținere ale autoturismului HYUNDAI Accent (achiziționat în 2007) s-a propus achiziționarea prin programul RABLA PLUS a unui autoturism electric hibrid care să utilizeze tehnologii curate (baterii) care să respecte normele de emisii de CO<sub>2</sub> stabilite la nivel European; achiziția se va face în conformitate cu prevederile art.5, alin.(3) din OG.nr.80/2001 actualizată, astfel nemodificându-se numărul de autoturisme aprobat la nivelul companiei;

- *Autoutilitara preluare deșeuri menajere*- în sumă totală de 350 mii lei- în vederea alinierii la noile norme UE pentru reducerea consumului de combustibil,

- *Soft document manager*– în sumă totală de 389,25 mii lei - sistem electronic de registratura și management documente;

- *Containere Port Măcin*- în sumă totală de 50 mii lei- 2 bucati necesare pentru desfasurarea activității companiei în Port Măcin dotate cu mobilier, instalații de apă, canalizare și energie.

- *Tabletă Remarkable2*- în sumă totală de 5 mii lei

- *Imprimantă multifuncțională*- în sumă totală de 12 mii lei- este necesară pentru sucursala Tulcea pentru înlocuirea imprimantelor vechi și uzate moral, pentru reducerea cheltuielilor cu materialele consumabile.

- *Reînnoire licență antivirus ESET NOD32-11,60 mii lei*- reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 80 lei/utilizatori

- *Sisteme desktop complete*- 12 mii lei- 2 sisteme desktop complete (stație, monitor, sistem de operare și Office)

- *Licența Windows 10 PRO*- 3 mii lei- 20 licențe Windows 10 Pro

- *Imprimantă multifuncțională*- în sumă totală de 15 mii lei- este necesară pentru sucursala Tulcea pentru înlocuirea imprimantelor vechi și uzate moral, pentru reducerea cheltuielilor cu materialele consumabile.

La capitolul **Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și a altor studii aferente obiectivelor de investiții** finanțate din surse proprii se prevăd cheltuieli în sumă totală de 878,50 mii lei privind obiectivele:



- *Dezvoltarea sistemului integrat de mediu -47,50 mii lei*— acest obiectiv are drept scop analiza actualului sistem integrat de mediu al APDM, stabilirea necesității și oportunității dezvoltării acestui sistem și propunerea unor soluții în vederea adaptării sistemului la cerințele actuale și pentru un orizont de timp de cel puțin 10 ani. Valoarea estimată este destinată elaborării: notei conceptuale, a temei de proiectare, a studiului de fezabilitate și pentru verificarea soluțiilor tehnice de conformare cu reglementările naționale și europene privind protecție mediului;

- *Dezvoltare Port Chilia Veche – 350 mii lei* - elaborare studiu de fezabilitate și documente adiacente (consultanță întocmire aplicație finanțare și asistență pe perioada evaluării cererii de finanțare, obținere avize/acorduri/autorizații)

- *Port Brăila Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului – 15 mii lei* - prin acest obiectiv se intenționează a se realiza modernizarea infrastructurii portuare din zona de la Dunăre, adiacentă molului din Bazin Docuri Brăila.

- *Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier– 466 mii lei* - elaborare studiu de fezabilitate și documente adiacente (consultanță întocmire aplicație finanțare și asistență pe perioada evaluării cererii de finanțare, obținere avize/acorduri/autorizații)

La capitolul *Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor* finanțate din surse proprii se prevăd cheltuieli în sumă totală de 83 mii lei, astfel:

- *Cartare zgomot în porturile Galați și Brăila- 50 mii lei* – pentru revizuirea și elaborarea hărților strategice de zgomot pentru porturile Galați și Brăila (etapa I); reevaluarea și elaborarea planurilor de acțiune destinate gestionării zgomotului și efectelor acestuia în porturile Galați și Brăila;

- *Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul „Port Brăila - Lucrări de infrastructura a sectorului portuar al frontului de operare la Dunăre, adiacent molului”*— valoarea de 33,00 mii lei propusă la acest obiectiv este destinată elaborării documentației pentru obținerea finanțării, precum și consultanță pe parcursul evaluării Cererii de Finanțare - Nota de Aprobare a Cererii de Finanțare;

- *Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche – 350 mii lei,*

- *Modernizarea infrastructura portuara și extindere Port Mineralier Galați – 466 mii lei.*

Pentru anul 2022 conducerea companiei își propune:

- să nu înregistreze arierate față de bugetul consolidat al statului și alți furnizori sau creditori ai unității;

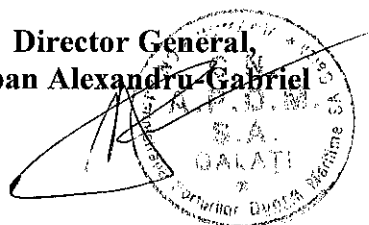
- să reducă volumul de creanțe restante estimat la 400 mii lei la sfârșitul anului 2022, reprezentând în mare parte (aprox. 90%) clienți aflați în litigiu, în executare silită și în diferite faze procesuale pe rolul instanțelor judecătorești (cu posibilități reduse de a fi încasate până la 31.12.2022); conducerea companiei își propune să intensifice eforturile pentru accelerarea ritmului încasării prestațiilor, constituirea garanțiilor contractuale și utilizarea acestora în cazul înregistrării întârzierilor la încasarea creanțelor, evitând pe cât posibil acționarea clienților răi platnici în instanță, ceea ce ar duce la creșterea perioadei de recuperare a acestora și implicit a volumului creanțelor restante.

- să se încadreze în nivelul cheltuielilor totale la 1.000 de lei venituri totale aprobat în buget, astfel încât profitul brut să se realizeze la nivelul programat;

- să asigure o rentabilitate la cifra de afaceri (profit brut/cifra de afaceri) la nivelul programat, o lichiditate curentă mai mare ca 1;

Menționăm că proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune în conformitate cu HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune .

**Director General**  
**Șerban Alexandru-Gabriel**



**Director Economic,**  
**Cozma Simona - Adriana**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2021)	Propuneri an curent (2022)	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	1	<b>21,498.45</b>	<b>24,909.10</b>	<b>115.86</b>	<b>26,260.00</b>	<b>28,465.00</b>	<b>105.42</b>	<b>108.40</b>
	1	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	2	<b>20,876.52</b>	<b>24,455.30</b>	<b>117.14</b>	<b>25,760.00</b>	<b>27,915.00</b>	<b>105.34</b>	<b>108.37</b>
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	<b>Venituri financiare</b>	5	<b>621.93</b>	<b>453.80</b>	<b>72.97</b>	<b>500.00</b>	<b>550.00</b>	<b>110.18</b>	<b>110.00</b>
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	6	<b>17,551.18</b>	<b>22,434.95</b>	<b>127.83</b>	<b>23,339.00</b>	<b>23,641.00</b>	<b>104.03</b>	<b>101.29</b>
	1	<b>Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:</b>	7	<b>17,341.52</b>	<b>22,249.95</b>	<b>128.30</b>	<b>23,149.00</b>	<b>23,441.00</b>	<b>104.04</b>	<b>101.26</b>
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	<b>3,844.11</b>	<b>8,027.93</b>	<b>208.84</b>	<b>8,075.00</b>	<b>8,100.00</b>	<b>100.59</b>	<b>100.31</b>
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	<b>308.60</b>	<b>343.71</b>	<b>111.38</b>	<b>345.00</b>	<b>350.00</b>	<b>100.38</b>	<b>101.45</b>
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	<b>9,658.75</b>	<b>10,414.46</b>	<b>107.82</b>	<b>11,253.00</b>	<b>11,504.00</b>	<b>108.05</b>	<b>102.23</b>
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	<b>8,545.37</b>	<b>9,212.78</b>	<b>107.81</b>	<b>9,880.00</b>	<b>10,120.00</b>	<b>107.24</b>	<b>102.43</b>
		C1 ch. cu salariile	12	<b>7,545.56</b>	<b>8,174.56</b>	<b>108.34</b>	<b>8,800.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>107.65</b>	<b>102.27</b>
		C2 bonusuri	13	<b>999.81</b>	<b>1,038.22</b>	<b>103.84</b>	<b>1,080.00</b>	<b>1,120.00</b>	<b>104.02</b>	<b>103.70</b>
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	<b>789.97</b>	<b>841.32</b>	<b>106.50</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>118.86</b>	<b>100.00</b>
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	<b>323.41</b>	<b>360.36</b>	<b>111.42</b>	<b>373.00</b>	<b>384.00</b>	<b>103.51</b>	<b>102.95</b>
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	<b>3,530.06</b>	<b>3,463.85</b>	<b>98.12</b>	<b>3,476.00</b>	<b>3,487.00</b>	<b>100.35</b>	<b>100.32</b>
	2	<b>Cheltuieli financiare</b>	19	<b>209.66</b>	<b>185.00</b>	<b>88.24</b>	<b>190.00</b>	<b>200.00</b>	<b>102.70</b>	<b>105.26</b>
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)</b>	20	<b>3,947.27</b>	<b>2,474.15</b>	<b>62.88</b>	<b>2,921.00</b>	<b>4,824.00</b>	<b>118.06</b>	<b>165.15</b>
IV	1	<b>IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>	21	<b>755.00</b>	<b>450.09</b>	<b>59.61</b>	<b>467.36</b>	<b>771.84</b>	<b>103.84</b>	<b>165.15</b>
	2	<b>IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT</b>	22							
	3	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT</b>	23							
	4	<b>IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI</b>	24							
	5	<b>ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS</b>	25							
V		<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:</b>	26	<b>3,192.27</b>	<b>2,024.06</b>	<b>63.40</b>	<b>2,453.64</b>	<b>4,052.16</b>	<b>121.22</b>	<b>165.15</b>
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 ( Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	<b>3,192.27</b>	<b>2,024.06</b>	<b>63.40</b>	<b>2,453.64</b>	<b>4,052.16</b>	<b>121.22</b>	<b>165.15</b>
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>245.36</b>	<b>405.22</b>	<b>122.68</b>	<b>165.15</b>
	8	Maxim 25% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	<b>848.07</b>	<b>556.01</b>	<b>65.56</b>	<b>674.75</b>	<b>1,114.34</b>	<b>121.35</b>	<b>165.15</b>
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	<b>678.45</b>	<b>444.81</b>	<b>65.56</b>	<b>539.80</b>	<b>891.47</b>	<b>121.35</b>	<b>165.15</b>
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	<b>169.62</b>	<b>111.20</b>	<b>65.56</b>	<b>134.95</b>	<b>222.87</b>	<b>121.35</b>	<b>165.15</b>
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	<b>2,344.20</b>	<b>1,468.05</b>	<b>62.62</b>	<b>1,778.89</b>	<b>2,937.82</b>	<b>121.17</b>	<b>165.15</b>

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2021)	Propuneri an curent (2022)	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	58.18	2,356.04	4,049.57	1,024.43	0.00	43.48	0.00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	58.18	2,356.04	4,049.57	1,024.43	0.00	43.48	0.00
	a)	cheltuieli materiale	41	15.53	81.59	525.37				
	b)	cheltuieli cu salariile	42		2,089.76		1,007.52		48.68	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	20.06	101.39	505.43				
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	14.53	67.20	462.49	16.91		25.16	
	e)	alte cheltuieli	45	8.06	36.10	447.89				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	34,343.76	111,837.71	325.64	97,489.00	3,884.82	87.17	3.98
	1	Alocații de la buget	47	719.94	1,191.00	165.43	0.00	0.00	0.00	0.00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	31,021.21	111,021.71	357.89	97,489.00	1,250.00	87.81	1.28
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	132	135	102.27	157	157	116.30	100.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	132	135	102.27	155	155	114.81	100.00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*	52	5,222.24	5,507.86	105.47	5,311.83	5,440.86	96.44	102.43
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**	53	4,898.94	5,095.88	104.06	5,136.90	5,179.99	100.81	100.84
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	158.16	181.15	114.54	166.19	180.10	91.74	108.37
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	138.91	162.22	116.78	166.19	180.10	102.45	108.37
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheituielei totale la 1000 lei venituri totale ( Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	816.39	900.67	110.32	888.77	830.53	98.68	93.45
	9	Plăți restante	58							
	10	Creanțe restante	59	416.25	400.00	96.10	380.00	350.00	95.00	92.11

\*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

\*\*) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

DIRECTOR GENERAL,  
SERBAN ALEXANDRU-GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA



Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				mil lei	
			Aprobat		din care:				7=6/5	%
			conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 2021	Trim I	Trim II	Trim III	An		
		3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8
<b>2</b>										
<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)</b>										
1		22,225.65	23,608.78	21,498.45	5,805.81	11,332.79	17,801.19	24,909.10	115.86	96.73
Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:										
a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	21,285.95	22,545.68	20,876.52	5,705.36	11,081.89	17,449.84	24,455.30	117.14	98.08
a1)	din vânzarea produselor	17,431.16	19,764.52	17,915.26	4,468.82	8,998.74	14,251.58	20,228.24	112.91	102.78
a2)	din servicii prestate	11,327.66	13,264.61	11,425.34	2,722.80	5,430.27	8,872.11	12,954.89	113.39	100.86
a3)	din redevențe și chiri	5,992.00	6,482.34	6,411.11	1,613.96	3,232.86	4,872.94	6,513.02	101.59	106.99
a4)	alte venituri	111.50	17.57	78.81	132.06	335.61	506.53	760.33	964.76	70.68
b)	din vânzarea mărfurilor									
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:									
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare									
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare									
d)	din producția de imobilizări									
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție									
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	3,854.79	2,781.16	2,961.26	1,236.54	2,083.15	3,198.26	4,227.06	142.75	76.82
f1)	în amenzii și penalități	19.22	10.00	9.24						48.07
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:									
	- active corporale			13.77						
	- active necorporale			13.77						
f3)	din subvenții pentru investiții	2,465.71	2,531.50	2,540.85	691.45	1,333.28	1,945.00	2,556.00	100.60	103.05
f4)	din valorificarea certificatelor CO2									
f5)	alte venituri	1,369.86	239.66	397.40	545.09	749.87	1,253.26	1,671.06	420.50	29.01
2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	999.70	1,063.10	621.93	100.45	250.90	351.35	453.80	72.97	66.18
a)	din imobilizări financiare									
b)	din investiții financiare			44.23		50.00	50.00	50.00	113.05	
c)	din diferențe de curs	878.67	1,023.30	564.85	99.50	199.00	298.50	400.00	72.09	63.15
d)	din dobânzi	0.22	0.20	12.56	0.05	0.10	0.15	0.20	1.59	5,709.09
e)	alte venituri financiare	60.82	39.60	10.29	0.90	1.80	2.70	3.60	34.99	16.92
<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)</b>										
1	Cheftuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	18,980.46	21,126.87	17,341.52	5,266.14	10,486.98	15,844.90	22,249.95	128.30	91.37
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:										
		4,824.68	7,791.73	3,844.11	1,872.98	3,547.77	5,451.41	8,027.93	208.84	79.68

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				%	
			Aprobat		din care:					
			conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 2021	Trim I	Trim II	Trim III	An		
	3	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8
	31	1,356.11	1,494.00	1,268.60	1,164.03	1,752.42	2,317.12	3,218.83	253.73	93.55
<b>A1</b>	32									
a) cheltuieli cu materiile prime	33	494.61	593.16	518.18	443.49	618.99	739.04	1,082.96	208.99	104.77
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	18.29	35.00	32.64	17.24	25.19	38.12	55.47	169.94	178.46
b2) cheltuieli cu combustibili	35	302.83	361.24	353.92	387.22	491.25	562.16	852.54	240.88	116.87
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	118.29	140.84	55.30	18.95	32.73	54.24	64.12	115.95	46.75
d) cheltuieli privind energia și apa	37	743.21	760.00	695.12	701.59	1,100.70	1,523.84	2,071.75	298.04	93.53
e) cheltuieli privind mărfurile	38									
<b>A2</b>	39	2,196.46	4,293.01	1,124.87	266.28	667.22	1,485.61	2,684.01	238.61	51.21
Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	40	2,067.34	4,060.26	1,011.98	222.99	560.64	1,355.24	2,509.39	247.97	48.95
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	44.09	69.02	1.13	0.30	0.60	0.90	1.20	106.19	2.56
b) cheltuieli privind chiria (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	42	42.97	67.82							
b1) - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	43	1.12	1.20	1.13	0.30	0.60	0.90	1.20	106.19	100.89
b2) - către operatorii cu capital privat	44	85.03	163.73	111.76	42.99	85.98	129.47	173.42	155.17	131.44
c) prime de asigurare	45	1,272.11	2,004.72	1,450.64	442.67	1,128.13	1,648.66	2,125.09	146.49	114.03
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	46									
a) cheltuieli cu colaboratorii	47	0.00	0.00							
b) cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	48	0.00	0.00							
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	144.83	207.76	158.66	8.90	19.00	95.95	184.90	116.54	109.55
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	26.73	32.21	31.01	8.90	19.00	25.50	35.00	112.87	116.01
c1) cheltuieli de protocol, din care:	51									
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	118.10	175.55	127.65			70.45	149.90	117.43	108.09
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53									
- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54									
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55									
- ch. de promovare a produselor	56	0.00	15.00	15.00	0.00	18.00	18.00	18.00	120.00	
Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	57									
d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical și sanatare	58	0.00	15.00	15.00	0.00	18.00	18.00	18.00	120.00	
d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59									
- pentru cluburile sportive	60									
ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	1.10	1.20	0.82	0.18	0.36	0.54	0.72	87.80	74.55
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	92.78	164.71	129.88	63.80	167.20	240.34	284.24	218.85	139.99
f) cheltuieli de deplasare, dețasare, transfer, din care:	63	44.95	68.78	70.39	12.04	45.31	70.70	91.01	129.29	156.60
- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	64	41.94	48.78	58.04	11.68	30.70	44.84	61.75	106.39	138.39
-interna	65	3.01	20.00	12.35	0.36	14.61	25.86	29.26	236.92	410.30
-externa	66	103.70	109.80	87.60	24.44	48.37	71.81	95.74	109.29	84.47
g) Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații										

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				%	
			Aprobat		din care:					
			conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 2021	Trim I	Trim II	Trim III	An		
	3	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	13.68	18.00	14.34	4.50	9.00	13.50	18.00	125.52	104.82
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	269.98	366.50	256.01	78.77	166.62	248.37	326.37	127.48	94.83
i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	200.44	261.80	221.07	54.38	109.58	179.93	234.53	106.09	110.29
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	37.60	36.00	13.20	9.00	18.00	27.00	36.00	272.73	35.11
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	24.19	35.10	18.43	4.29	26.54	27.54	41.14	223.22	76.19
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72		20.00		10.00	10.00	10.00	10.00		
-afaceri de natură domeniului public	73									
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74									
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75									
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	7.75	13.60	3.31	1.10	2.50	3.90	4.70	141.99	42.71
j) alte cheltuieli	77	646.04	1,121.75	788.33	282.08	699.58	960.17	1,197.12	151.86	122.02
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78	289.98	318.82	308.60	79.42	163.84	250.58	343.71	111.38	106.42
(Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	79									
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	152.72	170.88	162.48	41.41	83.00	131.97	187.32	115.29	106.39
b) ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	81		0.90	0.78	0.20	0.39	0.59	0.78	100.00	
c) ch. cu taxa de licență	82					1.10	1.10	1.10		
d) ch. cu taxa de autorizare	83		0.90	0.20	0.27	4.27	4.27	4.27	2,135.00	
e) ch. cu taxa de mediu	84	137.28	146.14	145.14	37.54	75.08	112.66	150.24	103.51	105.74
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	9,134.89	9,658.75	9,658.75	2,426.33	5,202.19	7,738.39	10,414.46	107.82	105.73
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	86	8,029.24	8,545.37	8,545.37	2,130.83	4,600.18	6,837.98	9,212.78	107.81	106.43
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	87	7,040.44	7,545.56	7,545.56	1,908.76	3,974.26	6,011.46	8,174.56	108.34	107.17
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	88	6,286.95	7,020.80	7,020.80	1,802.51	3,724.71	5,656.91	7,589.11	108.09	111.67
a) salarii de bază	89	753.48	524.76	524.76	106.25	249.55	354.55	585.45	111.57	69.64
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90									
c) alte bonificații (conform CCM)	91	988.80	999.81	999.81	222.07	625.92	826.52	1,038.22	103.84	101.11
C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	92	110.29	74.87	74.87	28.55	51.80	66.80	90.05	120.28	67.88
a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*) cu modificările și completările ulterioare, din care:	93									
- tichete de creșă cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94									
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	289.86	394.60	394.60	110.60	210.20	313.80	420.25	106.50	136.13
b) tichete de masă;	96									
c) vouchere de vacanță;	97	337.00	198.47	198.47	0.00	200.00	200.00	200.00	100.77	58.89
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	251.65	331.87	331.87	82.92	163.92	245.92	327.92	98.81	131.88
e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0.00								
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	100									
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0.00								
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102									
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	785.50	789.97	789.97	210.32	420.64	630.96	841.32	106.50	100.57
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:										

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				%		
			Aprobat		din care:						
			conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 2021	Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1		3	4	5	6a	6b	6c	6	7	8
		a) pentru directorii/directorat	3a	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		-componenta fixă	104	342.00	342.00	91.06	182.12	273.18	364.23	106.50	98.39
		-componenta variabilă	105	342.00	342.00	91.06	182.12	273.18	364.23	106.50	98.39
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	106								
		-componenta fixă	107	447.97	447.97	119.26	238.52	357.78	477.09	106.50	102.30
		-componenta variabilă	108	447.97	447.97	119.26	238.52	357.78	477.09	106.50	102.30
		c) pentru cenzori	109								
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	110								
		e) Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	111								
		D. Alte cheltuieli de exploatare	112	323.41	323.41	85.18	181.37	269.45	360.36	111.42	101.02
		(Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	4,730.91	3,357.57	887.41	1,573.18	2,404.52	3,463.85	98.12	74.62
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	0.00							
		- către bugetul general consolidat	115	0.00							
		- către alți creditori	116								
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	13.77	27.54						
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118								200.00
		d) alte cheltuieli	119	7.75	15.52						200.26
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3,383.23	3,424.70	887.41	1,773.18	2,604.52	3,488.00	101.25	101.83
		ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	1,326.17	-67.43	0.00	-200.00	-200.00	-24.15	-57.60	3.16
		f) cheltuieli privind alustările și provizioanele	122	1,801.31	180.00	0.00	0.00	0.00	200.00	53.88	20.61
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	196.47	180.00				200.00	100.00	100.77
		f1.2) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	124								
		f1.3) -alte provizioane	124 a	1,602.84	0.00						10.68
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125	475.14	247.13	0.00	200.00	200.00	224.15	68.08	69.30
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	475.15	247.13	0.00	200.00	200.00	224.15	68.08	69.29
		- din participarea salariaților la profit	127	337.00	198.47				200.00	100.77	58.89
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	17.77							
		- venituri din alte provizioane	129	120.38	48.66				24.15	18.47	108.64
		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	167.88	181.60	45.40	90.80	136.20	185.00	88.24	124.89
		cheltuieli privind dobânzile, din care:	131								
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132								
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133								
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134								
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135								
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136								
		alte cheltuieli financiare	137	167.88	181.60	45.40	90.80	136.20	185.00	88.24	124.89
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	3,077.31	2,300.31	3,947.27	755.01	1,820.09	2,474.15	62.68	128.27
		venituri neimpozabile	139	120.38	48.66	98.54	53.00	79.00	107.12	108.71	81.86
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	1,736.68	870.34	870.00	200.00	300.00	446.00	51.26	50.10
		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	741.10	499.52	90.92	144.32	326.57	450.09	59.61	101.98

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				%		
					Aprobat conform HG.978/2021	4	4a	5	din care:			%	
									conform Hotararii C.A. 2021	Trim I			Trim II
3	2		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
V		<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>											
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	21,285.95	22,545.68	20,876.52	11,081.89	17,449.84	24,455.30	117.14	98.08		
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143										
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	1,000.00									
2		<b>Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)</b>	145	18,980.46	21,126.87	17,341.52	10,486.98	15,844.90	22,249.95	128.30	91.37		
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146										
	a)	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	8,029.24	8,545.37	8,545.37	4,600.18	6,837.98	9,212.78	107.81	106.43		
		a) creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.48.(1) a)	147a1)	347.10	515.27	515.27	667.41	667.41	555.45	129.53	148.45		
		b) creșteri datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.48.(1) b)	147a2)		7.37	7.37	555.45	555.45	555.45	7,536.64			
	b)	creștere salarială urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale	147b)		507.90	507.90	111.96	111.96	111.96	22.04			
	c)	.....	147c)										
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	135	141	132			135	102.27	97.78		
5		Nr. mediu de salariați	149	131	141	132	133	134	135	102.27	100.76		
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000)	150	5,107.66	5,050.46	5,394.80	x	x	5,686.90	105.41	105.62		
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 29/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	4,823.12	4,888.91	5,222.24	x	x	5,507.86	105.47	108.28		
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	4,602.32	4,584.37	4,886.94	x	x	5,095.88	104.06	106.40		
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	162.49	159.80	158.16	x	x	181.15	114.54	97.33		
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	154.85	159.80	138.91	x	x	162.22	116.78	89.70		
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155				x	x					
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156				x	x					
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157				x	x					
		- pret mediu (p)	158				x	x					
		- valoare=QPF x p	159				x	x					
		- pondere în veniturile totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				x	x					
8		Plăți restante	161				x	x					
9		Creanțe restante, din care:	162	394.96	385.00	416.25	415.00	413.00	410.00	400.00	96.10	105.39	
		- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	163										
		- de la operatorii cu capital privat	164	394.96	385.00	416.25	415.00	413.00	410.00	400.00	96.10	105.39	
		- de la bugetul de stat	165										
		- de la bugetul local	166										
		- de la alte entități	167										
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168										
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf OUG nr.29/2017 din:	169										
		- alte rezerve	170										

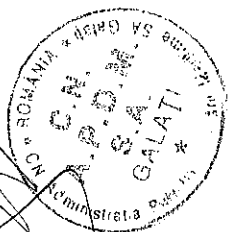


0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent (2021)		Propuneri an curent (2022)				%	%	
					conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 2021	din care:			7=6/5			8=5/3a
							Aprobat	Preliminat/ Realizat	Trim I				
3	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8				
	2		3	3a									
		- rezultatul raportat	171										

\*) In limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile și completările ulterioare  
 \*\*) se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat  
 \*\*\*) rd.19-venituri din subvenții pentru investiții se scade din calculul productivității muncii (rd.154) deoarece reprezintă cota de amortizare reuata pe venituri pentru investițiile finanțate din alocații bugetare

DIRECTOR GENERAL,  
 SERBAN ALEXANDRU-GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC,  
 COZMA SIMONA -ADRIANA



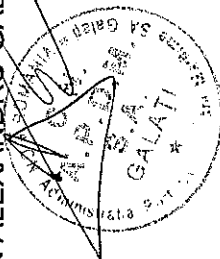
## Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2020		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2021		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*), din care:	20,340.39	22,225.65	109.27	23,608.78	21,498.45	91.06
1	Venituri din exploatare*)	19,313.68	21,285.95	110.21	22,545.68	20,876.52	92.60
2.	Venituri financiare	1,026.71	939.70	91.53	1,063.10	621.93	58.50

\*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat

DIRECTOR GENERAL,  
SERBAN ALEXANDRU GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA

## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2021		Valoare		
			Aprobat cf. HG.978/2021	Realizat Preliminat 2021	2022	2023	2024
0	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		66,103.66	34,343.76	111,837.71	97,489.00	3,884.82
1	Surse proprii, din care:		7,145.86	6,090.16	9,502.75	3,600.00	3,884.82
	a) - amortizare		893.21	903.96	932.00	935.00	947.00
	b) - profit		1,702.54	2,344.20	1,468.05	1,778.89	2,937.82
	c) - disponibil din ani precedenți (amortizare + profit net)		4,550.11	2,842.00	7,102.70	886.11	
2	<b>Alocații de la buget</b>		1,191.00	719.94	1,191.00	0.00	0.00
3	<b>Credite bancare, din care:</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	a) - interne						
	b) - externe						
4	<b>Alte surse, din care:</b>		57,766.80	27,533.66	101,143.96	93,889.00	0.00
	- Fonduri externe nerambursabile postaderare CEF - INEA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- Fonduri externe nerambursabile POIM		57,766.80	27,533.66	101,143.96	93,889.00	0.00
	- Alte fonduri europene/plusuri inventar /bonus contracte comerciale						
II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		36,025.68	31,021.21	111,021.71	97,489.00	1,250.00
1	<b>Investiții în curs, din care:</b>		1,191.00	719.94	1,191.00	0.00	0.00
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,191.00	719.94	1,191.00	0.00	0.00
	<b>Finanțate din alocații de la buget, din care:</b>						
	Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galați		45.00	0.19	490.00	0.00	0.00
	Studiu fezabilitate obiectiv "Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 parțial, 40 și 41 parțial, inclusiv capul de mol)"		427.00	428.75	47.00	0.00	0.00
	Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați"		425.00	41.10	118.00	0.00	0.00
	Dezvoltare Port Macin cu locurile de operare Gura Arman si Turcoala		0.00	0.00	372.00	0.00	0.00
	Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chiila Veche"		294.00	249.90	164.00	0.00	0.00

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2021		Valoare			
			Aprobat cf. HG.978/2021	Realizat Preliminat 2021	2022	2023	2024	
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
<b>2</b>	<b>Investiții noi, din care:</b>		<b>27,648.82</b>	<b>27,533.66</b>	<b>101,143.96</b>	<b>93,889.00</b>	<b>0.00</b>	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		<b>27,648.82</b>	<b>27,533.66</b>	<b>101,143.96</b>	<b>93,889.00</b>	<b>0.00</b>	
	Finanțate din alte surse - fonduri externe nerambursabile postaderare CEF-INEA din care: **		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:</b>		<b>27,648.82</b>	<b>27,533.66</b>	<b>101,143.96</b>	<b>93,889.00</b>	<b>0.00</b>	
	Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară(proiect 15379)		9,094.82	9,098.45	7,669.00	7,681.00		
	Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați(Proiect 16279)		5,923.00	5,906.33	14,697.00	12,999.00		
	Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739)		8,098.00	7,985.68	28,299.96	38,439.00		
	Platforma Multimodala Galați Etapa II(proiect 16702)		-13.00	0.35	18,985.00	5,620.00		
	Port Braila_Lucrari de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri		4,546.00	4,542.85	31,493.00	29,150.00		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
<b>3</b>	<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>		<b>3,758.52</b>	<b>1,788.69</b>	<b>5,531.40</b>	<b>2,800.00</b>	<b>0.00</b>	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		<b>3,247.02</b>	<b>1,472.24</b>	<b>5,531.40</b>	<b>2,800.00</b>	<b>0.00</b>	
	Finanțate din surse proprii, din care:		<b>3,247.02</b>	<b>1,472.24</b>	<b>5,531.40</b>	<b>2,800.00</b>	<b>0.00</b>	
	Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	dec.2022	893.00	695.04	1,050.00	1,000.00		
	Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate	dec.2022	273.50		400.00			
	Înlocuire ferestre și uși exterioare, zugrăveli și vopsitorii exterioare totale cladire Gara Fluvială Galați	dec.2022	142.20		900.00	400.00		
	Modernizare Danele 19-20 Port Galați	dec.2022			818.40	900.00		

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2021		Valoare		
			Aprobat cf. HG.978/2021	Realizat Preliminat 2021	2022	2023	2024
	Recertificare nava PA 178	dec.2022	173.00	4.98	215.00		
	Recertificare nava PA 177	iun.2022			428.00		
	Modernizare Gara Fluiuala Tulcea	dec.2022	455.00		500.00	500.00	
	Modernizare Gara Fluiuala Isaccea	dec.2022			455.00		
	Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati	sept.2022			650.00		
	Iluminat pod Gara Fluiuala Galati	apr.2022			40.00		
	Modernizare platformă și covor asfaltic platformă acces garaje	sept.2021	255.00	204.63			
	Recertificare nava Depol 6	sept.2021	76.62	76.62			
	Recertificare nava PA 181	dec.2021	128.70	5.14			
	Recertificare nava PA 182	dec.2021	173.00	5.14			
	Recertificare PA 2510	mart.2021	0.83	0.83			
	Recertificare PA 2511	apr.2021	0.83	0.83			
	Recertificare PA 2825	aug.2021	5.81	5.81			
	Recertificare nava PA 128	noi.2021	5.63	5.63			
	Recertificare nava CD 179	dec.2021	320.25	313.32			
	Modernizare PT 627 Isaccea	oct.2021	195.00	154.23			
	Recertificare nava Raza	dec.2021	73.65	0.00			
	Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 și 15	dec.2021	75.00	0.04	75.00		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		511.50	316.45	0.00	0.00	0.00
	Finanțate din surse proprii, din care:		511.50	316.45	0.00	0.00	0.00
	Protecție cheuri verticale-amortizori		316.50	316.45			
	Cheu Dana 31-utilitati apă, energie electrică	dec.2021	195.00				
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1,707.28	847.67	2,193.85	770.00	1,250.00
5	Alte cheltuieli de investiții		1,720.06	131.25	961.50	30.00	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,720.06	131.25	961.50	30.00	
	Finanțate din surse proprii, din care:		1,720.06	131.25	961.50	30.00	
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :		1,600.06	131.25	878.50	0.00	0.00

INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2021		Valoare		
		Aprobat cf. HG.978/2021	Realizat Preliminat 2021	2022	2023	2024
Dezvoltarea sistemului integrat de mediu	ian.2022	50.00	0.00	47.50		
Modernizare si Dezvoltare Port Chilia Veche	dec.2022	455.06	0.00	350.00		
Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului	dec.2022	70.00	7.25	15.00		
Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați	dec.2022			466.00		
Expertiza tehnica pentru stabilirea gradului de stabilitate și rezistență a capului de mol din cadrul Portului Bazinul Nou Galați	iun.2021	124.00	124.00			
Actualizarea documentației tehnico-economice din cadrul Sub-Proiectului tehnic 2_ racord Ruitier și feroviar - Platforma Multimodală Galați	dec.2021	35.00				
Servicii de consultanță pentru actualizarea documentației tehnico-economice și elaborarea aplicației de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile disponibile prin Programul Operațional Infrastructura Mare (POIM) 2014-2020 pentru proiectul: Platforma Multimodală Galați – Etapa I	dec.2021					
Reabilitare, extinderea și modernizarea infrastructurii portuare în Portul Măcin cu puncte de lucru Turcoaia și Gura Arman	dec.2021	550.00				
Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **		0.00	0.00	0.00		
- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :		0.00	0.00	0.00		
- Finantate din surse proprii, din care:		120.00	0.00	83.00	30.00	0.00
- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :		120.00	0.00	83.00	30.00	0.00
LUCRARI DE FORAJ, CARTAREA TERENULUI, FOTOGRAMMETRIE, DETERMINARI SEISMOLOGICE, CONSULTANTA, ASISTENTA TEHNICA SI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE INVESTITIILOR		120.00	0.00	83.00	30.00	0.00
Cartare zgomot in porturile Galați și Brăila	dec.2022	35.00		50.00	30.00	0.00
Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Port_Brăila_ Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului	dec.2022	45.00		33.00		

INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2021		Valoare		
		Aprobat cf. HG.978/2021	Realizat Preliminat 2021	2022	2023	2024
<i>Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Port Braila_ Lucrari de infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri</i>		40.00				
<b>6</b>						
<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții,</b>						
<b>din care:</b>						
a) - interne						
b)- externe						

Notă: La capitolul Investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM menționăm că: In anul 2022 este prevăzută suma de 103.500 mii lei, din care: 2.356,04 mii lei -chelt.curente și 101.143,96 mii lei -chelt.de capital Valorile reprezentând cheltuielile curente sunt incluse la rândul 40-Anexa 1.

DIRECTOR GENERAL,  
SERBAN ALEXANDRU-GABRIEL



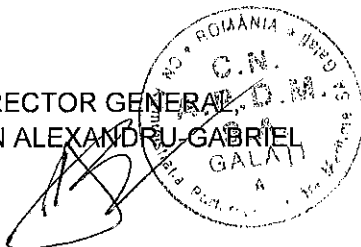
DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA

## Programul de investiții- dotări pe anul 2022

-mii lei -

	INDICATORI	Data finalizării investiției	Valoare an 2022	Observații
1	2	3	4	5
	<b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>		<b>2,193.85</b>	
1	Sistem monitorizare video Port Macin, Gura Arman, Turcoaia	dec.22	230.00	Studiu de fezabilitate, achiziție, montare, proiectare și execuție, dirigenție de șantier, avize
2	Sistem detecție și avertizare incendiu Gara Fluviala Galați	dec.22	140.00	achiziție centrală detecție, montare detectori, proiectare, autorizații, avize, execuție
3	Autoturism hibrid 4x4	apr.22	146.00	autoturism hibrid pentru înnoirea parcului auto (contract semnat în data de 16.12.2021 cu termen livrare la 16.04.2022)
4	Studiu de trafic impact taxe AFDJ	dec.22	680.00	analiza trafic existent și impact în creșterea traficului datorat scaderii taxelor
5	Autoturism hibrid 4x4, 5 locuri	dec.22	150.00	autoturism hibrid pentru înnoirea parcului auto prin accesarea Programului de stimulare a înnoirii Parcului Auto Național 2020-2024
6	Autoutilitara preluare deseuri menajere	iul.22	350.00	autoutilitara Euro 6, eficiența pentru economisirea de combustibil
7	Soft document manager	dec.22	389.25	sistem electronic de registratura și management documente
8	Reînnoire licență antivirus ESET NOD32	mar.22	11.60	reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 80 lei/utilizator
9	Sisteme desktop complete	lun-22	12.00	2 sisteme desktop complete (stație, monitor, sistem de operare și Office)
10	Licențe Windows 10 PRO	lun-22	3.00	20 licențe Windows 10 Pro (150 de lei/bucată)
11	Imprimanta multifunctionala A3 color	lun-22	15.00	multifunctionala - functii minim incluse (copiator, imprimanta, scanner)
12	Containere Port Macin	dec.22	50.00	Desfasurarea activitatii companiei in Port Macin container x 2 buc., mobilier birou, apa si canalizare/energie electrica
13	Tableta ReMarkable2	dec.22	5.00	monocrom Canva, diagonala 10,3 inch, 1GB RAM, rezoluție de 1872 x 1404
14	Imprimanta multifunctionala	iul.22	12.00	multifunctionala - functii minim incluse (copiator, imprimanta, scanner)

DIRECTOR GENERAL  
SERBAN ALEXANDRU GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA



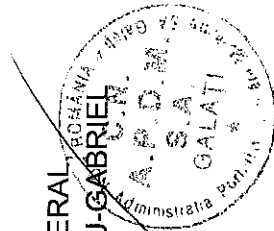
## Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2021)				an curent (2022)				an 2023				an 2024	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante		X	X	2,312.98											
	1	trim.IV	X	X	2,312.98				446.85					1,903.00		
	<b>TOTAL Pct. I</b>		X	X	<b>2,312.98</b>				<b>446.85</b>					<b>1,903.00</b>		
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor															
	1		X	X	3,509.37				0.00					0.00		
	1	trim.IV	X	X	1,950.23											
		trim.IV	X	X	1,559.14											
	2	trim.IV			755.71											
	3	trim.IV			-478.98											
	<b>TOTAL Pct. II</b>		X	X	<b>3,786.10</b>				<b>0.00</b>					<b>0.00</b>		
Pct. III	<b>TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II</b>		<b>3,947.27</b>		<b>-1,473.12</b>				<b>446.85</b>					<b>1,903.00</b>		

DIRECTOR GENERAL  
SERBAN ALEXANDRU-GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA



SINDICATUL LIBER DUNAREA MARITIMA GALATI

STRADA PORTULUI NR.34, GALATI

HOTARAREA JUDECATOREASCA NR.183/PJ/03.11.2011

NR.

200/04.01.2022

### NOTA

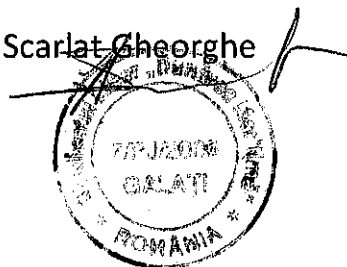
Privind bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022

Sindicatul Liber Dunarea Maritima Galati din cadrul CN APDM SA Galati, strada Portului nr.34, infiintat prin Hotararea Judecatoreasca nr.183/PJ/03.11.2011, reprezentat prin Scarlat Gheorghe în calitate de presedinte,

în conformitate cu art.6 (1) din OG 26/2013, am fost consultat de catre patronatul CN APDM SA Galati la elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2022 si sunt de acord cu nivelul programat al indicatorilor prevazuti in buget.

Presedinte S.L.D.M.

Scarlat Gheorghe



Nr. 02/CFG/05.01.2022



## RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 05.01.2022, de Gabriela David- coordonator CFG, în baza HG nr. 1151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, a Programului de Control Financiar de Gestiune pentru anii 2021-2022 și vizează activitatea privind verificarea și respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM GALAȚI pentru anul 2022.

### **1. TIPUL ACTIVITĂȚII:**

Activitate de control s-a desfășurat în conformitate cu:

- HG nr. 1151 din 27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Programul de Control Financiar de Gestiune înregistrat cu nr. 56/12.05.2021, aprobat de Directorul General al CN APDM SA Galați;
- Delegația de control, având nr de inregistrare nr.137/CFG/09.12.2021 privind verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne privind fundamentarea BVC pentru anul 2022.
- Notificare către Serv. Financiar Contabilitate, având ca număr de inregistrare nr. 138/CFG/09.12.2021.

### **2. ENTITATEA CONTROLATĂ:**

CN Administrația Porturilor Dunării Maritime SA Galați- Serv. Financiar Contabilitate  
Sediul: Galați, strada Portului nr.34, Județul Galați

### **3. PERSOANELE CARE AU EFECTUAT CONTROLUL**

David Gabriela – coordonator Compartiment CFG

### **4. PERIOADA CONTROLATĂ:**

Anul 2022- fundamentare BVC vs Anul 2021

### **5. PERIOADA DESFAȘURĂRII CONTROLULUI:**

10.12.2021- 04.01.2022

### **6. OBIECTIVELE CONTROLULUI:**

- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați întocmit pentru anul 2022;

- Respectarea prevederilor legale incidente activității economico-financiare a companiei;
- Creșterea eficienței utilizării resurselor alocate de CNAPDM SA GALAȚI;
- Propuneri de recomandări pentru eliminarea deficiențelor constatate, dacă este cazul.

## 7. BAZA LEGALĂ DE REFERINȚĂ:

- Ordonanța nr. 26/21 august 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 completările și modificările ulterioare;
- OG 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, cu completările și modificările ulterioare;
- Ordin nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2015, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991(\*republicata\*);

## 8. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI

### 8.1. Definiții

**Control financiar de gestiune** – o formă a controlului financiar care se exercită în cadrul operatorilor economici privind gestionarea patrimoniului propriu și a bunurilor din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ teritoriale aflate în administrare, concesiune ori închiriere.

**Buget de venituri și cheltuieli** – reprezintă un tablou, o balanță cu două părți – venituri și cheltuieli, detaliate pe capitole, care se stabilește anticipat pe un an (de regulă), în funcție de evoluția estimată a activității companiei.

**Indicatori economici – financiari** – reprezintă expresii numerice ce caracterizează din punct de vedere cantitativ, un proces economic/financiar sau în definiție evoluția în funcție de condițiile concrete de loc și timp și legătura reciprocă cu alte fenomene.

**Nota de fundamentare** – reprezintă un document în care sunt prezentate/susținute argumentele ce stau la baza indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli.

### 8.2. Abrevieri

- CFG - Control Financiar de Gestiune
- BVC - Buget de Venituri și Cheltuieli
- PO - Procedura Operațională

## 9. DOCUMENTE EXAMINATE

- Legislație;
- Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022, inclusiv anexe;
- Notă de fundamentare a proiectului de buget de venituri și cheltuieli la nivelul companiei si notele de fundamentare privind propunerile structurilor funcționale.

## 10. PERSOANE ABORDATE:

- Spiridon Adina – Contabil Șef –Serv. Financiar Contabilitate;
- Ene Mihaela - Serv. Financiar Contabilitate

Personale abordate au pus la dispoziția echipei de control, BVC pentru anul 2022, inclusiv anexele 1÷5, fundamentările aprobate de directorii de resort și directorul general și au oferit informațiile specifice solicitate de echipa de control.

## 11. METODOLOGIA ȘI TEHNICILE UTILIZATE

Pe parcursul desfășurării acțiunii de control au fost utilizate următoarele tehnici și metode:

- examinarea - urmărirea în special a detectării erorilor sau a iregularităților;
- analiza - identificarea și cuantificarea elementelor componente ale obiectivului controlat;
- interviuarea - obținerea de informații de la persoanele implicate;

## 12.EVALUAREA RISCURILOR

Risc financiar: un proiect de buget de venituri si cheltuieli bazat pe o fundamentare incorectă poate duce la depășiri nejustificate la nivelul cheltuielilor precum și la o nerealizare a veniturilor propuse, respectiv depășirea sau neîndeplinirea altor indicatori economico - financiari prevăzuți în proiectul de BVC;

## 13. CONSTATĂRI

13.1. Elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli s-a realizat în baza procedurii operaționale PO 2-1-1 „Elaborarea și executia bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul companiei,,

13.2. La calculul indicatorilor din proiectul BVC pentru anul 2022 s-a avut în vedere un curs 1 euro = 4,95 lei.

13.3. Veniturile si cheltuielile prevăzute în proiectul de BVC pentru anul 2022 au la bază note de fundamentare întocmite de toate structurile funcționale ale companiei, implicate în elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli, la care s-au avut în vedere:

- realizările preliminate ale anului 2021 comparativ cu programul aceluiași an;
- creșterea eficienței activităților desfășurate la nivelul fiecărei structuri funcționale prin administrarea eficientă a resurselor companiei;
- reglementari legale, în vigoare specifice fiecărei activități;
- utilizarea eficientă a personalului angajat;
- creșterea productivității muncii;

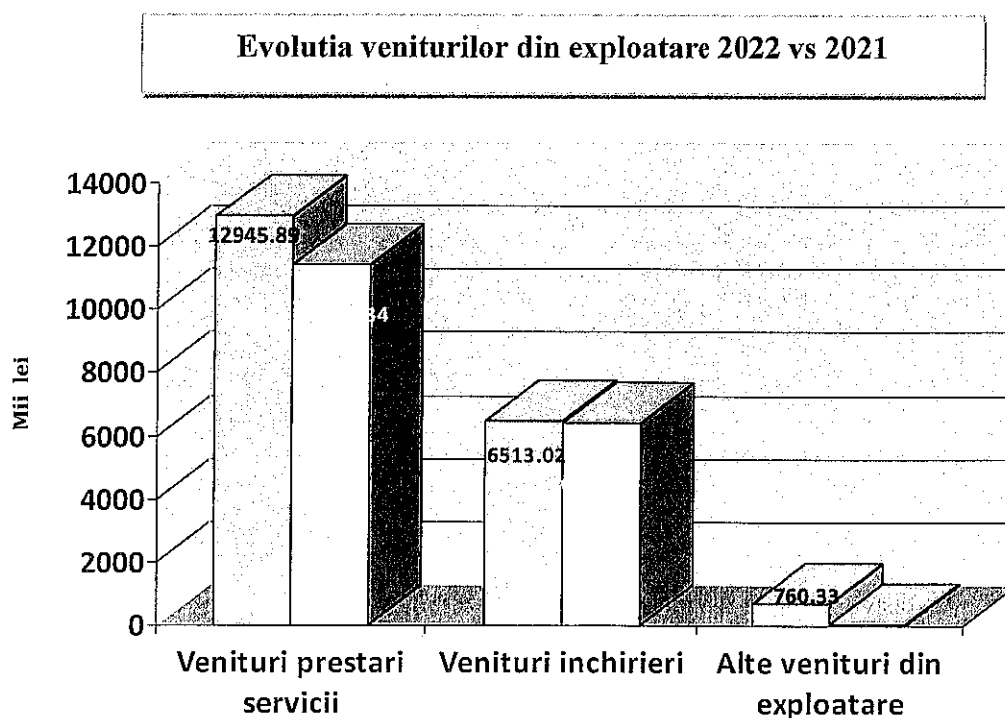
13.4. Factorii care au influențat dimensiunea generală a bugetului de venituri pentru anul 2022 au fost:

- obiectivele generale companiei stabilite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 946/2005 privind standardele de control intern managerial în instituțiile publice;
- conjunctura generală a mediului în care compania își desfășoară activitatea.

Veniturile estimate totale aferente anului 2022 estimate sunt de 24.909,10 mii lei, înregistrând o creștere cu 15,86% față de veniturile realizate la nivelul anului 2021, conform următoarei structuri:

Venituri din Exploatare totale aferente anului 2022, in valoare de 24.455,30 mii lei cresc cu 17,14% față de anul 2021, după cum urmează:

- Venituri din prestări servicii previzionate in anul 2022 sunt de 12.954,89 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2021 de 11.425,34 mii lei, înregistrându-se o creștere față de anul 2021 cu 13,39 % ;
- Venituri din redeventa si chirii previzionate in anul 2022 sunt de 6.513,02 mii lei, comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2021 de 6.411,11 mii lei, planificandu-se o creștere cu 1,59%, față de anul 2021.
- Alte venituri din exploatare previzionate în anul 2022 sunt de 760,33 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2021 de 78,81 mii lei, înregistrându-se o creștere de 864,76% față de anul 2021.



13.5. Pentru **fundamentarea bugetului de cheltuieli** ale companiei s-a anticipat costul resurselor necesare pentru desfasurarea activitatii companiei in scopul obtinerii de venituri și profit, prognozandu-se un nivel al cheltuielilor după cum urmează:

**Cheltuielile estimate totale** aferente anului 2022 sunt de 22.434,95 mii lei, înregistrând o creștere cu 27,83% față de cheltuielile realizate la nivelul anului 2021, conform următoarei structuri, fiind estimate în conformitate cu propunerile structurilor funcționale și în-corelație cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2022.

Echipa de control a analizat atent toate fundamentările structurilor funcționale din cadrul APDM privind angajarea cheltuielilor pe diverse subcategorii de cheltuieli, categoriile de cheltuieli planificate înregistrând modificări față de anul 2021, după cum urmează:

**1. CHELTUIELI DE EXPLOATARE= 22.249,95 mii lei**

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii**

**A.1. Cheltuieli privind stocurile**

**Cheltuieli cu materiale consumabile = 1.082,96 mii lei**, reprezentând necesarul de combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile care trebuie să asigure desfășurarea corespunzătoare a activității CN APDM SA Galați, înregistrează o creștere cu 108.99% față de realizările preliminate ale anului 2021.

Estimarea creșterii a avut în vedere înlocuirea unor piese de schimb la mijloacele de transport auto și naval pentru siguranță în exploatare, achiziționarea unor materiale consumabile necesare efectuării cu forțe proprii a lucrărilor de întreținere la infrastructura portuară, precum și a unor materiale și echipamente de protecție și prevenire a răspândirii virusului COVID-19 în contextul epidemiologic.

**A2. Cheltuielile cu servicii executate de terți – 2.684,01 mii lei**, înregistrează o creștere cu 138,61%, prevăzându-se creșteri la următoarele categorii:

- cheltuieli de întreținere și reparații infrastructură portuară pentru efectuarea lucrărilor de întreținere și reparații la danele de acostare precum și asigurării adâncimilor în danele operative prin efectuare lucrări dragaj.

Datorită faptului că adâncimile de navigație în danele operative s-au menținute la un nivel optim acostării navelor, nu a fost necesară efectuarea cheltuielilor programate, la valoarea absolută.

Astfel, în 2022, au fost prevăzute cheltuieli de întreținere și reparații terți în sumă de 2.509,39 mii lei, în creștere cu 147,97% față de anul 2021, aproximativ 82% din acestea reprezentând cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară.

- cheltuielile privind chiriile cresc în anul 2022 cu 6,19% față de 2021 determinată de necesitatea plății chiriei spațiului administrativ din zona Măcin.
- cheltuielile cu primele de asigurare cresc în anul 2022 cu 55,17% față de anul 2021 motivat de creșterea prețurilor la încheierea polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori, precum și pentru RCA, CASCO aferente autoturismelor și navelor propulsate

**A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți= 2.125,09 mii lei cresc cu 46,49%** sunt previzionate creșteri semnificative la:

- cheltuielile de protocol =35 mii lei, estimându-se în baza limitelor maxime de cheltuieli de protocol stabilite prin OG 16/29.08.2018 pentru modificarea și completarea OG 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice, care prevede la art.1 alin.2 încadrarea în acest normativ a nivelului cheltuielilor de protocol efectuate de companiile naționale care aplică OUG 109/2011 aprobată prin

Legea 111/2016, dar și în limita deductibilității din punct de vedere fiscal; cheltuielile de protocol sunt justificate de necesitatea efectuării acestora cu ocazia întâlnirilor de lucru cu armatorii și operatorii portuari, case de expediții din țară și străinătate, întâlniri care au drept scop creșterea traficului și implicit a veniturilor companiei.

- cheltuielile de reclamă și publicitate (149,90 mii lei) determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;
- cheltuielile cu sponsorizarea, în cuantum de 18.000 lei, estimate a se acorda entităților care sunt înregistrate în Registrul entităților/unităților de cult, ca ajutoare umanitare și sociale și care se scad din impozitul pe profit datorat bugetului de stat, în conformitate cu art.25, alin.4 lit.i) din Codul fiscal și Legii nr. 156/2019;
- cheltuielile de deplasare =284,24 mii lei, determinate de necesitatea verificării obligațiilor contractuale de către operatorii portuari și armatorii fluvio-maritimi în ceea ce privește exploatarea bunurilor aparținând domeniului public al statului și bunurilor proprietatea companiei precum și a promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară în țară și în străinătate;
- cheltuielile de asigurare și pază =234,53 mii lei, estimându-se o creștere a prețului de achiziție a serviciilor având în vedere modificarea salariului minim de la 01.01.2022, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară datorită necesității actualizării planurilor de securitate portuară;
- cheltuielile cu pregătirea profesională =41,14 mii lei privind, în mod deosebit, cursurile obligatorii pentru anumite categorii de personal (în special personal navigant), precum și cursuri necesare instruirii și perfecționării personalului privind noile modificări legislative în domeniul achizițiilor, fiscalității și implementării proiectelor cu finanțare europeană;
- cheltuieli privind reevaluarea imobilizărilor corporale =10 mii lei;
- alte cheltuieli = 1.197,12 mii lei, reprezentând: cheltuielile cu manevrele portuare, cheltuielile cu auditul financiar (cheltuieli neeligibile pentru proiectele finanțate din programul POIM, suportate de companie), servicii de măsurători topografice în vederea intabulării cheurilor, taxe inspecție nave, servicii de predare deșeuri, servicii de curățenie, etc.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate = 343,71 mii lei-** sunt estimate creșteri cu 11,38% fata de realizările preliminate ale anului 2021 urmarea cheltuielilor cu redeventa pentru concesiunea bunurilor aparținând domeniului public al statului determinată de creșterea veniturilor din exploatarea domeniului public al statului.



**C- Cheltuieli cu personalul= 10.414,46 mii lei – (creștere cu 7,82% ).**

**C0- Cheltuieli de natura salariala= 9.212,78 mii lei cresc cu 7,81%, astfel:**

**C1- Cheltuieli cu salariile**

C1. a) Cheltuielile cu salariile de bază=7.589,11 mii lei, cresc cu 8,09% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2021, creștere generată, în principal de:

- creșterea cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022
- creșterea salariului minim brut pe țară garantat la plată ;

C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază – 585,45 mii lei reprezintă sporurile prevăzute în contractul colectiv de muncă, drepturi bănești acordate cu ocazia pensionării, prime acordate salariaților cu ocazia zilei companiei.

**C2-Bonusuri** – este prognozată o creștere cu 3,84%, creștere generată în special de cheltuielile cu tichetele de masă și a celor cu alocația de hrană, urmare negocierii contractului colectiv de munca.

- tichetele de masă prevăzute pentru anul 2022, în sumă de 420,25 mii lei, fiind calculate pentru 102 persoane (personal TESA) cu o valoare medie lunară de aproximativ 343 lei/persoană;

- alocația de hrană pentru personalul navigant (33 salariați) în sumă de 327,92 mii lei, rămâne la același nivel;

Cheltuielile cu protecția socială reprezintă 1,19% din cheltuielile cu salariile de bază încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal.

Numărul mediu de personal crește cu 2,27% în anul 2022 față de realizatul preliminar al anului 2021, productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 16,78%, iar câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, crește cu 4,06% față de cel preliminar a se realiza în anul 2021, respectându-se astfel prevederile art.48 alin.(3) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 și ale OG.26/2013.

**C4- Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete = 841,32 mii lei-** este prognozată o creștere cu 6,5% față de anul 2021 .

**C5- Cheltuielile cu contribuții datorate de angajator= 360,36 mii lei –** este prognozată o creștere cu 11,42% față de preliminarul anului 2021.

Echipa de control a constatat că au fost respectate și prevederile art. 9, alin 1, lit b) din Ordonanța\* nr. 26/2013: *La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele: b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;*

**D- Alte cheltuieli de exploatare**

- **Cheltuieli cu provizioanele** – sunt prevăzute provizioane privind participarea la profit a salariaților în sumă de 200 mii lei.

- **Venituri din anularea provizioanelor** – reprezentând anularea provizionului constituit în anul 2021 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2021 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2022 (24,15 mii lei).

2- **Cheltuieli financiare=185 mii lei**- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută.

**Profitul brut** – suma de **2.474,15 mii lei** prevăzută pentru anul 2022 scade cu 37,32% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2021 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2021 este cu 71,60% mai mult față de cel programat, datorită faptului că nu au fost necesare a fi efectuate cheltuielile cu întreținerea infrastructurii portuare programate.

Nivelul de profit brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 12,23%, CN APDM SA Galați propunându-și să asigure efectuarea cheltuielilor necesare realizării obiectului său de activitate, respectiv menținerea adâncimilor în danele de operare, punerea la dispoziție a infrastructurii portuare în condiții de siguranță în exploatare.

**Impozitul pe profit = 450,09 mii lei** a fost determinat în baza următoarelor cheltuieli: -

-cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 446 mii lei reprezentând: provizioane în legătură cu participarea la profit a salariaților (200 mii lei), cu depășirea limitei de 4000 euro privind cotizațiile plătite la diferite organisme la care compania este membră - Uniunea Porturilor Interioare Românești, ESPO (114 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (4 mii lei), cheltuieli de deplasare (10 mii lei) și provizioane pentru litigii (118 mii lei).

De asemenea, s-au avut în vedere venituri neimpozabile estimate la nivelul sumei de 107,12 mii lei, din anularea provizioanelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2022 (24,15 mii lei) și surplusuri din rezerve din reevaluare (82,97 mii lei).

**Profitul net= 2.024,06 mii lei**, rămasă după constituirea provizionului pentru participarea salariaților la profit, s-a repartizat conform OG.nr. 64/2001 cu modificările ulterioare și prevederilor Legii nr.235/29.11.2017 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căi navigabile interioare.

Astfel, la art.38 al.(2) din OG 22/1999 se prevede o derogare de la art.1 al.(1) lit.f) din OG 64/2001 în sensul modificării cotei de dividende repartizate din profitul net de la minim 50% la maxim 25% ,astfel:

- dividende nete către MTI (79,99981%) și Fondul Proprietatea (20,00019%)  
 $[25,00\% \cdot (2.024,06 + 200,00)] - 556,01$  mii lei

- surse proprii de finanțare  $(2.024,06 - 556,01)$  - 1.468,05 mii lei

Sumele prevăzute pentru anul 2021, repartizate din profitul net la "Alte rezerve" conform OUG nr.29/2017 vor fi utilizate integral pentru plata investițiilor în anul 2022.

În cadrul structurii capitalurilor proprii ale CN APDM SA Galați, capitalul social în sumă de 1.061.840 lei este constituit din 106.184 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei, 79,99981%

din aceste acțiuni fiind deținute de statul român prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, iar 20,00019% sunt deținute de Fondul Proprietatea SA.

### 13.6 Surse de finanțare a investițiilor – cheltuieli de investiții (anexa 4 la BVC)

#### Surse de finanțare a investițiilor – cheltuieli de investiții

Sursele de finanțare a investițiilor prevăzute pentru anul 2022 (111.837,71) cresc cu 224,59% față de realizările preliminate ale anului 2021, astfel:

a) surse proprii (9.502,75 mii lei) – cresc cu 56,03%, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 2.842 mii lei (amortizare ani precedenți și profit net), precum și din amortizarea imobilizărilor corporale (903,96 mii lei) și profitul net al anului 2021 (2.344,20 mii lei).

b) alocații de la buget – 1.191 mii lei - fiind programate la nivelul valorii comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.5442/52661/30.12.2021, limite ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr.317/2021 pe anul 2022, suma de 1.191 mii lei fiind necesară finanțării următoarelor obiective de investiții: *Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galați* (490 mii lei), *Dezvoltarea Portului Galați - Amenajare dane RO-RO (39 partial, 40 și 41 partial)*-47 mii lei, *Modernizare infrastructura portuara și extindere Port Mineralier Galați*- 118 mii lei, *Modernizare și dezvoltarea Port Chilia Veche* – 164 mii lei și *Dezvoltare Port Măcin cu locuile de operare Gura Arman și Turcoia*, respectiv 372 mii lei.

c) fonduri externe nerambursabile POIM 2014-2020= 101.143,96 mii lei - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente proiectelor propuse a se implementa în anul 2022: *Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară*, *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I*, *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați*, *Platforma multimodala Galați - Etapa II* și *Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*.

**Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM =101.143,96 mii lei, din care:**

- 7.669 mii lei pentru obiectivul de investiții *Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară*,
- 14.697 mii lei pentru obiectivul de investiții *Lucrări de infrastructură portuară - cheu dana 32 Port Docuri Galați*,
- 28.299,96 mii lei pentru obiectivul de investiții *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I*
- 19.895 mii lei pentru obiectivul de investiții *Platforma multimodala Galați - Etapa II*
- 31.493 mii lei pentru obiectivul de investiții *Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* -.

Menționăm că, diferența de 2.356,04 mii lei până la totalul sumei de 103.500 lei aprobată la acest capitol reprezintă cheltuieli curente și se regăsesc incluse în Anexa 1 rândul 40.

**Imobilizările corporale existente (modernizări) pentru bunuri proprietate privată a companiei = 5.531,40 mii lei, prevăzute a se efectua la următoarele obiective:**

- Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați: 1050 mii lei;

- Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate: 400 mii lei ;
- Înlocuire ferestre și uși exterioare, zugraveli și vopsitorii exterioare totale cladire Gara Fluvială Galați - în sumă de 900 mii lei ;
- Modernizare Danele 19-20 Port Galati= 818,40 mii lei;
- Recertificare nava PA 177, Recertificare nava PA 178 = 643 mii lei;
- Modernizare Gara Fluviala Tulcea =500 mii lei;
- Modernizare Gara Fluviala Isaccea = 455 mii lei;
- Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati=650 mii lei,
- Retea interioara alimentare cu apa cheu Dunare danale 13 si 15 =75 mii lei.

13.7. Indicatorii economico-financiari cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli sunt:

- productivitatea muncii crește de la 158,16 în anul 2021 la 181,15 în anul 2022, prognozându-se o creștere cu 11,54%;
- numărul mediu de salariați care crește de la 132 în anul 2021 la 135 în anul 2022;
- cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale pentru care s-a propus creșterea de la 816,39 în anul 2021 la 900,67 în anul 2022;
- creanțele restante - pentru anul 2022 s-a estimat reducerea valorii acestora la 400 mii lei în anul 2022 față de 416,25 mii lei în anul 2021.

Conducerea CN APDM SA GALAȚI și-a propus:

- să nu înregistreze arierate față de bugetul consolidat al statului și alți furnizori și creditorii ai unității;
- să reducă volumul de creanțe restante estimat la 400 mii lei la sfârșitul anului 2022, reprezentând în mare parte (aprox. 90%) clienți aflați în litigiu, în executare silită și în diferite faze procesuale pe rolul instanțelor judecătorești (cu posibilități reduse de a fi încasate până la 31.12.2022);
- să se încadreze în nivelul cheltuielilor totale la 1.000 de lei venituri totale aprobat în buget, astfel încât profitul brut să se realizeze la nivelul programat;
- să asigure o rentabilitate la cifra de afaceri, la nivelul programat, o lichiditate curentă mai mare ca 1;

13.8 Proiectul de Program Anual al Achizițiilor Publice pe anul 2022 pentru desfășurarea activităților companiei este fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestuia;

13.9 Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 asigură echilibrul financiar intern, desfășurarea activității economice în condiții de eficiență și îndeplinește următoarele funcții:

- funcția de previziune;

- funcția de control a execuției financiare;
- funcția de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societății.

13.10 Bugetul de venituri și cheltuieli, precum și anexele acestuia (Anexa 1÷ Anexa 5) au respectat modul de completare prevăzut în Ordinul nr. 3188/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, inclusiv a Instrucțiunilor de completare a acestuia.

**14. Persoanele cu atribuții în domeniul în care s-au constatat deficiențele.**

*Nu s-au constatat deficiente.*

**15. Recomandări propuse:**




*Nu este cazul.*

**16. Termen de implementare a recomandărilor:**

*Nu este cazul.*

Prezentul raport de control din care fac parte integrantă documentele și situațiile anexe, a fost întocmit într-un exemplar, în original, care se va păstra la Compartimentul Control Financiar de Gestiune, iar un exemplar „conform cu originalul”, va fi înaintat Serviciului Financiar Contabilitate.

Prin semnarea raportului de control se recunoaște ca au fost restituite documentele solicitate de echipa de control, altele decât cele care se constituie anexa la prezentul Raport.

<p><b>COORDONATOR CFG</b></p> <p>DAVID GABRIELA</p> 	<p><b>AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ</b></p> <p><b>DIRECTOR ECONOMIC</b> COZMA SIMONA-ADRIANA</p>  <p><b>SERVICIUL FINANCIAR -CONTABILITATE</b> <b>CONTABIL ȘEF</b></p> <p>SPIRIDON ADINA</p>  <p><b>CU/FĂRĂ OBJECȚIUNI</b></p>
---	--