

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Nr.146/SFC/01.08.2022

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

Referitor : Stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022

În conformitate cu prevederile OG 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 stabilirii Adunării Generale a Acționarilor a C.N. A.P.D.M. S.A. Galați bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al companiei pe anul 2022, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, care vor fi supuse avizării în ședința Consiliului de Administrație al C.N. A.P.D.M. S.A. Galați din data de 25.08.2022.

Director general ,  
Costea Marcela-Daniela

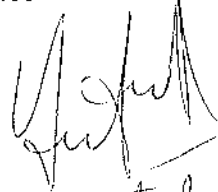


Director economic ,  
Cozma Simona Adriana



Avizat ,  
Birou Juridic

Vizinteanu Daniel



Sub aspectul obligativității aprobării de către AGOA în conformitate cu art. 14 alin. 3 lit. g din Statutul APDM SA.

COMPANIA NAȚIONALĂ „ADMINISTRAȚIA PORTURILOR DUNĂRII MARITIME” SA GALAȚI  
J 17 / 905 / 1998  
CUI: 11776466  
STR. PORTULUI NR. 34  
800025 GALAȚI  
JUDEȚUL GALAȚI / ROMÂNIA

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

EXTRAS DIN  
HOTĂRÂREA NR. 1  
DIN 25 AUGUST 2022

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galati, constituit în baza hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/08.03.2022, nr.1/28.03.2022, nr.1/09.05.2022 22.06.2022 și 28.07.2022, s-a desfășurat în data de 25.08.2022 la sediul companiei.

După aprobarea ordinii de zi și după discutarea problemelor înscrise pe aceasta, Consiliul de Administrație al C.N. “A.P.D.M. Galați” S.A.

HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct.2:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil cu majoritate de voturi (6 voturi pentru, dl. Dragomir Daniel votează împotrivă) propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pe anul 2022, conform referatul Serviciului Financiar-Contabilitate nr. 145/SFC/01.08.2022;
- Serviciul Financiar-Contabilitate va informa Consiliul de Administrație privind modificările cheltuielilor de investiții și surselor de finanțare pentru alocații bugetare și fonduri nerambursabile POIM 2014-2020 conform filelor de buget aprobate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;
- Urmare modificărilor menționate anterior, se va înainta către Adunarea Generală a Acționarilor fundamentarea propunerii de rectificare a BVC și a anexelor acestuia, în forma actualizată.

Referitor la pct. 9:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil cu unanimitate de voturi Raportul administratorilor CN APDM SA Galați pentru semestrul I 2022, întocmit în conformitate cu OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, în vederea prezentării acestuia Adunării Generale a Acționarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
CN APDM SA GALATI

VICE PREȘEDINTE  
BRÎNZĂ VLĂDUȚ



SECRETAR  
POALELUNGI OTILIA



**Fundamentarea indicatorilor prevăzuți în  
bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022  
al CN APDM SA Galați**

Având în vedere execuția bugetară realizată la data de 30.06.2022, necesarul de resurse corespunzătoare trimestrelor III și IV ale anului 2022, adresa nr.5159 / 13.07.2022 (proponeri credite bugetare rectificate pentru Titlu 55 Alocății bugetare) transmisă la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii și adresa nr.3074/32377/19.08.2022 transmisă de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii privind aprobarea sumele alocate de la bugetul de stat cu ocazia rectificării bugetului de stat pe anul 2022, aprobat cu OG 19/22.08.2022, în conformitate cu prevederile OG 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 ori indirect o participație majoritară, ale Legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.31/2021 și ale Ordinului MF nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, CN APDM SA GALAȚI a procedat la rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

În conformitate cu art.6 (1) din OG 26/2013 proiectul de buget de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022 a fost supus consultării organizației de sindicat „Sindicatul Liber Dunărea Maritimă Galați” din care fac parte salariații companiei. Menționăm că, propunerea de buget de venituri și cheltuieli a fost supusă controlului financiar de gestiune în conformitate cu HG nr. 1151/2012.

Rectificarea bugetară presupune modificări atât în structura veniturilor și cheltuielilor din activitatea de exploatare, cât și în ceea ce privește nivelul surselor de finanțare a investițiilor și a cheltuielilor de investiții acoperite din aceste surse, modificări reflectate în anexele 2 și 4 dar evidențiate și în anexa 1 aprobată prin HG nr.388/23.03.2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al CN APDM SA Galați.

**Venituri totale ( anexa nr.2 ) –se majorează cu 0,25% față de nivelul aprobat.**

**1. Veniturile din exploatare** – scad cu 1,07% față de nivelul aprobat, în structura acestora estimându-se o creștere a cifrei de afaceri cu 4,48%, dar și o diminuare a altor venituri din exploatare cu 27,62% determinate de scăderea valorilor cheltuielilor cu energia refacturate chiriașilor, datorită subvenționării prețului de către stat .

**2. Veniturile financiare** - se estimează o creștere cu 71,45% având în vedere dividendele încasate de la Compania Națională de Investiții CNI SA București.

**Cheltuieli totale ( anexa nr. 2 )- se majorează cu 0,28% față de nivelul aprobat.**

**1. Cheltuieli de exploatare** – cresc cu 0,77% față de nivelul aprobat.

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii** - sunt estimate diminuări cu 7,28% astfel:

**A.1. Cheltuieli privind stocurile** – scad cu 25,24% având în vedere realizările la data de 30.06.2022 și necesarul semestrului al II-lea pe anul 2022 determinat de diminuarea cheltuielilor cu energia și apa datorită subvenționării prețului de către stat, dar și a combustibililor, pe fondul diminuării consumului și a numărului de nave care au solicitat efectuarea prestațiilor de aprovizionare cu energie și apă.

**A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți** – cresc cu 15,89% pe fondul majorării cu 16,80% a cheltuielilor de întreținere și reparații la infrastructura portuară pentru menținerea adâncimilor de navigație în danele de operare și exploatarea acestora în condiții de siguranță, având în vedere tendința de scădere a nivelului apelor Dunării din semestrul al -II- lea 2022.

**A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți** – scad cu 9,36%, modificările principale în structura acestor elemente de cheltuieli prezentându-se astfel:

- cheltuielile de deplasări scad cu 33,76% ca urmare a neefectuării deplasărilor externe în semestrul I programate în bugetul inițial;

- cheltuielile de asigurare și pază scad cu 3,30%, ca urmare a achiziționării acestor servicii la un preț mai mic față de cel estimat;

- alte cheltuieli scad cu 8,48%, ca urmare a faptului că nu s-au efectuat cheltuielile cu teste PCR, dezinfecție și dezinsecție programate în semestrul I, datorită incidenței scăzute a cazurilor de COVID în unitate.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** – sunt estimate creșteri cu 0,15%, în structura acestora înregistrându-se creșteri a cheltuielilor cu taxa de mediu pentru prelungirea unor autorizații la Sucursala Tulcea.

**C. Cheltuieli cu personalul** – s-au previzionat în conformitate cu prevederile art.48 alin.(1) lit.a), b) și d) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 și ale art.9, lit.b) din OG.26/2013, sunt estimate creșteri cu 15,07% față de nivelul aprobat prin BVC 2021, astfel:

**C0. Cheltuielile de natură salarială (C0 = C1+C2)** –(Anexa 2 BVC, rd.86, col.8) – **9.903,09 mii lei**, cresc cu 15,89% față de suma aprobată în bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2021.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială în cuantum de **1356,19 mii lei** (Anexa 2 BVC, rd.147a), col.8) se datorează:

1. creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022, respectiv 12,6% prevăzută în Scrisoarea cadru privind contextul macroeconomic, în conformitate cu art.48 alin.(1) a) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 (**950,74 mii lei**, pentru salarii de bază și sporuri aferente salariilor de bază), astfel:

- creștere aferentă salariilor de bază aprobate conform BVC 2021 -7.020,80 mii lei \* 12,6% = 884,62 mii lei

- creșterea sporurilor aferente salariilor de bază aprobate conform BVC 2021 -524,76 mii lei \* 12,6% = 66,12 mii lei

2. creșterii salariului minim brut pe țară garantat la plată (**51 mii lei**), calculat pentru 17 salariați\*12 luni\*250 lei, în conformitate cu art.48 alin.(1) b) din Legea bugetului de stat pe anul 2022 – rămân la nivelul programat și aprobat în bugetul inițial

3. creșterilor prevăzute prin acte normative, cu suma de **354,45 mii lei**, în conformitate cu art.48 alin.(1) lit.d) din Legea bugetului de stat pe anul 2022, respectiv:

- Legea nr.187/2022 pentru modificarea Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, pentru 97 salariați TESA \* 7 luni \* creșterea de 10 lei/zi lucrată (în medie 140 zile), respectiv o creștere de 135,80 mii lei;

- HG nr.719/2022 pentru modificarea HG.nr.185/1994 privind acordarea alocației de hrană zilnică pentru personalul navigant și auxiliar îmbarcat pe nave, pentru 38 navigatori \* 7 luni \* creșterea de 13,70 lei/zi lucrată (în medie 140 zile), respectiv o creștere de 72,88 mii lei;

- OUG. nr.130/2021 pentru modificarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, art.76, al.4, lit.a) prevede creșterea ajutoarelor sociale acordate salariaților și copiilor minori ai acestora de la 150 lei la 300 lei cu ocazia sărbătorilor și în limita deductibilității prevăzute de art.25 al.3, lit.b) din Codul

fiscal, respectiv o creștere de 84,81 mii lei;

- OUG.111/2010 privind concediul și indemnizația lunară pentru creșterea copiilor, pentru 2 salariați suspendați\*6 luni\*5,08 mii lei (60,96 mii lei) – rămân la nivelul programat și aprobat în bugetul inițial

**C1 a) cheltuielile cu salariile de bază** (Anexa 2 BVC, rd.88, col.8) -8.017,38 mii lei cresc cu 14,19% (996,58 mii lei) față de nivelul aprobat al anului 2021 motivat, în principal, de creșterea generată de indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022 aferent salariilor de bază așa cum este detaliat mai sus;

**C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază** – 590,88 mii lei cresc cu 12,6% (66,12 mii lei) față de nivelul aprobat al anului 2021 și reprezintă sporurile aferente salariului de bază 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.8) -1.294,83 mii lei – cresc cu 29,51% față de nivelul aprobat în anul 2021, pe seama creșterii cheltuielilor cu tichetele de masă acordate personalului TESA, a alocațiilor de hrană acordate personalului navigant și a cheltuielilor sociale, urmare modificărilor actelor normative, astfel:

- cheltuielile sociale prevăzute pentru anul 2022 cresc cu 69,63 mii lei, motivat de creșterea ajutoarelor sociale acordate salariaților și copiilor minori ai acestora de la 150 lei la 300 lei cu ocazia sărbătorilor și reprezintă 1,99% din cheltuielile cu salariile de bază, încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal;
- tichetele de masă prevăzute pentru anul 2022 (97 salariați TESA) cresc cu 110,15 mii lei în conformitate cu prevederile Legii nr.187/2022;
- alocația de hrană pentru personalul navigant (38 salariați) crește cu 76,83 mii lei în conformitate cu prevederile HG nr.719/2022;
- cheltuielile privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent rămâne la nivelul aprobat în anul 2022, respectiv 200 mii lei, cu 1,53 mii lei mai mult față de anul 2021.

Numărul mediu de personal rămâne la același nivel aprobat inițial în anul 2022, productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 18,49% față de nivelul realizat al anului 2021, iar câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, crește cu 8,29% față de cel realizat în anul 2021, respectându-se astfel prevederile art.48 alin.(3), (4), (5) și (6) 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.8)- în sumă de 841,32 mii lei rămân la nivelul aprobat în bugetul inițial.

**C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator** (Anexa 2, rd.112, col.8)- cresc cu 14,51% față de nivelul aprobat în anul 2021 și 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 plătesc 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** – cresc cu 1,60% în principal pe seama cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale urmare reevaluării efectuate la bunurile proprii clasa 1 - Construcții și amortizarea aferentă investițiilor programate a fi puse în funcțiune în semestrul II al anului 2022.

**2. Cheltuieli financiare** – sunt estimate diminuări cu 58,68% având în vedere realizările semestrului I al anului 2022 privind cheltuielile reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare.

**Rezultatul brut** propus prin rectificarea bugetară rămâne la același nivel cu cel aprobat prin HG nr.388/23.03.2022.

**Venituri / Cheltuieli din fonduri europene** – sunt estimate a se realiza cu 76,69% mai puțin față de nivelul aprobat inițial, având în vedere faptul că au încetat contractele de proiectare și execuție din cadrul Proiectului *Dezvoltare Port Tulcea* și urmează reluarea procedurii de achiziție după actualizarea devizului general. Antreprenorul a transmis prin adresa nr. 2274/22.06.2022, calcule finale privind impactul prețurilor atât prin aplicarea formulei prevăzută de contract cât și cu formula inclusă în art.17 din OUG 64/2022, detaliind că, ținând cont de ofertele prețurilor actuale, măsurile cuprinse prin actualizarea formulei de ajustare a prețurilor cu noua formulă de ajustare nu sunt suficiente pentru reechilibrarea contractuală, aceasta depășind valoarea de 50% din prețul contractului ca urmare a creșterii prețurilor materialelor, energiei, combustibilului, costului pentru echipamentele de lucru. Astfel, ținând cont de art.7, alin 4 din OUG 64/2022 "În măsura în care reechilibrarea contractuală prevăzută la alin. (1) nu este posibilă și aplicarea formulelor de ajustare prevăzute la art. 17 alin. (8) pentru restul rămas de executat nu acoperă creșterile reale ale costurilor, executarea contractului fiind apreciată ca prea oneroasă chiar și în condițiile prezentei ordonanțe de urgență, părțile pot înceta contractul de comun acord, în termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență." Astfel, s-a acceptat propunerea Antreprenorului de încetare a contractelor de lucrări în conformitate cu respectarea clauzelor 64, 65, 66.9, lit.c, din Condiții Generale ale Acordurilor Contractuale și s-au încheiat Procesele –Verbale de recepție la încetarea contractelor de proiectare și execuție nr.4956/ 08.07.2022 Pentru Portul Industrial și 4957/08.07.2022 pentru Portul Comercial.

**Sursele de finanțare a investițiilor** propuse pentru rectificarea sunt în valoare de 115.429,28 mii lei și sunt structurate astfel (Anexa 4):

a) surse proprii – în valoare 8.686,75 mii lei, nu se modifică;

b) **alocații bugetare**- în valoare de 3.792 mii lei propuse spre aprobare la rectificare cresc cu 253,73 % față de valoarea aprobată inițial, conform adresei nr.5159/13.07.2022 transmise la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, și reprezintă alocații bugetare aferente plății angajamentelor pentru următoarele obiective de investiții :

Denumire obiectiv	Valoare (mii lei)
<i>Cheu vertical Dana 31 - Port Bazin Docuri Galați (proiectare și execuție racorduri apă și energie electrică)</i>	490,00
<i>Studiu fezabilitate obiectiv "Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 parțial, 40 și 41 parțial, inclusiv capul de mol)"</i>	47,00
<i>Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați"</i>	584,00
<i>Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Chilia Veche"</i>	514,00
<i>Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Macin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoaia "</i>	382,00
<i>Lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei "Găiești" și a altor materiale depuse în zona respectivă</i>	1.775,00
<b>Total valoare alocații bugetare</b>	<b>3.792,00</b>

c) **alte surse** în valoare de 102.950,53 mii lei – cresc cu 1,79% și reprezintă proiectele finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente POIM. Facem precizarea că suma de 103.500 mii lei aprobată la rectificarea bugetară prin adresa mai sus menționată cuprinde: 549,47 mii lei reprezentând cheltuieli curente, evidențiate în Anexa 1- rd.40 și 102.950,53 mii lei cheltuieli de capital, detaliate în Anexa 4.

Propunerile de rectificare a programului de investiții corespunzător surselor de finanțare sunt reflectate în Anexa nr. 4.

În cadrul **cheltuielilor de investiții** programate pentru anul 2022, în corelare cu sursele de finanțare propuse la rectificare, se prevăd atât reduceri cât și creșteri la unele obiective de investiții aprobate precum și includerea unor obiective noi de investiții, astfel:

La capitolul **Investiții noi** finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM se prevede suma de 102.950,53 mii lei din care:

- *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructură portuară* (proiect 15379) FEDR o sumă de 7.820 mii , din care 7.819,82 mii lei cheltuieli de capital și 0,18 mii lei cheltuieli curente ;

- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I* (proiect 16739) FEDR o sumă de 25.511,00 mii lei, din care 25.505,26 mii lei cheltuieli de capital și 5,74 mii lei cheltuieli curente ;

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* FEDR o sumă de 32.125 mii lei, din care 32.046,45 mii lei cheltuieli de capital și 78,55 mii lei cheltuieli curente ;

- *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați* (Proiect 16279) FC o sumă de 14.847 mii lei , din care 14.845 mii lei cheltuieli de capital și 2 mii lei cheltuieli curente ;

- *Platforma Multimodală Galați Etapa II* (proiect 16702) FC o sumă de 20.240 mii lei , din care 19.895 mii lei cheltuieli de capital și 345 mii lei cheltuieli curente ;

- *Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia* (proiect 21785) FEDR o sumă de 2.957 mii lei , din care 2.839 mii lei cheltuieli de capital și 117 mii lei cheltuieli curente .

La capitolul **Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunuri proprietate privată a companiei**, se prevede suma de 5.708,86 mii lei, creșterea cu 3,21 % față de nivelul prevăzut în bugetul aprobat fiind determinată de valoarea obiectivelor de investiții efectiv realizate și a valorii obiectivelor nou propuse, respectiv “*Ranfluare ponton Squalus*”, “*Lucrări de reparații-consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu pereal) și Danele 19-20 (cheu vertical)*”.

La capitolul **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** se prevede suma de 1.372,19 mii lei, în scădere cu 9,36%, motivat de valorile efectiv realizate ale achizițiilor de dotări (Anexa 4a) ;

La capitolul **Alte cheltuieli de investiții - Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii**, se prevede suma de 1.457,70 mii lei, cu 6,47% mai puțin față de nivelul aprobat inițial determinat de ajustarea valorilor conform cheltuielilor efectiv realizate în primul semestru al anului.

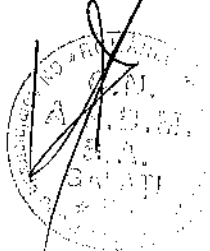
La capitolul **Alte cheltuieli de investiții - Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor**, se prevede suma de 148 mii lei, cu 78,31 % mai mult față de nivelul aprobat inițial determinat de previzionarea necesităților actuale cu *Serviciile de consultanță în vederea obținerii și depunerii documentației pentru finanțarea prin POIM 2014-2020 și asistență pe durata evaluării Cererii de finanțare, până la semnarea contractului de finanțare cu Autoritatea de Management a proiectului Platforma Multimodală Galați- Etapa I* (65 mii lei).

Propunerile mai sus menționate au la bază prioritizarea proiectelor C.N. A.P.D.M. S.A. Galați, motivată de necesitatea încadrării în perioada de eligibilitate aferentă Programului de finanțare POIM 2014-2020.

Modificările propuse prin rectificarea bugetară atât la nivelul veniturilor și cheltuielilor totale cât și în structura acestora au determinat modificări la nivelul cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale, în creștere cu 0,03% față de nivelul aprobat.

Conducerea companiei își propune în continuare să nu înregistreze arierate față de bugetul consolidat al statului sau alți furnizori și creditori ai unității, să urmărească permanent încasarea într-un ritm corespunzător a creanțelor în scopul încadrării în nivelul creanțelor restante propus prin bugetul de venituri și cheltuieli rectificat, să monitorizeze în permanență gradul de realizare a cheltuielilor totale în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor totale, urmărind îndeplinirea criteriilor de eficiență propuse prin bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al unității.

**Director general,  
Costea Marcela -Daniela**



**Director economic,  
Cozma Simona-Adriana**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Cozma Simona-Adriana'.



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2022

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2022 (cf.HG 388/2022)	Propunerii rectificative an curent 2022	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5*100	10=8/7*100
2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10		
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	1	24.909,10	24.972,09	100,25	25.780,00	27.310,00	103,24	105,93
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	24.456,30	24.194,04	98,93	25.000,00	26.520,00	103,33	108,08
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	453,80	778,05	171,45	780,00	790,00	100,25	101,28
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	6	22.434,95	22.497,94	100,28	22.983,00	24.003,00	102,16	104,44
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	22.249,95	22.421,59	100,77	22.883,00	23.843,00	102,06	104,20
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	8.027,93	7.443,13	92,72	7.000,00	6.750,00	94,05	98,43
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vamale asimilate	9	343,71	344,21	100,15	320,00	325,00	92,87	101,56
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10.414,46	11.114,74	106,72	12.013,00	12.918,00	108,08	107,53
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9.212,78	9.903,09	107,49	10.700,00	11.500,00	108,05	107,48
		C1 ch. cu salariile	12	8.174,56	8.608,26	105,31	9.300,00	10.000,00	108,04	107,53
		C2 bonusuri	13	1.038,22	1.294,83	124,72	1.400,00	1.500,00	108,12	107,14
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat al a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	841,32	841,32	100,00	910,00	980,00	108,16	107,69
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	360,38	370,33	102,77	403,00	438,00	108,82	108,68
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	3.463,85	3.519,42	101,60	3.550,00	3.850,00	100,87	108,45
	2	Cheltuieli financiare	19	185,00	76,44	41,32	100,00	160,00	130,82	160,00
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)</b>	20	2.474,15	2.474,15	100,00	2.797,00	3.307,00	113,05	118,23
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	450,09	450,09	100,00	505,00	576,00	112,20	114,06
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	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	2.024,06	2.024,06	100,00	2.292,00	2.731,00	113,24	119,15
	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, plății 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	2.024,06	2.024,06	100,00	2.292,00	2.731,00	113,24	119,15
	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	200,00	200,00	100,00	229,00	273,00	114,50	119,21
	8	Maxim 25% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	556,01	556,01	100,00	630,25	751,00	113,35	119,16
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	444,81	444,81	100,00	504,20	600,80	113,35	119,16
	b)	- dividende convenite bugetului local	36							
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	111,20	111,20	100,00	126,05	150,20	113,35	119,16

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2022 (cf.HG 388/2022)	Propunerii rectificare an curent 2022	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
0	1								2	3
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1.468,05	1.468,05	100,00	1.661,75	1.980,00	113,19	119,15
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	2.356,04	549,47	23,32	1.338,64	358,85	243,62	26,81
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	2.356,04	549,47	23,32	1.338,64	358,85	243,62	26,81
	a)	cheltuieli materiale	41	81,59	8,49	10,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	cheltuieli cu salariile	42	2.069,76	203,36	9,83	1.013,18	341,94	498,22	33,79
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	101,39	212,47	209,58	117,04	0,00	55,09	0,00
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	67,20	57,89	86,15	29,39	16,91	50,77	57,54
	e)	alte cheltuieli	45	36,10	67,26	186,32	179,03	0,00	266,18	0,00
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	110.902,71	115.429,28	104,08	125.869,00	12.788,13	109,04	10,16
	1	Alocații de la buget	47	1.072,00	3.792,00	353,73				
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	110.902,71	115.429,28	104,08	125.869,00	9.471,00	109,04	7,52
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognostizat la finele anului	50	135	135	100,00	150	157	111,11	104,67
	2	Nr. mediu de salariați total	51	135	135	100,00	146	153	108,15	104,79
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	6.507,86	5.890,99	105,96	6.107,31	6.263,62	103,67	102,56
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **	53	5.133,51	5.272,84	102,71	5.577,05	5.635,62	105,77	101,05
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	181,15	179,22	98,93	171,23	173,33	95,55	101,23
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	182,22	160,89	99,18	171,23	173,33	106,43	101,23
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale ( Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	900,67	900,92	100,03	891,51	878,91	98,95	98,59
	9	Plăți restante	58							
	10	Creanțe restante	59	400,00	400,00	100,00	380,00	350,00	95,00	92,11

\*) Rd.52 = Rd.161 din Anexa de fundamentare nr.2

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

DIRECTOR GENERAL,  
COSTEA MARCELA-DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA-ADRIANA

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

Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2022	%		din care:				
		An 2021		An 2022		An 2022		An 2022			10=8/6*100	%	Trim I	Trim II	Trim III	An	
		conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A. 4a	Realizat 31.12.2021	conform HG.388/2022	conform Hotararii C.A. 6	conform Hotararii C.A. 6a	Realizat la 30.06.2022	conform Hotararii C.A. 7								
0	1																
	2																
I.	1	23.608,78	21.086,66	20.464,79	24.999,10	11.499,78	24.972,09	5.433,26	11.499,77	18.120,42	24.972,09	5.433,26	11.499,77	18.120,42	24.972,09	5.433,26	11.499,77
	2	22.545,68	20.464,79	17.415,36	24.455,30	10.769,72	24.194,04	5.415,58	10.769,72	17.351,37	24.194,04	5.415,58	10.769,72	17.351,37	24.194,04	5.415,58	10.769,72
a)	3	19.764,52	17.415,36	17.415,36	20.228,24	9.262,42	21.134,55	121,36	9.262,42	15.062,00	21.134,55	121,36	9.262,42	15.062,00	21.134,55	121,36	9.262,42
	4																
a1)	5	13.284,61	11.526,58	5.811,03	12.954,89	5.934,15	14.406,27	124,98	5.934,15	10.069,36	14.406,27	124,98	5.934,15	10.069,36	14.406,27	124,98	5.934,15
a2)	6	6.482,34	5.811,03	77,75	6.513,02	3.311,14	6.885,33	115,05	3.311,14	4.999,23	6.885,33	115,05	3.311,14	4.999,23	6.885,33	115,05	3.311,14
a3)	7	17,57	77,75	77,75	760,33	17,13	42,95	55,24	17,13	24,41	42,95	55,24	17,13	24,41	42,95	55,24	17,13
a4)	8																
b)	9																
c)	10																
d)	11																
e)	12																
f)	13																
1)	14	2.781,16	3.049,43	3.049,43	4.227,06	1.507,30	3.059,49	100,33	1.507,30	2.289,37	3.059,49	100,33	1.507,30	2.289,37	3.059,49	100,33	1.507,30
2)	15	10,00	12,49	12,49		5,39	5,39	43,15	5,39		5,39	43,15	5,39		5,39	43,15	5,39
3)	16		13,77	13,77													
4)	17																
5)	18																
6)	19	2.531,50	2.540,85	2.540,85	2.556,00	1.225,13	2.473,41	97,35	1.225,13	1.850,15	2.473,41	97,35	1.225,13	1.850,15	2.473,41	97,35	1.225,13
7)	20																
8)	21	239,86	482,32	482,32	1.671,06	276,78	580,69	120,40	276,78	433,83	580,69	120,40	276,78	433,83	580,69	120,40	276,78
9)	22	1.063,10	621,87	621,87	453,80	730,06	778,05	125,11	730,06	769,05	778,05	125,11	730,06	769,05	778,05	125,11	730,06
a)	23																
b)	24	0,00	44,23	44,23	50,00	706,87	706,87	1.598,17	706,87	706,87	706,87	1.598,17	706,87	706,87	706,87	1.598,17	706,87
c)	25	1.023,30	554,70	554,70	400,00	5,67	27,87	4,99	5,67	26,67	27,87	4,99	5,67	26,67	27,87	4,99	5,67

Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent						Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2022		%			din care:		
		An 2021			An 2022			An 2022		An 2022		8	9	10	11	12	13	14	
		conform HG.978/2021	conform Hotararii C.A.	Realizat 31.12.2021	conform HG.388/2022	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2022	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2022	9=8/5*100	10=9/6*100								
0	1																		
		d) din dobanzi	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14				
		e) late venituri financiare	0,20		12,56	0,20		8,30	12,30	97,93	6,150,00	6,11	6,30	9,30	12,30				
			39,60		10,38	3,60		11,22	31,21	300,67	866,94	8,26	11,21	26,21	31,21				
		<b>II CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)</b>	21.308,47		17.893,60	22.434,95		9.085,35	22.497,94	125,73	100,28	4.682,28	9.085,35	15.688,76	22.497,94				
		<b>1 Cheltuieli de exploatare</b>																	
		(Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:																	
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii																	
		(Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:																	
		A1) Cheltuieli privind stocurile																	
		(Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:																	
		a) cheltuieli cu materiile prime																	
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:																	
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	593,16		522,05	1.062,96		409,16	962,25	184,32	88,85	278,33	409,16	628,31	962,25				
		b2) cheltuieli cu combustibili	35,00		27,83	55,47		3,85	39,45	141,75	71,12	2,41	3,85	15,08	39,45				
		c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	361,24		407,54	862,54		327,06	696,38	170,87	81,66	249,88	327,06	457,45	696,38				
		d) cheltuieli privind energia și apa	140,84		62,10	64,12		31,69	114,58	184,51	178,70	11,13	31,69	95,09	114,58				
		e) cheltuieli privind măturile	760,00		663,49	2.071,75		378,49	1.329,61	200,40	64,18	140,65	378,49	639,57	1.329,61				
		A2) Cheltuieli privind serviciile executate de terți																	
		(Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:																	
		a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	4.293,01		1.436,34	2.654,01		951,87	3.110,54	216,56	115,89	651,49	951,87	2.652,13	3.110,54				
		b) cheltuieli privind chiria (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	4.060,26		1.323,37	2.509,39		890,41	2.930,98	221,48	116,80	619,72	890,41	2.558,60	2.930,98				
		b1) - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	69,02		1,13	1,20		0,57	1,14	100,88	95,00	0,29	0,57	0,85	1,14				
		b2) - către operatorii cu capital privat	67,82		0,00														
		c) prime de asigurare	1,20		1,13	1,20		0,57	1,14	100,88	95,00	0,29	0,57	0,85	1,14				
		A3) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	163,73		111,84	173,42		60,89	178,42	159,53	102,68	31,48	60,69	92,69	178,42				
		(Rd.50+Rd.52), din care:																	
		a) cheltuieli cu colaboratorii	2.004,72		1.378,70	2.125,09		533,84	1.926,15	139,71	90,64	260,30	533,84	1.279,86	1.926,15				
		b) cheltuieli privind comisionarea și onorariul, din care:																	
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	0,00																
		c) cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	207,76		165,05	184,90		53,01	207,42	239,16	215,02	27,38	53,02	114,54	207,42				
		c1) cheltuieli de protocol, din care:																	
		- cheltuieli cadou potrivit Legii nr.183/2006, cu modificările ulterioare	32,21		31,92	35,00		18,73	35,00	109,65	100,00	12,17	18,74	25,24	35,00				
		c2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:																	
			175,55		133,13	149,90		34,28	172,42	129,51	115,02	15,21	34,28	89,30	172,42				





Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2022	%	%	din care:				
		An 2021		An 2022		An 2022		An 2022					Trim I	Trim II	Trim III	An	
		conform HG.978/2021	Realizat 31.12.2021 C.A.	conform HG.388/2022	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2022	conform Hotararii C.A.	7	8								9
4	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14						
3	2																
	C4	Cheituellei aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:															
103	a)	789,97	724,45	841,32	408,38	841,32		204,84	408,38	622,26	841,32						
104	-componenta fixa	342,00	377,28	364,23	182,85	362,86		92,85	182,85	272,85	362,86						
105	-componenta variabila	342,00	377,28	364,23	182,85	362,86		92,85	182,85	272,85	362,86						
106	b)																
107	c)	447,97	347,17	477,09	225,53	478,46		111,99	225,53	349,41	478,46						
108	-componenta fixa	447,97	347,17	477,09	225,53	478,46		111,99	225,53	349,41	478,46						
109	-componenta variabila																
110	d)																
111	e)																
112	f)	323,41	334,85	360,36	174,38	370,33		83,82	174,38	264,52	370,33						
113	g)	3.357,57	3.716,37	3.463,85	1.597,85	3.519,42		933,72	1.597,85	2.459,92	3.519,42						
114	- catre bugetul general consolidat																
115	- catre alti creditori																
116	h)		13,77														
117	i)																
118	j)																
119	k)		15,52														
120	l)	3.424,70	3.445,43	3.488,00	1.829,13	3.550,70		103,06	1.829,13	2.651,20	3.550,70						
121	m)	-87,13	241,65	-24,15	-231,28	-31,28		-12,94	129,52	-231,28	-31,28						
122	n)	180,00	546,74	200,00	0,00	200,00		36,58	100,00	0,00	200,00						
123	o)	180,00	200,00	200,00	0,00	200,00		100,00	100,00	0,00	200,00						
124	p)																
124 a	q)		346,74														
125	r)	247,13	305,09	224,15	231,28	231,28		75,81	103,18	231,28	231,28						
126	s)	247,13	305,09	224,15	231,28	231,28		75,81	103,18	231,28	231,28						
127	t)	198,47	198,47	200,00	200,00	200,00		100,77	100,00	200,00	200,00						
128	u)																
129	v)	48,66	106,62	24,15	31,28	31,28		29,84	129,52	31,28	31,28						

	Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2022	%	%	din care:			
			An 2021		An 2022		An 2022		An 2022					Trim I	Trim II	Trim III	An
			conform HG.578/2021	conform Hotararii C.A.	Realizat 31.12.2021	conform Hotararii C.A.	conform HG.388/2022	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2022	9-8/5-100							
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
2	130	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	181,60		217,60	185,00		30,64	76,44	35,13	41,32	16,77	30,64	53,54	76,44		
a)	131	cheltuieli privind dobânzile, din care:															
	132	a1) aferente creditelor pentru investiții															
	133	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă															
b)	134	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:															
	135	b1) aferente creditelor pentru investiții															
	136	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă															
c)	137	alte cheltuieli financiare	181,60		217,60	185,00		30,64	76,44	35,13	41,32	16,77	30,64	53,54	76,44		
III	138	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1- Rd.28)	2.300,31		3.193,06	2.474,15		2.414,43	2.474,15	77,49	100,00	750,98	2.414,43	2.431,66	2.474,15		
	139	venituri neimpozabile	48,66		39,92	107,12		726,91	1.820,92	678,59	-99,21	726,91	726,91	726,91	726,91		
	140	cheltuieli nedeductibile fiscale	870,34		555,31	446,00		17,09	1.065,79	191,93	238,97	12,44	17,09	38,00	1.065,79		
IV	141	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	499,52		520,52	450,09		262,74	450,09	86,47	100,00	128,02	262,74	278,84	450,09		
V	142	DATE DE FUNDAMENTARE															
1	143	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	22.545,68		20.464,79	24.455,30		10.789,72	24.194,04	118,22	98,93	5.416,58	10.789,72	17.351,37	24.194,04		
a)	144	- venituri din subvenții și transferuri															
b)	145	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legea anuale a bugetului de stat	21.126,87		17.676,00	22.249,95		9.054,71	22.421,50	126,85	100,77	4.665,51	9.054,71	15.635,22	22.421,50		
2	146	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	8.545,37		8.543,98	9.212,78		4.413,09	9.903,09	115,91	107,49	2.022,41	4.413,09	6.741,24	9.903,09		
a)	147a)	creșterea salariale aferentă reînregistrării pentru întreg an, din care:	515,27		515,27	667,41		333,71	1.356,19	263,20	203,20	166,85	333,71	500,58	1.356,19		
	147a)1	creșterea datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.48.(1) a)	7,37		7,37	565,45		277,73	950,74	12.900,14	171,17	139,86	277,73	416,59	950,74		
	147a)2	creșterea datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.48.(1) b)	507,90		507,90	51,00		25,50	51,00	10,04	100,00	12,75	25,50	38,25	51,00		
	147a)3	creșterea datorate actelor normative (art.48.(1) d))				60,96		30,48	354,45		681,45	15,24	30,48	45,72	354,45		
b)	147b)	creșterea salariale urmarea a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii															
c)	147c)	.....															
4	148	Nr. de personal prognozat la finele anului	141		132	135		126	135	102,27	100,00				135		
5	149	Nr. mediu de salinții	141		132	135		126	135	102,27	100,00	127	126	130	135		



Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent			Prevederi an curent			Propuneri rectificare an curent 2022	%	%	din care:				
		An 2021		An 2022		Realizat la 30.06.2022	conform Holararii C.A.				conform HG.368/2022	Trim I	Trim II	Trim III	An
		conform HG.978/2021	conform Holararii C.A.	Realizat 31.12.2021	conform Holararii C.A.										
0	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14	
6	a)	5.050,46		5.393,93	5.696,90		5.837,42	6.113,02	113,33	107,49	x	x	x	6.113,02	
	b)	4.888,91		5.194,31	5.507,86		5.458,61	5.890,99	113,41	106,99	x	x	x	5.890,99	
7	a)	4.584,37		4.889,02	5.193,51		5.067,52	5.272,64	108,29	102,71	x	x	x	5.272,64	
	b)	159,90		155,04	181,15		85,47	179,22	115,60	98,93	x	x	x	179,22	
	c)	141,94		135,79	162,22		75,75	160,89	118,49	99,18	x	x	x	160,89	
155	c)														
156	c1)														
157															
158															
159															
160															
161	Plăți restante														
8															
9	Creanțe restante, din care:	385,00		415,25	400,00		411,86	400,00	96,10	100,00	387,32	411,86	410,00	400,00	
163	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat			1,90											
164	- de la operatorii cu capital privat	385,00		414,35	400,00		411,86	400,00	96,54	100,00	387,32	411,86	410,00	400,00	
165	- de la bugetul de stat														
166	- de la bugetul local														
167	- de la alte entități														
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)														
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:														
170	- altele rezerve														
171	- rezultatul reportat														

\*) în limita prevăzută la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare  
 \*\*) se vor evidenția distinct sursele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

DIRECTOR GENERAL,  
 COSTEA MARCELA DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,  
 COZMA SIMONA -ADRIANA

## Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2020		%	Prevederi an precedent 2021		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4=3/2	5	6	7=6/5
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2 *) , din care:	20.340,39	22.225,65	109,27%	23.608,78	21.086,66	89,32%
1	Venituri din exploatare*)	19.313,68	21.285,95	110,21%	22.545,68	20.464,79	90,77%
2.	Venituri financiare	1.026,71	939,70	91,53%	1.063,10	621,87	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,  
COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA -ADRIANA



## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2021		Propunere rectificat 2022	Valoare	
			Aprobat HG.978/2021	Realizat		An 2023	An 2024
			4	5		8	9
0	2	3					
I	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>						
1	Surse proprii, din care:						
	a) - amortizare		69.653,66	32.904,20	115.429,28	125.869,00	12.788,13
	b) - profit		7.145,86	4.571,74	8.686,75	5.045,00	3.817,13
	c) - disponibil din an precedent ( amortizare + profit net)		893,21	904,59	932,00	895,00	899,00
2	Alocații de la buget- titlul 55 -Alte transferuri		1.702,54	1.954,42	2.344,20	1.468,05	1.661,75
3	Credite bancare, din care:		4.550,11	1.712,73	5.410,55	2.681,95	1.256,38
	a) - interne		4.741,00	722,12	1.072,00	0,00	0,00
	b) - externe						
4	Alte surse, din care:						
	- Fonduri externe nerambursabile POIM		57.766,80	27.610,34	101.143,96	120.824,00	8.971,00
	- Alte fonduri europene /plusuri inventar/bonus contracte comerciale						
II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>						
1	Investiții în curs, din care:		69.653,66	31.150,75	110.902,71	125.869,00	9.471,00
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		4.741,00	722,12	1.072,00	0,00	0,00
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	<b>Finanțate din alocații de la buget, din care:</b>						
	Cheu vertical Dana 31 - Port Bazin Docuri Galați (proiectare și executie racorduri apa și energie electrică)		2.513,00	0,19	490,00		
	Studiu fezabilitate obiectiv "Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 parțial, 40 și 41 parțial, inclusiv capul de mol)"		493,00	428,74	47,00	47,00	
	Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați"		750,00	43,29	118,00	584,00	
	Dezvoltare Port Macin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoala		0,00	249,90	253,00	382,00	
	Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Chilia Veche"			164,00	514,00		
	Lucrări de deblocare ale șenalului navigabil și ale danelor maritime operaționale din Portul Brăila prin scoaterea epavei "Gălești" și a altor materiale depuse în zona respectivă					1.775,00	

-mii lei -

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2021		Aprobat an curent 2022 (HG 388/2022)	Propunere rectificat 2022	Valoare	
		Aprobat HG.978/2021	Realizat			An 2023	An 2024
Studiu fezabilitate DPT Etapa II-Ecoport"		492,00					
Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Mahmudia – Etapa I"		493,00					
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>2 Investiții noi, din care:</b>							
a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		57.766,80	27.610,34	101.143,96	102.950,53	120.824,00	8.971,00
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		57.766,80	27.610,34	101.143,96	102.950,53	120.824,00	8.971,00
<b>Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:</b>		57.766,80	27.610,34	101.143,96	102.950,53	120.824,00	8.971,00
Dezvoltare port Isaceea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară(proiect 15379) FEDR		9.295,99	9.098,45	7.669,00	7.819,82		
Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați (Proiect 16279) FC		5.751,95	5.983,38	14.697,00	14.845,00	8,00	6.045,00
Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739) FEDR		18.005,84	7.985,68	28.299,96	25.505,26	828,00	2.926,00
Platforma Multimodală Galați Etapa II(proiect 16702) FC		20.317,02	0,00	18.985,00	19.895,00	73.848,00	
Port Brăila, Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri FEDR		4.395,00	4.542,83	31.493,00	32.046,45	46.140,00	
Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche (proiect 21785)		0,00	0,00	0,00	2.839,00	35.803,00	
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>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>							
a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		3.984,10	1.839,37	5.531,40	5.708,86	4.515,00	0,00
<b>Finanțate din surse proprii, din care:</b>		3.667,60	1.522,92	5.531,40	5.708,86	4.515,00	0,00
Soluții rețacere acoperiș Gara Fluvială Galați	dec.2023	893,00	695,04	1.050,00	1.050,00	1.220,00	
Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate	dec.2022	273,50	0,00	400,00	400,00		
Înlocuire ferestre și uși exterioro cladire Gara Fluvială Galați	An 2023			900,00	360,00	940,00	
Modernizare Danele 19-20 Port Galați				818,40			

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2021		Propunere rectificat 2022	Valoare		
		Aprobat HG.978/2021	Realizat		An 2023	An 2024	
Lucrări de reparații-consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu peret) si Danele 19-20 (cheu vertical)	An 2023			818,40	900,00		
	dec.2022	173,00	4,98	414,00			
	aug.2022			229,00			
	An 2023	455,00	0,00	375,00	625,00		
	dec.2022			25,00	430,00		
	dec.2023			250,00	400,00		
	Iunie 2022			15,80			
	dec.2022	75,00	0,04	75,00			
	Rețeaua interioară alimentară cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15 înlocuire fereste și usi exterioare Gara Fluvială Galați, zugrăvelf și vopsitorii exterioare totale clădire Gara Fluvială Galați		142,20	0,00			
			255,00	204,63			
			82,00	76,62			
			185,00	5,14			
			173,00	5,14			
			2,00	0,83			
			2,00	0,83			
		204,00	5,81				
		28,00	5,63				
		292,00	313,32				
		195,00	154,23				
		237,90		446,66			
				1.250,00			
			0,00	50,88			
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale: Finantate din surse proprii, din care:			316,50	316,45	0,00	0,00	0,00
		316,50	316,45	0,00	0,00	0,00	
		316,50	316,45				
Protecție cheuri verticale-amortizori 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)		1.804,05	847,67	1.513,85	1.372,19	500,00	
5 Alte cheltuieli de investiții		1.357,71	131,25	1.641,50	1.605,70	30,00	
		1.357,71	131,25	1.641,50	1.605,70	30,00	
		1.357,71	131,25	1.641,50	1.605,70	30,00	
		1.237,71	131,25	1.558,50	1.457,70	0,00	
- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :							

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2021		Aprobat an curent 2022 (HG 388/2022)	Propunere rectificat 2022	Valoare	
		Aprobat HG.978/2021	Realizat			An 2023	An 2024
Dezvoltarea sistemului integrat de mediu	ian.2022	50,00		47,50	47,50		
Strategie comerciala	2022-2023				364,20		
Dezvoltarea sistemului de analiză și impact privind atragerea fluxului de mărfuri				680,00	0,00		
Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche	dec.2022	500,00		350,00	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	15,00		
Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați	dec.2022			466,00	466,00		
Expertiza tehnica "Lucrări de reparații - consolidare fronturi portuare Danele 12 ÷ 15 (cheu pereat) și Danele 19- 20 (cheu vertical)	dec.2022				90,00		
Expertiza tehnică pentru stabilirea gradului de stabilitate și rezistență a capului de mol din cadrul Portului Bazinul Nou Galați		124,00	124,00				
Actualizarea documentației tehnico-economice din cadrul Sub-Proiectului tehnic 2_ racord Rutier și feroviar - Platforma Multimodală Galați		177,71					
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		316,00					
Reabilitarea, extinderea și modernizarea infrastructurii portuare în Portul Măcin cu puncte de lucru Turcoala și Gura Arman		0,00					
Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou - 1 dană fluvio-maritimă -100 ml mal stâng Dunăre	dec.2022				125,00		
Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **		0,00	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	0,00		
Finantate din surse proprii, din care:		120,00	0,00	83,00	148,00	30,00	0,00
- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :		120,00	0,00	83,00	148,00	30,00	0,00
Cartare zgomot in porturile Galați și Brăila	dec.2022	35,00		50,00	50,00	30,00	

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2021		Aprobat an curent 2022 (HG 388/2022)	Propunere rectificat 2022	Valoare	
		Aprobat HG.978/2021	Realizat			An 2023	An 2024
<i>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</i>	dec.2022	45,00		33,00	33,00		
<i>Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Port_Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri</i>		40,00					
<i>Platforma Multimodală Galați- Etapa I - Servicii de consultanță în vederea obținerii și depunerii documentației pentru finanțarea prin POIM 2014-2020 și asistență pe durata evaluării Cererii de finanțare, până la semnarea contractului de finanțare cu Autoritatea de Management</i>							
<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b> a) - interne b) - externe	dec.2022				65,00		
6							

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: 549.47 mii lei -chelt.curente și 102.950,53 mii lei -chelt.de capital Valorile reprezentând cheltuielile curente sunt incluse la rândul 40-Anexa 1.

DIRECTOR GENERAL,  
**COSTEA MARCELA-DANIELA**

DIRECTOR ECONOMIC,  
**COZMA SIMONA - ADRIANA**



## Programul de investiții- Dotări pe anul 2022

Nr.crt	INDICATORI	Data finalizării investiției	Aprobat an curent 2022 (HG. 388/ 2022)	Propunere rectificat 2022	Observații
0	1	2	3	4	5
	-mii lei -				
Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)-total, din Turcoala			1.513,85	1.372,19	
1	Sistem monitorizare video Port Macin, Gura Arman, Turcoala	decembrie 2022	230		0 studiu de fezabilitate, achiziție, montare, proiectare și executie, dirigenție de santier, avize
2	Sistem detecție și avertizare incendiu Gara Filuiala Galați	decembrie 2022	140	140	achiziție centrala detecție, montare detectori, proiectare, autorizatii, avize, executii
3	Autoturism hibrid 4x4	mai 2020	146	122,5	autoturism hibrid pentru innoirea parcului auto (procedura de achiziție finalizata prin semnarea contractului in data de 16.12.2021 cu termen livrare la 16.04.2022); obiectiv finalizat
4	Autoturism hibrid 4x4 sau 2x4, 5 locuri	ianie 2022	150	107,84	autoturism hibrid pentru innoirea parcului auto prin accesarea Programului de simulare a innoirii Parcului Auto National 2020-2024; obiectiv finalizat
5	Autoturism preluare deseuri menajere	noiembrie 2022	350	350	autoutilitara Euro 6, eficienta pentru economisirea de combustibil
6	Soft document manager	decembrie 2022	389,25	131	sistem electronic de registratura si management documente
7	Reînnoire licență antivirus ESET NOD32	martie 2022	11,6	8,46	reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 80 lei/utilizator; obiectiv finalizat
8	Sisteme desktop complete	ianie 2022	12	10,42	2 sisteme desktop complete (salatie, monitor, sistem de operare și Office); obiectiv finalizat
9	Licențe Windows 10 PRO	ianie 2022	3	2,8	20 licențe Windows 10 Pro (160 de lei/bucată); obiectiv finalizat
10	Imprimanta multifunctionala A3 color	ianie 2022	15	6,08	multifunctionala - functii minim incluse (copiator, imprimanta, scanner); obiectiv finalizat
11	Container Port Macin	ianie 2022	50,00	40,25	desfasurarea activitatii companiei in Port Macin - container x 2 buc., mobilier birou, apa si canalizare/energie electrica; obiectiv finalizat
12	Tableta ReMarkable2	februarie 2022	5	4,5	monocrom Canva, diagonala 10,3 inch, 1GB RAM, rezoluție de 1872 x 1404; obiectiv finalizat
13	Imprimanta multifunctionala	aprilie 2022	12	11,73	multifunctionala - functii minim incluse (copiator, imprimanta, scanner); obiectiv finalizat
14	Licente zWCAD(Std-2 buc și PRO-1 buc)	ianie 2022	0	11,36	2 licențe zWCAD 2022 STD și o licență zWCAD 2022 PRO, cu termen de valabilitate permanent; obiectiv finalizat
15	Server aplicatii (inclusiv licențe server și SQL)	decembrie 2022	0		server aplicatii, inclusiv licențe WINDOWS server și SQL, necesar pentru susținerea aplicatiilor de pe cele doua servere vechi pentru care s-a recomandat dezactivarea precum și pentru instalarea solutiei Document Manager
16	Multifunctionala	noiembrie 2022	0	18	multifunctionala - functii minim incluse (copiator, imprimanta, scanner)
17	Modernizare centrala termica Galați	decembrie 2022	0	149	modernizare echipament de încălzire a Clădirii Garii Fluviale Galați

DIRECTOR GENERAL,  
COSTEA MARCELA-PANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,  
COZMA SIMONA - ADRIANA



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

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (2021)		An curent (2022)		An N+1 (2023)		An N+2 (2024)	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Creșterea cifrei de afaceri		X	X	3.719,19		805,96		1.520,00	
	<b>TOTAL Pct. I</b>		X	X	<b>3.719,19</b>		<b>805,96</b>		<b>1.520,00</b>	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii din care:		X	X	2.833,00		-443,13		-250,00	
	creșterea cheltuielilor privind stocurile		X	X	1.158,80		-443,13		-250,00	
	creșterea cheltuielilor privind serviciile executate de terți		X	X	1.674,20					
2	creșterea cheltuielilor cu personalul				1.511,45		898,26		905,00	
3	alte cauze				93,65		27,98		355,00	
	<b>TOTAL Pct. II</b>		X	X	<b>4.438,10</b>	<b>0,00</b>	<b>483,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010,00</b>	<b>0,00</b>
Pct. III	<b>TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II</b>		<b>3.193,06</b>		<b>-718,91</b>		<b>322,85</b>		<b>510,00</b>	

DIRECTOR GENERAL,  
 COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,  
 COZMA SIMONA -ADRIANA



SINDICATUL LIBER DUNAREA MARITIMA GALATI

STRADA PORTULUI NR.34, GALATI

ÎNCHEIEREA NR.763/PJ/15.12.2021

NR. 162/16.08.2022

### NOTĂ

Privind bugetul rectificat de venituri și cheltuieli pe anul 2022

Sindicatul Liber Dunărea Maritimă Galați din cadrul CN APDM SA Galați, strada Portului nr.34, înființat prin Încheierea nr.763/PJ/15.12.2021, reprezentat prin Scarlat Gheorghe în calitate de președinte,

În conformitate cu art.6 (1) din OG 26/2013, am fost consultat de către patronatul CN APDM SA Galați la elaborarea bugetului rectificat de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 și sunt de acord cu nivelul programat al indicatorilor prevăzuți în buget.

Președinte S.L.D.M.

Scarlat Gheorghe



CN APDM SA GALAȚI  
Compt. Control Financiar de Gestiune

APROBAT  
DIRECTOR GENERAL  
Costea Marcela-Daniela

NR.91/CFG/29.08.2022

### RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 29.08.2022, de echipa de control formată din Gabriela David și Rodica Gheorghe – controlori financiari, în baza HG 1151 din 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 anul 2022, privind verificarea și respectarea prevederilor legale în fundamentarea rectificării 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. 8 la data de 18.01.2022, poziția 6, aprobat de Directorul General al CN APDM SA Galați;
- Delegația de control nr.82/11.08.2022 privind verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne privind rectificarea BVC pentru anul 2022;
- Ordin nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

#### 2. Entitatea controlată:

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

#### 3. Persoanele care au efectuat controlul:

D-na David Gabriela – coordonator Compartiment CFG  
D-na Gheorghe Rodica – controlor financiar în cadrul Compartimentului CFG

#### 4. Perioada controlată:

Anul 2022 – rectificare BVC

#### 5. Perioada desfășurării controlului:

August 2022

#### 6. Obiectivele controlului:

- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea rectificării proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat 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:

- HG nr. 388/23.03.2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al CN APDM SA Galati;
- Ordin Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- 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 modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 88/2014 pentru modificarea și completarea OUG nr. 26/2013;
- 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;
- 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 ;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991(\*republicata\*);

#### 8. Definitii și abrevieri :

##### 8.1. Definitii

- **Control financiar de gestiune** – o forma a controlului financiar care se exercita în cadrul operatorilor economici privind gestionarea patrimoniului propriu și a bunurilor din patrimoniul public și privat al statului sau al unitatilor administrativ teritoriale aflate în administrare,concesiune ori inchiriere.
- **Buget de venituri și cheltuieli** – reprezinta un tablou, o balanta cu doua parti – venituri și cheltuieli,detaliata pe capitole, care se stabileste anticipat pe un an (de regula),în functie de evolutia estimata a activitatii companiei.
- **Indicatori economici – financiari** – reprezinta expresii numerice ce caracterizeaza din punct de vedere cantitativ, un proces economic/financiar sau în definitie evolutia în functie de conditiile concrete de loc și timp și legatura reciproca cu alte fenomene.
- **Nota de fundamentare** – reprezinta un document în care sunt prezentate/sustinite argumentele ce stau la baza indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli.
- **Cheltuieli de natură salarială** - cheltuielile cu salariile și bonusurile acordate salariaților în bani și/sau în natură, în condițiile legii;
- **Cheltuieli cu salariile** - salariile de bază, indemnizațiile, sporurile, prime și alte adaosuri și bonificații, pentru a căror determinare se folosește ca element de calcul salariul de bază, sau alte modalități de determinare și care se acordă conform contractului colectiv ori individual de muncă;
- **Bonusuri** - orice alte avantaje acordate salariaților, în scop personal, în bani și/sau în natură, conform prevederilor legale și ale contractului colectiv sau individual de muncă;
- **Productivitatea muncii în unități valorice** - raportul dintre valoarea veniturilor totale din exploatare și numărul mediu de salariați;

- **Productivitatea muncii în unități fizice** - raportul dintre cantitatea de produse finite a cărei expresie valorică se regăsește în veniturile de exploatare și reprezintă mai mult de 50% din nivelul acestora și numărul mediu de salariați;

## 8.2. Abrevieri

- CFG - Control Financiar de Gestiune
- BVC - Buget de Venituri și Cheltuieli

## 9. Documente examinate

- Legislație specifică;
- Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022, inclusiv anexele;
- Notele de fundamentare privind propunerile structurilor funcționale;
- Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli rectificat la nivelul companiei pentru anul 2022;
- Ordinul Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

## 10. Persoane abordate

- Director economic – dna. Cozma Simona
- Contabil Șef – Serviciul Financiar Contabilitate – dna. Spiridon Adina

## 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 buget de venituri și cheltuieli rectificat 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 BVC companiei;

## 13. Constatări :

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 ori indirect o participație majoritară,
- Ordinul 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

și, având în vedere :

CN APDM SA GALAȚI a procedat la rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022, după cum urmează :

Nr. crt.	Modificari precizate in OUG nr. 26/2013 pentru rectificare BVC	Incaдрare (da/nu)
Art. 10, alin2,	Depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari	Da Se înregistrează modificari la

lit a)	prevăzuți la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3), coroborat cu art.19 din Legea nr.115/2020;	cheltuielile de natură salarială, față de nivelul aprobat inițial.
Art. 10, alin2, lit b)	Reducerea profitului brut/majorarea pierderii și/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situația în care nu se respectă prevederile alin. (1) lit. b);	Reducerea profitului brut - Nu  Nu se înregistrează modificări fata de nivelul aprobat privind rezultatul brut, acestea fiind de 2.474,15 mii lei aprobat prin HG 388/2022.
Art. 10, alin2, lit.c)	Reducerea productivității muncii	Da  Se înregistrează modificări fata de nivelul aprobat privind productivitatea muncii, acesta fiind de 179,22 mii lei/pers.
Art. 10, alin2, lit d)	Creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale	Nu Nu se înregistrează modificări fata de nivelul aprobat privind cheltuielile totale la 1.000 lei venituri aprobat .
Art. 10, alin2, lit e)	Depășirea nivelului plăților restante	Nu  Compania nu înregistrează plăți restante
Art. 10, alin2, lit f)	In alte situații impuse de prevederile legale	Da

Menționăm că rectificarea bugetara aferentă anului 2022 in ceea ce priveste structura veniturilor si cheltuielilor nu se modifica.

**Venituri totale ( anexa nr.2 ) - se majoreaza cu 0.25% fata de nivelul aprobat.**

1. **Veniturile din exploatare** - scad cu 1,07% fata de nivelul aprobat.
2. **Veniturile financiare** - cresc cu 71,45% avand in vedere dividendele incasate de la Compania Nationala de Investitii CNI Bucuresti.

**Cheltuieli totale ( anexa nr. 2 )- se majoreaza cu 0,28% fata de nivelul aprobat**

1. **Cheltuieli de exploatare** - cresc cu 0,77% fata de nivelul aprobat.

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii** - se diminueaza cu 7,28% astfel:

**A.1. Cheltuieli privind stocurile** - scad cu 25,24% fata de nivelul aprobat, având în vedere realizările la data de 30.06.2022 și necesarul semestrului al II-lea pe anul 2022 determinat de diminuarea cheltuielilor cu energia și apa datorită subvenționării prețului de

către stat, dar și a combustibililor, pe fondul diminuării consumului și a numărului de nave care au solicitat efectuarea prestațiilor de aprovizionare cu energie și apă.

**A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți** - cresc cu 15,89% pe fondul majorării cu 16,80% a cheltuielilor de întreținere și reparații la infrastructura portuară pentru menținerea adâncimilor de navigație în danele de operare și exploatarea acestora în condiții de siguranță, având în vedere tendința de scădere a nivelului apelor Dunării din semestrul al -II- lea 2022.

**A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți** – scad cu 9,36%, modificările principale în structura acestor elemente de cheltuieli prezentându-se astfel:

I. - cheltuielile de deplasări scad cu 33,76% ca urmare a neefectuării deplasărilor externe în semestrul I programate în bugetul inițial;

II. - cheltuielile de asigurare și pază scad cu 3,30%, ca urmare a achiziționării acestor servicii la un preț mai mic față de cel estimat;

III. - alte cheltuieli scad cu 8,48%, ca urmare a faptului că nu s-au efectuat cheltuielile cu teste PCR, dezinsecție și dezinsecție programate în semestrul I, datorită incidenței scăzute a cazurilor de COVID în unitate.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** – cresc cu 0,15% fata de cel aprobat.

**C. Cheltuieli cu personalul** – sunt estimate creșteri cu 6,72% fata de nivelul aprobat .

**C1.Cheltuieli cu salariile** – cresc cu 7,49% fata de cel aprobat și cu 15,88% față de ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat în 2021.

**C2.Bonusuri** – cresc cu 24,72% fata de nivel aprobat.

**D. Alte cheltuieli de exploatare** – cresc cu 1,60% fata de nivelul aprobat pe seama cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale urmare reevaluării efectuate la bunurile Construcții și amortizarea aferentă investițiilor programate a fi puse în funcțiune în semestrul II al anului 2022.

**2. Cheltuieli financiare** – scad cu 58,68% fata de nivelul aprobat, având în vedere realizările semestrului I al anului 2022 privind cheltuielile reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare.

**Rezultatul brut** – prin rectificarea bugetară, se menține același nivel cu cel aprobat prin HG.nr.388/23.03.2022.

**Venituri/Cheltuieli din fonduri europene** – sunt estimate a se realiza cu 81,69% mai puțin față de nivelul aprobat inițial, având în vedere faptul că au încetat contractele de proiectare și execuție din cadrul Proiectului Dezvoltare Port Tulcea și urmează reluarea procedurii de achiziție după actualizarea devizului general.

**SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR**, propuse prin rectificarea bugetară în valoare de 115.429,28 mii lei sunt structurate astfel:

a) surse proprii – în valoare de 8.686,75 mii lei , nu se modifică:

b) alocații de la buget – cresc cu 253,73% fata de valoarea aprobată în valoare de 3.792 mii lei propuse la rectificare, conform propunerii bugetului rectificat din adresa.

c) alte surse în valoare de 102.950,53 mii lei – cresc cu 1,79% și reprezintă proiectele finanțate din fonduri externe nerambursabile POIM . Facem precizarea că suma de 103.500 mii lei propusă spre aprobare la rectificarea bugetară prin adresa mai sus menționată cuprinde:

549,47 mii lei -cheltuieli curente, evidențiate în Anexa 1-rd.40 și 102.950,53 mii lei cheltuieli de capital, detaliate în Anexa 4.

În cadrul **cheltuielilor de investiții** programate pentru anul 2022, în corelare cu sursele de finanțare propuse la rectificare, se prevăd atât reduceri cât și creșteri la unele obiective de investiții aprobate precum și includerea unor obiective noi de investiții astfel:

- la capitolul „**Investiții noi**” -finanțări din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM se prevede suma de 102.950,53 mii lei din care:

- *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructură portuară* (proiect 15379) FEDR o sumă de 7.820 mii , din care 7.819,82 mii lei cheltuieli de capital și 0,18 mii lei cheltuieli curente ;

- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I* (proiect 16739) FEDR o sumă de 25.511,00 mii lei, din care 25.505,26 mii lei cheltuieli de capital și 5,74 mii lei cheltuieli curente ;

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* FEDR o sumă de 32.125 mii lei, din care 32.046,45 mii lei cheltuieli de capital și 78,55 mii lei cheltuieli curente ;

- *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați* (Proiect 16279) FC o sumă de 14.847 mii lei , din care 14.845 mii lei cheltuieli de capital și 2 mii lei cheltuieli curente ;

- *Platforma Multimodală Galați Etapa II* (proiect 16702) FC o sumă de 20.240 mii lei , din care 19.895 mii lei cheltuieli de capital și 345 mii lei cheltuieli curente ;

- *Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia* (proiect 21785) FEDR o sumă de 2.957 mii lei , din care 2.839 mii lei cheltuieli de capital și 117 mii lei cheltuieli curente .

- la capitolul „**Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunuri proprietate privată a companiei**”, se prevede suma de 5.708,86 mii lei mii lei, creșterea cu 3,21 % față de nivelul prevăzut în bugetul aprobat fiind determinată de valoarea obiectivelor de investiții efectiv realizate și a valorii obiectivelor nou propuse, respectiv “*Ranfluare ponton Squalus*”, “*Lucrări de reparații-consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu pereat) și Danele 19-20 (cheu vertical)*” .

- la capitolul **Dotări (alte achiziții de imobilizari corporale)** se prevede suma de 1.372,19 mii lei, în scadere cu 9,36%, motivat de valorile efectiv realizate ale achizițiilor de dotări ;

- la capitolul „**Alte cheltuieli de investiții**” - **Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii** se prevede suma de 1.457,70 mii lei, cu 6,47% mai puțin fata de nivelul aprobat.

La capitolul **Alte cheltuieli de investiții - Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor**, se prevede suma de 148 mii lei, cu 78,31% mai mult față de nivelul aprobat inițial determinat de previzionarea necesităților actuale .

Propunerile mai sus menționate au la bază prioritizarea proiectelor C.N. A.P.D.M. S.A. Galați, motivată de necesitatea încadrării în perioada de eligibilitate aferentă Programului de finanțare POIM 2014-2020.

Modificările propuse prin rectificarea bugetară atât la nivelul veniturilor și cheltuielilor totale cât și în structura acestora au determinat modificări la nivelul cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale în creștere cu 0,03% fata de nivelul aprobat.

Conducerea companiei își propune în continuare să nu înregistreze arierate față de bugetul consolidat al statului sau alți furnizori și creditori ai unității, să urmărească permanent încasarea într-un ritm corespunzător a creanțelor în scopul încadrării în nivelul creanțelor restante propus prin bugetul de venituri și cheltuieli rectificat, să monitorizeze în permanență gradul de realizare a cheltuielilor totale în strânsă corelare cu gradul de realizare a veniturilor



totale, urmărind îndeplinirea criteriilor de eficiență propuse prin bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al unității.

**Echipa de control a mai constatat următoarele aspecte :**

- ✓ Programul Anual de Investiții și dotări pentru anul 2022 aferent BVC rectificat, este fundamentat de structura funcțională
- ✓ Investiții, implicat în elaborarea acestui program, în limita surselor legale de finanțare a acestuia, respectiv surse proprii, alocații de la buget și alte surse;
- ✓ Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 rectificat a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune compania;
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 rectificat, precum și anexele acestuia (Anexa 1÷ Anexa 5 la BVC rectificat) au respectat modul de completare prevăzut în Ordinul 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

**14. Deficiențe/neconcordanțe/omisiuni/abateri constatate, persoane responsabile, prevederi/reglementări interne încălcate.**

*Nu s-au constatat deficiențe.*

**15. Consecințe economico-financiare:**


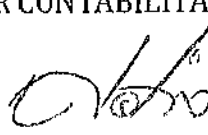

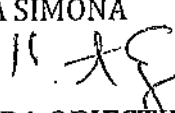
*Nu este cazul.*

**16. Măsuri, soluții propuse, termene și responsabil:**

*Nu este cazul.*

Prezentul Raport de control din care fac parte integrantă documentele și situațiile anexă, a fost întocmit într-un exemplar, în original, care se va păstra la *Compartimentul Control Financiar de Gestiune*, și câte un exemplar „conform cu originalul”, va fi înaintat Contabilului Șef din cadrul Serviciului Financiar Contabilitate.

Prin semnarea raportului de control se recunoaște ca au fost restituite toate documentele puse la dispoziția organului de control.

<b>ECHIPA DE CONTROL CFG</b>	<b>AM LUAT LA CONOSTINTA</b>
<b>COORDONATOR CFG, CONTROLOR FINANCIAR GABRIELA DAVID</b> 	<b>STRUCTURA FUNCȚIONALĂ VERIFICATĂ SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE CONTABIL ȘEF SPIRIDON ADINA</b> 
<b>CONTROLOR FINANCIAR, RODICA GHEORGHE</b> 	<b>DIRECTOR ECONOMIC COZMA SIMONA</b>  <b>CU/FARA OBJECȚIUNI</b>