

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Nr. 8 /SFC/09.01.2023

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

Referitor : Stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023

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 al companiei pe anul 2023, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, avizate în ședința Consiliului de Administrație al C.N. A.P.D.M. S.A. Galați din data de 09.01.2023.

Director general ,
Costea Marcela-Daniela



Director economic ,
Cozma Simona Adriana

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Cozma'.

Avizat ,

Birou Juridic

Vizinteanu Daniel

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Vizinteanu'.

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 ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. 2
DIN 09 IANUARIE 2023

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galați, constituit în baza hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/22.08.2022, nr.1/27.09.2022, nr. 1/08.11.2022 și nr. 1/20.12.2022 s-a desfășurat în data de 09.01.2023 la sediul companiei, prin videoconferință.

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.

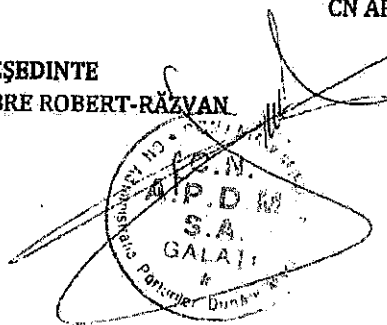
HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct. 1:

- Consiliul de Administrație avizează, cu majoritate de voturi (dl. Dragomir Daniel Ionuț votează împotriva), propunerea de buget de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pe anul 2023, pe care îl înaintează Adunării Generale a Acționarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
CN APDM SA GALAȚI

PREȘEDINTE
DOBRE ROBERT-RĂZVAN



SECRETAR
POALELUNGHIOTILIA

A handwritten signature of the Secretary, POALELUNGHIOTILIA.

Notă de fundamentare a indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al CN APDM SA Galați

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2023 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 2022 și prognoza evoluției lor în anul 2023, 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 2023 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 către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.4698/50606/20.12.2022, aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2023, nr.368/2022, aferente proiectelor de investiții propuse a se finanța din alocații bugetare în anul 2023, precum și cele din fonduri externe nerambursabile ce se finanțează prin programul POIM.

Venituri totale (Anexa 2 -rd.1 col.6)- 26.929,80 mii lei

Veniturile totale din exploatare (Anexa 2 -rd.2 col.6)- 25.897,46 mii lei

În actualul context geo-politic și aplicând principiul prudenței, traficul general de mărfuri programat pentru anul 2023 este în scădere cu 5,63% față de cel utilizat la fundamentarea BVC rectificat al anului 2022. Chiar și în aceste condiții, veniturile totale din exploatare sunt programate în anul 2023 cu 16,20% peste nivelul preliminar a se realiza în anul 2022, pe seama creșterii cifrei de afaceri cu 25% în condițiile estimării veniturilor din servicii portuare în creștere cu 36,31% față de anul 2022, 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 26,75%.

De asemenea, cifra de afaceri prevăzută pentru anul 2023 este fundamentată și pe valoarea contractelor de subconcesionări, închirieri teren, închirieri spații, închirieri bunuri proprii aflate în derulare, fiind estimată o creștere cu 5,12% rezultată din renegocierea chiriilor aferente terenurilor portuare conform clauzelor contractuale.

Alte venituri din subvenții pentru investiții (Anexa 2-rd.19 col.6)- 2.197 mii lei- sunt programate cu 5,32% sub nivelul preliminar a se realiza în anul 2022 și reprezintă cota de amortizare reluată pe venituri pentru investițiile finanțate din alocații bugetare.

2. Veniturile financiare (Anexa 2 -rd.22 col.6)- 1.032,34 mii lei- sunt programate cu 13,73% peste nivelul celor preliminate a se realiza în anul 2022, aceste venituri reprezentând în principal dividende încasate de la Compania Națională de Investiții (CNI) și diferențe favorabile de curs valutar la disponibilitățile din conturile bancare, generate de încasările din prestațiile portuare în valută.

Cheltuieli totale (Anexa 2 -rd.28, col.6)- 24.328,52 mii lei

1. Cheltuieli de exploatare (Anexa 2 -rd.29 col.6)- 24.085,32 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)- 1.184,53 mii lei – unele prevăzute reprezintă necesarul de combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile și obiecte de inventar care trebuie să asigure desfășurarea corespunzătoare a activității CN APDM SA Galați, fiind programate creșteri ale acestora cu 45,76% mai mult față de realizările preliminate ale anului

2022, în mod special datorită creșterii prețurilor la combustibili, gaz și energie electrică (creștere cu 17,80% la energie și apă și cu 42,81% la combustibili și gaz).

Pe lângă acestea, estimarea creșterii cheltuielilor privind stocurile a avut în vedere și 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.

A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți (Anexa 2 -rd.39 col.6)- 2.638,78 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 2022 adâncimile de navigație în danele operative s-au menținut la un nivel optim, datorită condițiilor hidrometeorologice și nu au fost necesare a fi efectuate toate cheltuielile programate.

Au fost prevăzute cheltuieli de întreținere și reparații terți (Anexa 2 -rd.40 col.6) în sumă de 2.453,18 mii lei, aproximativ 75% din acestea reprezintă cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară (inclusiv dragaj).

Cheltuielile cu primele de asigurare (Anexa 2 -rd.44 col.6)- 185 mii lei- cresc în anul 2023 cu 48,33% față de anul 2022 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)- 1.839,72 mii lei – cresc cu 34,52%, fiind previzionate creșteri la:

- cheltuielile de protocol (39,70 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 străinate, întâlniri care au drept scop creșterea traficului și implicit a veniturilor companiei.

- cheltuielile de reclamă și publicitate (178,25 mii lei), determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;

- cheltuielile de deplasare (239,94 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 (319,57 mii lei), estimându-se o creștere a prețului de achiziție a serviciilor având în vedere modificarea salariului minim din luna ianuarie 2023, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară;

- cheltuielile cu pregătirea profesională (48,50 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 în conformitate cu prevederile Codului muncii art.17, alin.3 lit.p);

- cheltuielile privind reevaluarea bunurilor de natura domeniului public (21,65 mii lei);

- alte cheltuieli (801,60 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 servicii de topografie a terenului portuar aflat în concesiunea companiei și a bunurilor care urmează a se închiria -200,00 mii lei ;
- cheltuieli cu servicii de audit financiar pentru situațiile financiare anuale și auditul financiar al proiectelor finanțate prin POIM (suportate de companie)– 35,60 mii lei ;
- cotizații ESPO, EFIP, UPIR -68 mii lei ;

- servicii consultanță în vederea menținerii SIMCM și audit de supraveghere – 30,00 mii lei ;
- cheltuieli de judecată aferente dosarelor în litigiu -11 mii lei;
- servicii de curățenie sedii APDM - 149,23 mii lei ;
- servicii preluare deșeuri periculoase și deșeuri menajere – 71,76 mii lei;
- taxe ANR pentru recertificare nave și alte servicii prestate – 139,77 mii lei ;
- chirie dozoare apă / purificatoare -23,47 mii lei ;
- verificare stingătoare, hidranți, AIS, veste salvare - 23,20 mii lei ;
- servicii medicale angajați (angajare, periodice, conform legislației SSM) – 24,23 mii lei ;
- abonament stații emisie -recepție nave, utilizare spectru mobil, abonament TV -9,44 mii lei ;
- kit semnături electronice- 5,4 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)- **355,43 mii lei** – sunt estimate creșteri la cheltuielile cu alte impozite și taxe față de realizările preliminate ale anului 2022, 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)- **12.889,58 mii lei** - s-au previzionat în conformitate cu prevederile art.63 alin.(1) lit.a), b), c) și d) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 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) – 11.499,50 mii lei, cresc cu 16,12%, mai mult cu 1.596,41 mii lei, față de suma aprobată în bugetul anului 2022 în valoare de 9.903,09 mii lei .

Creșterea cheltuielilor de natură salarială în cuantum de **1.596,41 mii lei** se datorează:

- creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023, respectiv 9,6%, prevăzut în ”Proiecția principalilor indicatori economici 2022-2026” emisă de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, în conformitate cu art.63 alin.(1) lit.a) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 (826,39 mii lei, pentru salarii de bază și sporuri aferente salariilor de bază)

- creșterii salariului minim brut pe țară garantat la plată (113,40 mii lei), calculat pentru 21 salariați*12 luni*450 lei, în conformitate cu art.63 alin.(1)lit.b) din Legea bugetului de stat pe anul 2023

- creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării creșterilor salariale și bonusurilor în anul 2022, în conformitate cu art.63 alin.(1)lit. c) din Legea bugetului de stat pe anul 2023, în cuantum de 391,48 mii lei, detaliat astfel: 229,48 mii lei reîntregirea pentru salariile de bază, 116,40 mii lei pentru tichetele de masă aferentă celor 97 salariați TESA și 45,60 mii lei pentru alocațiile de hrană aferentă celor 38 navigatori;

- creșterii bonusurilor acordate în anul 2023 prevăzute prin acte normative, respectiv completarea Legii nr.53/2003 privind Codul muncii, art.17, alin.(3), lit.g) *suportarea de către angajator a asigurării medicale private, a contribuțiilor suplimentare la pensia facultativă sau la pensia ocupațională a salariatului, în condițiile legii*, în cuantum de 265,14 mii lei (400 euro/an/salariat *135 salariați*cursul 4,91 lei/euro), în conformitate cu art.63 alin.(1) lit.d) din Legea bugetului de stat pe anul 2023. Facem precizarea că aceste bonusuri intră în categoria cheltuielilor sociale încadrate în limita deductibilității de 5% din cheltuielile cu salariile de bază, conform art.25 din Codul fiscal

C1 a) cheltuielile cu salariile de bază (Anexa 2 BVC, rd.88, col.6) -9.129,93 mii lei cresc cu 13,88% (1.112,55 mii lei) față de realizările preliminate ale anului 2022 motivat de creșterea generată de indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023 aferente salariilor de bază (769,67 mii lei), salariul minim brut pe țară garantat la plată (113,40 mii lei) și reîntregirea salariilor de bază pentru întreg anul ca urmare a acordării creșterilor salariale în anul 2022 (229,48 mii lei);

C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (Anexa 2 BVC, rd.89, col.6) – 647,60 mii lei cresc cu 9,6% (56,72 mii lei) și reprezintă sporurile aferente salariilor de bază prevăzute în contractul colectiv de muncă.

C2.Bonusuri –(Anexa 2 BVC, rd.91, col.6) **-1.721,97 mii lei** – cresc cu 32,99% (427,14 mii lei), motivat de:

- creșterea generată de reîntregirea pentru întreg anul aferentă tichetelor de masă și alocației de hrană pentru personalul navigant, precum și creșterea generată de bonusuri suplimentare conform Legii nr.53/2003, art.17 așa cum este detaliat la Cap.C0;

- cheltuielile privind participarea salariaților la profit rămân la același nivel, respectiv 200 mii lei;

- cheltuielile sociale în cuantum de 424,82 mii lei (159,68 mii lei+265,14 mii lei) reprezintă 4,65% din cheltuielile cu salariile de bază încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal;

Numărul mediu de personal crește cu 4,65% în anul 2023 față de realizatul preliminar al anului 2022, productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 11,04%, iar câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, crește cu 3,83% față de cel preliminar a se realiza în anul 2022, respectându-se astfel prevederile art.63 alin.(3), (4), (5) și (6) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 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)- în suma de **979,35 mii lei** este prevăzută o creștere cu 16,41% (138,03 mii lei) pentru remunerația administratorilor și a directorului general, cu mandate provizorii, creștere fundamentată în conformitate cu prevederile art 37 alin.(2) și (3) din OUG. 109/2011 aprobată prin Legea nr.111/2016, astfel:

- pentru administratorii cu mandat provizoriu - indemnizația fixă propusă în cuantum de 6.247 lei brut/lună, nu depășește pragul maximal, de 2 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Național de Statistică, respectiv $2 \times 7.787 \text{ lei} = 15.574 \text{ lei brut/lună}$;

- pentru directorul general cu mandat provizoriu - indemnizația fixă propusă în cuantum de 35.072 lei brut/lună, nu depășește pragul maximal, de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Național de Statistică, respectiv $6 \times 7.787 \text{ lei} = 46.722 \text{ lei brut /lună}$;

Pentru un număr de 7 administratori se prevede o creștere a indemnizației fixă de la 5.700 lei brut/lună la 6.247 lei brut/lună, pentru directorul general se prevede o creștere a indemnizației fixă de la 32.000 lei brut/lună la 35.072 lei brut/lună; este programată, de asemenea, o creștere pentru indemnizația de secretariat CA de la 2.565 lei brut/lună la 2.811 lei brut/lună.

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

Componenta fixă -director general	35.072 lei/lună brut*12 luni	420,87 mii lei
Componenta fixă - administratori	7 membri*6.247 lei brut/lună * 12 luni	524,75 mii lei
Indemnizație secretar CA	2.811 lei/lună*12 luni	33,73 mii lei
Total cheltuieli mandat		979,35 mii lei

C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (Anexa 2, rd.112, col.6)- Suma de **410,73 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 2022 care se vor plăti în anul 2023, 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 2022 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2022 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2023 (34,50 mii lei).

2. Cheltuieli financiare – 243,20 mii lei- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută .

Profitul brut – suma de **2.601,28 mii lei** prevăzută pentru anul 2023 crește cu 3,29% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2022 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2022 este cu 1,79% mai mult față de cel programat.

Nivelul de profit brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 11,17%, 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 2023 în sumă de **312,58 mii lei** a fost determinat luând în considerare cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 254,61 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 (39,61 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (5 mii lei), cheltuieli de deplasare (10 mii lei). De asemenea, s-au avut în vedere venituri neimpozabile estimate la nivelul sumei de 902,25 mii lei, din anularea provizioanelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2023 (34,50 mii lei) și surplusuri din rezerve din reevaluare (867,75 mii lei).

Profitul net – suma de **2.288,70 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%*(2.288,70+200,00)] - 622,18 mii lei
- surse proprii de finanțare (2.288,70 – 622,17) - 1.666,52 mii lei

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 **2.535,31 mii lei**
- în anul 2023 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 _Lucrari de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului, Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche 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 2023 (241.314,99 mii lei) cresc cu 121,57% față de realizările preliminate ale anului 2022, astfel:

a) **surse proprii** (8.991,30 mii lei) – cresc cu 3,77%, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 5.972,57 mii lei (amortizare ani precedenți -2.315,61 mii lei, profit net an 2020-1.702,54 mii lei și profit net an 2021-1.954,42 mii lei), precum și din amortizarea imobilizărilor corporale (1.404,56 mii lei) și profitul net al anului 2022 (1.614,17 mii lei).

b) alocații de la buget -3.792 mii lei, fiind programate la nivelul valorii comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.4698/50606/20.12.2022, limite ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr.368/2022 pe anul 2023, suma de 3.792 mii lei fiind necesară finanțării următoarelor obiective de investiții: *Dezvoltare Port Măcin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoaia*- 55 mii lei și *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*- 3.737 mii lei.

c) fonduri externe nerambursabile POIM 2014-2020 (228.531,69 mii lei) - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente proiectelor propuse a se implementa în anul 2023: *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I, Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați, Platforma multimodala Galati - Etapa II Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri , Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului și Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche.*

În luna decembrie 2022 a fost semnat contractul de finanțare pentru proiectul "Amenajare dane RO-RO -Port Bazinul Nou Galați" a cărui valoare nu a fost încă inclusă în Fila de buget pentru anul 2023. CN APDM SA Galați a solicitat credite bugetare în valoare de 136.946 mii lei pentru acest proiect conform adresei nr. 10877/22.12.2022.

Obiectivele de investiții prevăzute a se finanța în anul 2023 sunt redate în Anexa 4 .

La capitolul ***Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM***, se prevede suma de 228.531,69 mii lei, din care: suma de 2.157 mii lei pentru obiectivul de investiții *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați, Dezvoltare port Tulcea-Etapa I – 12.701 mii lei, Platforma multimodală Galați - Etapa II -63.965 mii lei, Port Brăila -Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri - 83.768 mii lei, Port Braila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunăre, adiacent molului – 30.589 mii lei și Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche- 35.351,69 mii lei .*

Menționăm că, diferența de 2.535,31 mii lei până la totalul sumei de 231.067 lei aprobată la acest capitol reprezintă cheltuieli curente și se regăsesc incluse în Anexa 1 rândul 40.

Investițiile în sumă totală de 7.163 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:* 1.000 mii lei, în anul 2022 au fost realizate lucrări în valoare de 246,50 mii lei, restul lucrărilor urmează să fie realizate în anul 2023.

- *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;

- *Lucrări de reparații -consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu pereal) si Danele 19-20 (cheu vertical) -* în sumă de 130 mii lei -reprezintă DALI, studii teren, organizare șantier, proiectare și execuție, lucrări de reparații -consolidare, asistență tehnică, dirigenție de șantier, taxe, avize, acorduri, autorizații, cote legale;

- *Modernizare Gara Fluvială Tulcea –* în sumă de 375 mii lei -lucrări necesare pentru realizarea copertinei terasei etajul 1, amenajarea tavanului și re compartimentarea sediului sucursalei sediului care se vor finaliza în anul 2024;

-*Modernizare Gara Fluvială Isaccea –* în sumă de 30 mii lei -lucrări necesare pentru realizarea copertinei terasei etajul 1, amenajarea tavanului și re compartimentarea sediului care se vor finaliza în anul 2024;

-*Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galați –* în sumă de 250 mii lei- lucrări necesare pentru amenajarea aleelor și spațiului verde din parcul aflat în administrarea companiei care se vor finaliza în anul 2024;

- Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15*– în sumă de 150 mii lei- pentru alimentarea cu apă potabile a nevelor care acosteaza în danele 13-15;
- *Platforma Multimodală Galați – Etapa II*-cheltuieli neeligibile - 413 mii lei, care se vor recupera după aprobarea Deciziei DG COMP privind ajutorul de stat, ca urmare a revizuirii indicatorilor tehnico-economici;
- *Ranfluare ponton Squalus* – 1.250 mii lei pentru expertiză, autorizații, avize, servicii de ranfluare;
- Recertificare nave PA 2825, Recertificare Eco Dunărea 1, Recertificare Eco Dunărea 2, Recertificare PA 128, Recertificare Ecoport 1 și Ecoport 2*- suma totală de 1.070 mii lei reprezintă lucrări necesare pentru reclasificarea navelor având în dere faptul că le expiră certificatul tehnic pentru navigația interioară;
- *Cheltuieli neeligibile proiect "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare)* - suma totală de 2.095 mii lei.

În cadrul capitolului **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** detaliate în Anexa 4a) se prevăd cheltuieli în sumă de **1.143,30** mii lei privind:

- *Geamandura* - în sumă totală de 25 mii lei necesară activității de semnalizare;
- *Autoutilitara preluare deșeuri menajere*– în sumă totală de 350,00 mii lei în vederea alinierii la noile norme UE pentru reducerea consumului de combustibil, în Portul Galați, pentru care este încheiat contract din anul 2022 și livrarea se face în anul 2023;
- *Containere Port Măcin*- în sumă totală de 24 mii lei- pentru utilarea/racordarea la instalații de apă, canalizare și energie;
- *Reînnoire licență antivirus ESET NOD32* - 14,50 mii lei- reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 100 lei/utilizator;
- *Sisteme deskop complete*- 42 mii lei- 6 sisteme desktop complete (statie, monitor, sistem de operare și Office);
- *Licența Firewall Fortigate* – în sumă totală de 22,20 mii lei pentru securitatea accesului la internet;
- *Soft document manager* – în sumă totală de 60 mii lei - sistem electronic de registratura si management documente;
- *Licențe Office 365 Business*– în sumă totală de 2,60 mii lei abonament 12 luni pentru 4 licențe Microsoft Office 365;
- *Autoutilitara preluare deșeuri menajere, Euro 6*– în sumă totală de 450 mii lei necesară pentru economisirea de combustibil, Port Braila;
- *Autoturism plug in hybrid*– în sumă totală de 147 mii lei pentru respectarea normelor de CO2 stabilite la nivel european.

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 **525 mii lei** privind obiectivele:

- *Strategia comerciala* – în sumă totală de 400 mii lei, reprezentând sistem de analiză și impact privind atragerea fluxului de mărfuri/integrare în lanțuri logistice de transport (rutier, feroviar, naval) ;
- *Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou -1 dană fluvio-maritimă -100 ml mal stâng Dunăre* – 125 mii lei - elaborare studiu de fezabilitate.

La capitolul **Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor** finanțate din surse proprii se prevăd cheltuieli în sumă totală de 160 mii lei, astfel:

- *Cartare zgomot în porturile Galați și Brăila*- 75 mii lei – pentru revizuirea și elaborarea hărților strategice de zgomot pentru porturile Galați și Braila (etapa I); reevaluarea și elaborarea planurilor de acțiune destinate gestionării zgomotului și efectelor acestuia în porturile Galati și Brăila;

- *Platforma Multimodală Galați-Etapa I* - valoarea de 70 mii lei propusă la acest obiectiv este destinată elaborării/ depunerii Cererii de finanțare și asistență pe perioada evaluării cererii de finanțare de către DG PET, până la semnarea contractului de finanțare, taxe, acorduri, avize ;

- *Platforma Multimodală Galați-Etapa II-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru înlăturarea blocajelor în trafic și relocarea unui segment de cale ferată pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuară* - valoarea de 10 mii lei propusă la acest obiectiv este reprezentată de servicii de consultanță privind modificarea contractului de finanțare nr. 78/23.09.2020, în baza deciziei DG COMP privind ajutorul de stat, ca urmare a revizuirii indicatorilor tehnico-economici;

- *Îmbunătățirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou portuară* - valoarea de 5 mii lei propusă la acest obiectiv este reprezentată de avize, taxe, acorduri, autorizații, până la semnarea contractului de finanțare.

Pentru anul 2023 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 398 mii lei la sfârșitul anului 2023, 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 31.12.2023); 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 și 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,
Costea Marcela-Daniela**



**Director Economic,
Cozma Simona - Adriana**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2022)	Propuneri an curent (2023)	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
									9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	23,194.19	26,929.80	116.11	28,883.00	31,490.00	107.25	109.03
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	22,286.45	25,897.46	116.20	27,825.00	30,390.00	107.44	109.22
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	907.74	1,032.34	113.73	1,058.00	1,100.00	102.49	103.97
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	20,675.72	24,328.52	117.67	26,068.53	28,329.36	107.15	108.67
	1	Cheletuiei de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	20,426.80	24,085.32	117.91	25,878.53	28,129.36	107.45	108.70
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	5,536.04	7,273.25	131.38	8,010.00	8,150.00	110.13	101.75
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	317.10	355.43	112.09	362.00	400.00	101.85	110.50
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	11,114.73	12,889.58	115.97	13,901.53	15,792.36	107.85	113.60
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9,903.09	11,499.50	116.12	12,425.00	14,160.00	108.05	113.96
		C1 ch. cu salariile	12	8,608.26	9,777.53	113.58	10,620.00	11,900.00	108.62	112.05
		C2 bonusuri	13	1,294.83	1,721.97	132.99	1,805.00	2,260.00	104.82	125.21
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	841.31	979.35	116.41	1,050.00	1,190.00	107.21	113.33
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	370.33	410.73	110.91	426.53	442.36	103.85	103.71
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	3,458.93	3,567.06	103.13	3,605.00	3,787.00	101.06	105.05
	2	Cheletuiei financiare	19	248.92	243.20	97.70	190.00	200.00	78.13	105.26
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	2,518.47	2,601.28	103.29	2,814.47	3,160.64	108.20	112.30
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	299.57	312.58	104.34	450.32	505.70	144.06	112.30
	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		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	2,218.90	2,288.70	103.15	2,364.15	2,654.94	103.30	112.30
	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	2,218.90	2,288.70	103.15	2,364.15	2,654.94	103.30	112.30
	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	236.42	265.49	118.21	112.30
	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	604.73	622.18	102.89	650.14	730.11	104.49	112.30
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	35	483.78	497.74	102.89	520.11	584.09	104.49	112.30
		b) - dividende cuvenite bugetului local	36							
		c) - dividende cuvenite altor acționari	37	120.95	124.44	102.89	130.03	146.02	104.49	112.30
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1,614.17	1,666.52	103.24	1,714.01	1,924.83	102.85	112.30
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	47.71	2,535.31	5,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	47.71	2,535.31	5,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00

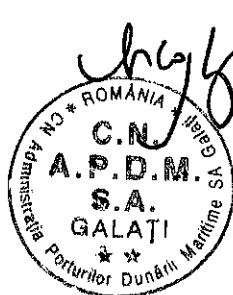
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2022)	Propuneri an curent (2023)	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
									9=7/5	10=8/7
			3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	a)	cheltuieli materiale	41	0.76	0.00	0.00				
	b)	cheltuieli cu salariile	42	0.00	2,270.72					
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	0.00	111.08					
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	44.89	86.49	192.67				
	e)	alte cheltuieli	45	2.06	67.02	3,253.40				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	108,910.71	241,314.99	221.57	6,434.40	3,201.53	2.67	49.76
	1	Alocații de la buget	47	991.44	3,792.00	382.47	0.00	0.00	0.00	0.00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	102,594.72	241,314.99	235.21	6,434.40	550.00	2.67	8.55
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	130	135	103.85	150	157	111.11	104.67
	2	Nr. mediu de salariați total	51	129	135	104.65	148	155	109.63	104.73
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*	52	6,164.99	6,712.77	108.89	6,996.06	7,612.90	104.22	108.82
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**	53	6,164.99	6,401.11	103.83	6,817.90	7,427.15	106.51	108.94
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	172.76	191.83	111.04	188.01	196.06	98.01	104.29
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	172.76	191.83	111.04	188.01	196.06	98.01	104.29
	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.8/Rd.1)x1000)	57	891.42	903.41	101.34	902.56	899.63	99.91	99.68
	9	Plăți restante	58							
	10	Creanțe restante	59	400.00	398.00	99.50	380.00	350.00	95.48	92.11

*) Rd.52 = Rd.151 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-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

		completat										mii lei	
Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)		Propuneri an curent (2023)						7=6/5	%	
			Aprobat conform HG.1288/2022	Preliminat / Realizat	din care:			An	%				
					Trim I	Trim II	Trim III						
3	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
0	1												
I.													
1	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	21,086.68	24,972.09	23,194.19	6,544.60	13,890.98	20,851.71	26,929.80	116.11	109.99			
	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:	20,464.80	24,194.04	22,286.45	6,500.39	13,772.56	19,863.58	25,897.46	116.20	108.90			
	a1) din vânzarea produselor	17,415.36	21,134.55	18,624.13	5,794.35	12,452.36	17,931.62	23,279.84	125.00	106.94			
	a2) din servicii prestate	11,526.58	14,406.27	11,871.07	4,042.26	8,923.65	12,628.02	16,180.87	136.31	102.99			
	a3) din redevențe și chirii	5,811.03	6,685.33	6,679.33	1,740.51	3,500.88	5,261.26	7,021.63	105.12	114.94			
	a4) alte venituri	77.75	42.95	73.73	11.57	27.82	42.35	77.34	104.90	94.63			
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:	3,049.44	3,059.49	3,301.84	706.04	1,320.20	1,951.96	2,617.62	79.28	108.28			
f1)	din amenzii și penalități	12.49	5.39	126.82						1,015.37			
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:												
	- active corporale	13.77		371.43						2,697.39			
	- active necorporale	13.77		371.43						2,697.39			
f3)	din subvenții pentru investiții	2,540.65	2,473.41	2,320.55	552.15	1,100.43	1,648.71	2,197.00	94.68	91.33			
f4)	din valorificarea certificatelor CO2												
f5)	alte venituri	482.32	580.69	483.04	153.89	219.77	303.25	420.62	87.08	100.15			
2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	621.88	778.05	907.74	44.21	118.42	968.13	1,032.34	113.73	145.97			
a)	din imobilizări financiare												
b)	din investiții financiare	44.23	706.87	706.87			815.50	815.50	115.37	1,598.17			
c)	din diferențe de curs	554.70	27.67	164.98	34.89	99.77	124.65	179.54	108.83	29.74			
d)	din dobânzi	12.66	12.30	20.70	5.37	10.75	16.12	21.50	103.86	164.81			
e)	alte venituri financiare	10.38	31.21	15.19	3.95	7.90	11.86	15.80	104.02	146.34			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	17,893.60	22,497.94	20,675.72	5,624.48	12,890.88	18,968.75	24,328.52	117.67	115.55			
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	17,676.00	22,421.50	20,426.80	5,578.68	12,779.28	18,791.35	24,085.32	117.91	115.56			

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)			Propuneri an curent (2023)				%	%	
			Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:						
			conform HG.1288/2022	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8				
0	1		3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	6.877.72	7.443.13	7.443.13	5.536.04	1.378.67	4.394.55	5.910.35	7.273.25	131.38	80.49	
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	4.062.68	2.406.44	2.132.98	663.75	1.603.03	2.277.43	2.794.75	131.03	52.50		
a) cheltuieli cu materiile prime	32											
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	522.05	962.25	812.63	229.00	739.94	1.019.86	1.184.53	145.76	155.66		
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	27.83	39.45	22.44	11.17	45.35	48.58	50.85	226.60	80.63		
b2) cheltuieli cu combustibilii	35	407.54	696.38	617.40	271.14	458.44	623.77	881.72	142.81	151.49		
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	62.10	114.58	68.90	28.69	100.50	125.24	136.06	197.47	110.95		
d) cheltuieli privind energia și apa	37	663.49	1.329.61	1.251.45	406.06	762.59	1.132.33	1.474.16	117.90	188.82		
e) cheltuieli privind mărfurile	38	0.00										
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	1.436.35	3.110.54	2.035.41	362.92	1.800.51	2.070.42	2.638.78	129.64	141.71		
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	1.323.37	2.930.98	1.909.56	327.04	1.728.63	1.943.48	2.453.18	128.47	144.30		
b) cheltuieli privind chiria (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	1.13	1.14	1.13	0.00	0.00	0.00	0.60	53.10	100.00		
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0.00	0.00	1.13	0.00	0.00	0.00	0.60	53.10			
b2) - către operatori cu capital privat	43	1.13	1.14									
c) prime de asigurare	44	111.84	178.42	124.72	35.88	71.88	126.94	185.00	148.33	111.52		
A3 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:	45	1.378.69	1.926.15	1.367.65	352.00	991.01	1.562.50	1.839.72	134.52	99.20		
a) cheltuieli cu colaboratorii	46											
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	0.00	0.00									
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	0.00	0.00									
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	165.04	207.42	123.74	20.36	66.40	135.05	217.95	176.14	74.98		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	31.92	35.00	34.83	8.90	19.00	25.50	39.70	113.98	109.12		
- fichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51											
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	133.13	172.42	88.91	11.46	47.40	109.55	178.25	200.48	66.78		
- fichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53											
- fichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54											
- ch. de promovare a produselor	55											
d) Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	15.00	18.00	10.00								
d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57											
d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	15.00	18.00	10.00								
- pentru cluburile sportive	59											
d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60											
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	0.72	0.63	0.58	0.18	0.36	0.54	0.72	124.14	80.56		
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	130.27	188.27	133.26	43.63	174.92	225.45	239.94	180.05	102.30		
- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	66.73	74.16	59.27	32.70	74.40	97.29	110.17	185.88	88.82		
-interna	64	56.90	52.92	55.30	28.70	65.40	79.29	84.15	152.17	97.19		

	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)				Propuneri an curent (2023)				%	%
			Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:			An			
			conform HG.1288/2022	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III				
0	1	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		9.83	21.24	3.97	4.00	9.00	26.02	18.00	655.42	40.39		
	g)	78.27	89.76	82.66	17.66	43.07	86.19	64.38	104.27	105.61		
	h)	14.15	15.75	13.46	4.50	9.00	18.00	13.50	133.73	95.12		
	i)	238.94	310.74	303.92	119.20	244.15	475.32	394.10	156.40	127.20		
	i1)	209.61	226.78	225.22	75.63	151.80	319.57	268.02	141.89	107.45		
	i2)	12.00	25.80	24.70	17.10	34.20	68.40	51.30	276.92	205.83		
	i3)	14.02	41.76	35.62	16.60	31.90	48.50	40.40	136.16	254.07		
	i4)		9.93	9.93	4.00	16.10	21.65	20.45	218.03			
	i5)						21.65					
	i6)											
	i7)	3.31	6.47	8.45	5.87	10.15	17.20	13.93	203.55	255.29		
	j)	736.30	1,095.58	700.03	146.47	453.11	801.60	729.48	114.51	95.07		
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	293.66	344.21	317.10	92.80	186.03	355.43	273.98	112.09	107.98		
	a)	157.54	191.15	169.57	56.57	113.57	210.52	165.30	124.15	107.64		
	b)	0.78	0.78	0.78								
	c)	0.20	10.58	8.25								
	d)	135.14	141.70	138.50	36.23	72.46	108.69	144.91	104.63	102.49		
	e)	9.603.28	11,114.74	11,114.73	3,243.40	6,479.79	12,889.58	9,990.12	115.97	115.74		
	f)	8,543.98	9,903.09	9,903.09	2,918.79	5,797.20	8,955.60	11,499.50	116.12	115.91		
	C Cheltuieli de natură salarială (Rd.85+Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	7,516.50	8,608.26	8,608.26	2,570.15	5,012.61	9,777.53	7,555.07	113.58	114.52		
	a)	6,811.78	8,017.38	8,017.38	2,454.99	4,719.97	6,984.95	9,129.93	113.88	117.70		
	b)	704.72	590.88	590.88	115.16	292.64	570.12	647.60	109.60	83.85		
	c)											
	C2 Bonusuri (Rd.91+Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	1,027.47	1,294.83	1,294.83	348.64	784.59	1,400.53	1,721.97	132.99	126.02		
	a)	117.72	159.68	159.68	71.13	200.53	424.82	329.92	266.04	135.64		
	b)											
	c)	393.76	530.40	530.40	163.48	337.92	646.80	492.36	121.95	134.70		
	d)	198.47	200.00	200.00			200.00	200.00	100.00	100.77		
	e)	317.53	404.75	404.75	114.03	246.14	378.25	450.35	111.27	127.47		
	C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99+Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	0.00										
	a)											
	b)	0.00										

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)			Propuneri an curent (2023)				%	%	
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:						
				conform HG.1288/2022	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	3											
		102											
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:	103	724.45	841.32		841.31	230.54	476.30	726.00	979.35	116.41	116.13	
	a) pentru directori/directorat	104	377.28	362.86		362.85	99.07	204.30	310.00	420.87	115.99	96.18	
	-componenta fixă	105	377.28	362.86		362.85	99.07	204.30	310.00	420.87	115.99	96.18	
	-componenta variabilă	106											
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	347.17	478.46		478.46	131.47	272.00	416.00	558.48	116.72	137.82	
	-componenta fixă	108	347.17	478.46		478.46	131.47	272.00	416.00	558.48	116.72	137.82	
	-componenta variabilă	109											
	c) pentru cenzori	110											
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111											
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	334.96	370.33		370.33	94.07	206.29	308.51	410.73	110.91	110.59	
	D. Alte cheltuieli de exploatare	113	3,716.38	3,519.42		3,458.93	863.81	1,718.91	2,616.90	3,567.06	103.13	93.07	
	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			178.24							
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118											
	d) alte cheltuieli	119	15.52										
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3,445.43	3,550.70		3,453.03	863.81	1,718.91	2,616.90	3,601.56	104.30	100.22	
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	241.65	-31.28		-172.34	0.00	0.00	0.00	-34.50	20.02	-71.32	
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	546.74	200.00		234.50	0.00	0.00	200.00	200.00	85.29	42.89	
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	200.00	200.00		200.00				200.00	100.00	100.00	
	f1.2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	124											
	f1.3) -alte provizioane	124 a	346.74			34.50							
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	305.09	231.28		406.84	0.00	0.00	200.00	234.50	57.64	133.35	
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	305.09	231.28		406.84	0.00	0.00	200.00	234.50	57.64	133.35	
	- din participarea salariaților la profit	127	198.47	200.00		200.00	0.00	0.00	200.00	200.00	100.00	100.77	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128				175.56							
	- venituri din alte provizioane	129	106.62	31.28		31.28	0.00	0.00	0.00	34.50	110.29	29.34	
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	217.60	76.44		248.92	45.80	111.60	177.40	243.20	97.70	114.39	
	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131											
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132											
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133											
	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134											
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135											
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136											
	c) alte cheltuieli financiare	137	217.60	76.44		248.92	45.80	111.60	177.40	243.20	97.70	114.39	

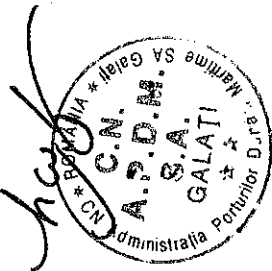
	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)			Propuneri an curent (2023)				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:			An		
				conform HG.1288/2022	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III			
0	1	2	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	3,193.08	2,474.15	2,518.47	920.11	1,000.10	1,882.97	2,601.28	103.29	78.87	
	venituri neimpozabile	139	39.92	726.91	880.75	239.42	400.52	685.63	902.25	102.44	2,206.29	
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	555.31	1,065.79	234.58	15.62	152.63	201.54	254.61	108.54	42.24	
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	520.52	450.09	299.57	111.41	120.35	223.82	312.58	104.34	57.55	
V	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	20,464.80	24,194.04	22,286.45	6,500.39	13,772.56	19,883.58	25,997.46	116.20	108.90	
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										
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	17,676.00	22,421.50	20,426.80	5,578.68	12,779.28	18,791.35	24,085.32	117.91	115.56	
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										
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **	147	8,543.98	9,903.09	9,903.09	2,918.79	5,797.20	8,955.60	11,499.50	116.12	115.91	
a)	creșterea datorate majorării cu indicele mediu de creștere a preturilor (art.63.(1)a)	147a)	7.37	950.74	950.74	206.60	413.20	619.80	826.39	86.92	12,900.14	
b)	creșterea datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.63.(1) b)	147b)	507.90	51.00	51.00	28.35	56.70	85.05	113.40	222.35	10.04	
c)	creșterea datorate reintregirii pentru întreg anul (art.63.(1) c)	147c)				391.48			391.48			
d)	creșterea datorate actelor normative (art.63.(1) d)	147d)		354.45	354.45	66.29	132.57	198.86	265.14	74.80		
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	132	135	130				135	103.86	98.48	
5	Nr. mediu de salariați	149	132	135	129	133	133	134	135	104.65	97.73	
6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149/12*1000)	150	5,393.93	6,113.02	6,397.34	x	x	x	7,098.46	110.96	118.60	
b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 (Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149/12*1000	151	5,194.31	5,890.99	6,164.99	x	x	x	6,712.77	108.89	118.69	
c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculează cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	4,869.02	5,272.64	6,164.99	x	x	x	6,401.11	103.83	126.62	
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	155.04	179.22	172.76	x	x	x	191.83	111.04	111.43	
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	135.79	160.89	172.76	x	x	x	191.83	111.04	127.23	
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155				x	x	x				
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156				x	x	x				
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157				x	x	x				
	- pret mediu (p)	158				x	x	x				
	- valoare=QPF x p	159				x	x	x				
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				x	x	x				
8	Plăți restante	161										
9	Creanțe restante, din care:	162	416.25	400.00	400.00	410.00	408.00	406.00	398.00	99.50	96.10	
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	163	1.90									
	- de la operatorii cu capital privat	164	414.35	400.00	400.00	410.00	408.00	406.00	398.00	99.50	96.54	
	- 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										

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent (2022)		Propuneri an curent (2023)				%	
			Aprobat		Trim I	din care:		%		
			conform HG.1288/2022	conform Hotararii C.A.		Trim II	Trim III			An
		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	7	8
0 1	2	3	4	4a	5	6a	6b	6c	7=6/5	8=5/3a
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169								
	- alte rezerve	170								
	- rezultatul reportat	171								

*) în limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) se vor evidenta distinct sumele 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

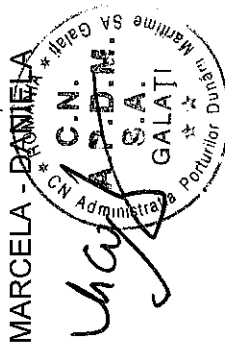
Nr. crt	INDICATORI	Prevederi an 2021		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2022		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat /Preliminat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *)	23,608.78	21,086.66	89.32	24,972.09	23,194.19	92.88
1	Venituri din exploatare*)	22,545.68	20,464.79	90.77	24,194.04	22,286.45	92.12
2.	Venituri financiare	1,063.10	621.87	58.50	778.05	907.74	116.67

mii lei

*) 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

mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2022					Valoare			
			Aprobat cf. HG. 1288/2022	Aprobat cf. Fișa buget rectific. 4725/50989/ 21.12.2022 & Pl. 1111/ 21.11.2022	Realizat Preliminat 2022	2023	2024	2025			
			4	4a	5	6	7	8			
0	2	3									
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		115,429.28	114,851.28	108,910.71	241,314.99	6,434.40	3,201.53			
	Surse proprii, din care:		8,686.75	8,686.75	8,664.70	8,991.30	6,434.40	3,201.53			
	a) - amortizare		932.00	932.00	1,132.48	1,404.56	2,075.75	1,487.52			
	b) - profit		2,344.20	2,344.20	1,954.42	1,614.17	1,666.52	1,714.01			
	c) - disponibil din ani precedenți (amortizare + profit net)		5,410.55	5,410.55	5,577.80	5,972.57	2,692.13				
2	Alocații de la buget		3,792.00	1,174.00	991.44	3,792.00	0.00	0.00			
3	Credite bancare, din care:		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	a) - interne										
	b) - externe										
4	Alte surse, din care:		102,950.53	104,990.53	99,254.57	228,531.69	0.00	0.00			
	- Fonduri externe nerambursabile postaderare CEF -INEA										
	- Fonduri externe nerambursabile POIM		102,950.53	104,990.53	99,254.57	228,531.69	0.00	0.00			
	- Alte fonduri europene/plusuri inventar /bonus contracte comerciale										
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		115,429.28	114,851.28	102,594.72	241,314.99	6,434.40	550.00			
	Investiții în curs, din care:		3,792.00	1,174.00	991.44	3,792.00	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:										
	Finanțate din alocații de la buget, din care:		3,792.00	1,174.00	991.44	3,792.00	0.00	0.00			
	Lucrări de infrastructură portuară cheu vertical dana 31 port Bazin Docuri Galați		490.00	11.00	10.04						
	Studiu fezabilitate obiectiv "Amenajare dane RO-RO Port Bazin Nou (39 parțial, 40 și 41 parțial, inclusiv capul de mal)"		47.00	48.00	47.37						
	Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați"		584.00	590.00	466.13						
	Dezvoltare Port Macin cu locurile de operare Gura Arman si Turcoaia		382.00	360.00	331.52	55.00					
	Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche"		514.00	165.00	136.38						

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDEN 2022			Valoare		
			Aprobat cf. HG.1288/2022	Aprobat cf.Fila buget rectific. 4725/50989/ 21.12.2022 & Pl. 1111/ 21.11.2022	Realizat Preliminat 2022	2023	2024	2025
	Lucrari de deblocare ale senalului navigabil si ale danelor maritime operationale din Portul Braila prin scoaterea epavei Găești si a altor materiale depuse in zona respectiva		1,775.00			3,737.00		
	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:							
2	Investiții noi, din care:		102,950.53	104,990.53	99,254.57	228,531.69	0.00	0.00
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		102,950.53	104,990.53	99,254.57	228,531.69	0.00	0.00
	Finanțate din alte surse - fonduri externe nerambursabile postaderare CEF-INEA din care: **		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:		102,950.53	104,990.53	99,254.57	228,531.69	0.00	0.00
FEDR	Dezvoltare port isaceea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară(proiect 15379)		7,819.82	11,626.82	10,953.09	0.00		
FEDR	Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739)		25,505.26	1,668.14	1,667.36	12,701.00		
FEDR	Port Braila _Lucrari de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri		32,046.45	45,062.45	45,024.36	83,768.00		
FEDR	Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului				0.00	30,589.00		
FEDR	Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche (proiect 21785)		2,839.00	0.00	0.00	35,351.69		
FC	Platforma Multimodala Galati Etapa II(proiect 16702)		19,895.00	29,778.00	25,113.76	63,965.00		
FC	Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galati(Proiect 16279)		14,845.00	16,855.12	16,496.00	2,157.00		
	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:							

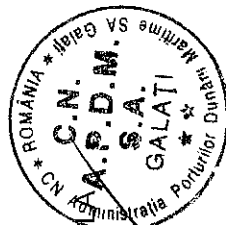
	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDEN 2022			Valoare		
			Aprobat cf. HG.1288/2022	Aprobat cf.Fila buget rectific. 4725/50989/ 21.12.2022 & Pl. 1111/ 21.11.2022	Realizat Preliminat 2022	2023	2024	2025
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:							
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
	Finanțate din surse proprii, din care:							
	Soluții refăcure acoperiș Gara Fluvială Galați	Decembrie 2023	5,708.86	6,026.48	1,385.18	7,163.00	5,474.40	0.00
	Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate	Decembrie 2023	5,708.86	6,026.48	1,385.18	7,163.00	5,474.40	0.00
	Înlocuire ferestre și uși exterioare cladire Gara Fluvială Galați	Decembrie 2023	5,708.86	6,026.48	1,385.18	7,163.00	5,474.40	0.00
	Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate	2024	1,050.00	1,050.00	246.50	1,000.00		
	Lucrari de reparatii -consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu pereat) si Danele 19-20 (cheu vertical)	2023/2024	400.00	400.00		400.00		
	Recertificare nava PA 178		360.00	281.84			1,300.00	
	Recertificare nava PA 177		818.40	758.49		130.00	1,280.00	
	Modernizare Gara Fluviala Tulcea	2023/2024	414.00	414.00	400.00			
	Modernizare Gara Fluviala Isaccea	2023/2024	229.00	228.69	228.69			
	Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galați	2023/2024	375.00	375.00		375.00	625.00	
	Iluminat pod Gara Fluviala Galați	2023/2024	25.00	25.00		30.00	430.00	
	Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15		250.00	250.00		250.00	400.00	
	Platforma Multimodală Galați – Etapa II-ch.neeligibile	Decembrie 2023	15.80	15.80	15.80			
	Ranfluare ponton Squalus	Decembrie 2023	75.00	75.00	5.71	150.00		
	Recertificare PA 2825	Decembrie 2023	446.66	902.66	488.48	413.00		
	Recertificare Eco Dunarea 2	Decembrie 2023	1,250.00	1,250.00		1,250.00		
	Recertificare Eco Dunarea 1	iunie 2023				200.00		
	Recertificare PA 128	iulie 2023				150.00		
	Recertificare Ecoport 2	iulie 2023				150.00		
	Recertificare Ecoport 1	septembrie 2023				150.00		
	Recertificare PA 181	septembrie 2023				210.00		
	Recertificare PA 182	septembrie 2023				210.00		
	Cheftuilei neeligibile proiect "Port Braila-Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare, adiacent molului", consultanta privind buna executie in perioada de garantie	2024					600.00	
	Cheftuilei neeligibile proiect "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare)	2024					600.00	
		Decembrie 2023				2,095.00		
		2024					239.40	

INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDEN 2022				Valoare		
		Aprobat cf. HG.1288/2022	Aprobat cf.Fila buget rectific. 4725/50989/ 21.12.2022 & Pl. 1111/ 21.11.2022	Realizat Preliminat 2022	2023	2024	2025	
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Finantate din surse proprii, din care:		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Protecție cheuri verticale-amortizori</i>								
<i>Cheu Dana 31-utilitati apă, energie electrică</i>								
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:								
Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	An 2023	1,372.19	1,411.87	742.77	1,143.30	510.00	550.00	
Alte cheltuieli de investiții		1,605.70	1,248.40	220.76	685.00	450.00	0.00	
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,605.70	1,248.40	220.76	685.00	450.00	0.00	
Finantate din surse proprii, din care:		1,605.70	1,248.40	220.76	685.00	450.00	0.00	
- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investiții, din care :		1,457.70	991.70	152.80	525.00	450.00	0.00	
<i>Dezvoltarea sistemului integrat de mediu</i>		47.50	47.50	47.50				
<i>Strategia comerciala</i>	2023/2024	364.20	364.20		400.00	450.00		
<i>Modernizarea si dezvoltarea Portului Chiila Veche</i>		350.00	350.00	0.30				
<i>Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului</i>		15.00	15.00	15.00				
<i>Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați</i>		466.00						
<i>Expertiza tehnica "Lucrari de reparatii -consolidare fronturi portuare Danele 12+15 (cheu pereat) si Danele 19-20 (cheu vertical)</i>		90.00	90.00	90.00				
<i>Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou -1 dana fluvio-maritima -100 ml mal stang Dunare</i>	Decembrie 2023	125.00	125.00		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 investiții, din care :		0.00	0.00	0.00	0.00			
Finantate din surse proprii, din care:		148.00	256.70	67.96	160.00			

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDEN 2022			Valoare	
			Aprobat cf. HG. 1288/2022	Aprobat cf. Fișa buget rectific. 4725/50989/ 21.12.2022 & Pl. 1111/ 21.11.2022	Realizat Preliminat 2022	2023	2024
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :		148.00	256.70	67.96	160.00	
	LUCRARI DE FORAJ, CARTAREA TERENULUI, FOTOGRAMETRIE, DETERMINARI SEISMOLOGICE, CONSULTANTA, ASISTENTA TEHNICA SI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE INVESTITIILOR		148.00	256.70	67.96	160.00	
	Cartare zgomot in porturile Galati și Brăila	Decembrie 2023	50.00	50.00	0.00	75.00	
	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						
	Platforma Multimodala Galati-Etapa I-Servicii de consultanta in vederea obtinerii si depunerii documentatiei pentru finantarea prin POIM 2014-2020	Decembrie 2023	65.00	115.00	45.00	70.00	
	Platforma Multimodala Galati-Etapa II-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru inlaturare blocajelor in trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficului feroviar din zona portuara-Servicii de consultanta privind modificarea contractului de finantare	ianie 2023	33.00	33.00	22.96	0.00	
	Servicii de asistență în domeniul achizițiilor publice pentru proiectul "Amenajare Dane Ro-Ro - Port Bazinul Nou Galati"						
	Imbunatatirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou	Decembrie 2023		48.70		5.00	
6	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b)- externe						

Notă: La capitolul Investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM menționăm că: In anul 2023 este prevăzută suma de 231.067 mii lei, din care: 2.535,31 mii lei -chelt.curente și 228.531,69 mii lei -chelt.de capital Valorile reprezentând cheltuielile curente sunt incluse la rândul 40- Anexa 1.

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA DANIELE



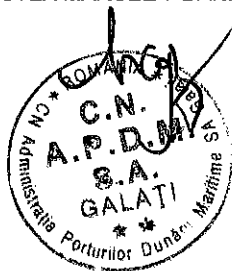
DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA

Programul de investiții- dotări pe anul 2023

-mii lei -

1	INDICATORI 2	Data finalizării 3	Valoare an 2023 4	Observații 5
	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale), total din care:		1,143.30	
1	Geamandura	dec.23	25.00	necesara activitatii de semnalizare
2	Autoutilitara preluare deseuri menajere	feb.23	350.00	autoutilitara Euro 6, eficienta pentru economisirea de combustibil, Port Galati
3	Container modular depozitare	dec.23	24.00	depozitare echipamente proiect "Dezvoltare Port Isaccea"
4	Reînnoire licență antivirus ESET NOD32	mar.23	14.50	reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 100 lei/utilizator
5	Sisteme desktop complete	iun.23	42.00	6 sisteme desktop complete (statie, monitor, sistem de operare și Office)
6	UPS	iun.23	6.00	protectia serverelor impotriva intreruperilor accidentale a tensiunii de alimentare
7	Licenta Firewall Fortigate	iun.23	22.20	securitatea accesului la internet
8	Soft document manager	dec.23	60.00	sistem electronic de registratura si management documente
9	Licente Office 365 Busines	dec.23	2.60	abonament 12 luni pentru 4 licente Microsoft Office 365
10	Autoutilitara preluare deseuri menajere	dec.23	450.00	autoutilitara Euro 6, eficienta pentru economisirea de combustibil, Port Braila
11	Autoturism plug in hybrid	dec.23	147.00	autoturism hybrid pentru respectarea normelor de CO2 stabilite la nivel european

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA- DANIELA



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 (2022)			an curent (2023)			an 2024			an 2025		
			Preliminat / Realizat		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				
0	1	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	trim.IV	X	X	4,655.71		213.19		346.17					
	TOTAL Pct. I		X	X	4,655.71		213.19		346.17					
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I													
1	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii din care:		X	X	1,265.14		0.00		0.00					
	creșterea cheltuielilor privind stocurile	trim.IV	X	X	661.77									
	creșterea cheltuielilor privind serviciile executate de terți	trim.IV	X	X	603.37									
2	creșterea cheltuielilor cu personalul	trim.IV			1,774.85									
3	alte cauze	trim.IV			1,532.91									
	TOTAL Pct. II		X	X	4,572.90	0.00	0.00	0.00	0.00					
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		2,518.47		82.81		213.19		346.17					

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA



SINDICATUL LIBER DUNAREA MARITIMA GALATI

STRADA PORTULUI NR.34, GALATI

HOTARAREA JUDECATOREASCA NR.183/PJ/03.11.2011

NR. 170/29.12.2022

NOTĂ

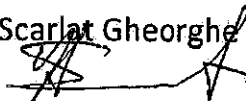
Privind bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023

Sindicatul Liber Dunărea Maritimă Galați din cadrul CN APDM SA Galați, strada Portului nr.34, înființat prin Hotărârea Judecătorească nr.183/PJ/03.11.2011, 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 de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 și sunt de acord cu nivelul programat al indicatorilor prevăzuți în buget.

Presedinte S.L.D.M.

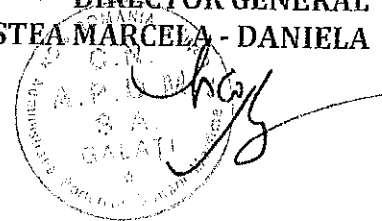
Scarlat Gheorghe



CN APDM SA GALATI
Compartiment Control Financiar de Gestiune

APROBAT
DIRECTOR GENERAL
COSTEA MARCELA - DANIELA

Nr. 02/CFG/04.01.2023



RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 04.01.2023, de echipa de control formată din Gabriela David și Rodica Gheorghe – controlori financiari, 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 2022-2023 și vizează activitatea privind verificarea și respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM GALAȚI pentru anul 2023.

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. 8/18.01.2022, aprobat de doamna Director General al CN APDM SA Galați;
- Delegația de control, având nr. de înregistrare nr.127/CFG/13.12.2022 privind verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne privind fundamentarea BVC pentru anul 2023.
- Notificare către Serv. Financiar Contabilitate, având ca număr de înregistrare nr. 128/CFG/13.12.2022.

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

Gheorghe Rodica – controlor financiar
David Gabriela – coordonator Compartiment CFG

4. PERIOADA CONTROLATĂ:

Anul 2023- fundamentare BVC vs Anul 2022

5. PERIOADA DESFAȘURĂRII CONTROLULUI:

03.01.2023

6. OBIECTIVELE CONTROLULUI:

- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați întocmit pentru anul 2023;
- Respectarea prevederilor legale incidente activității economico-financiare a companiei;
- Creșterea eficienței utilizării resurselor alocate de CN APDM 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 și Cheltuieli pentru anul 2023, inclusiv anexe;
- Notă de fundamentare a proiectului de buget de venituri și cheltuieli la nivelul companiei și notele de fundamentare privind propunerile structurilor funcționale.

10. PERSOANE ABORDATE:

- Spiridon Adina – Contabil Șef – Serviciul Financiar Contabilitate;
- Lungu Mihaela – economist Serviciul Financiar Contabilitate;

Personale abordate au pus la dispoziția echipei de control, BVC pentru anul 2023, 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 și 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 2023 s-a avut în vedere un curs 1 euro = 4,91 lei.

13.3. Veniturile și cheltuielile prevăzute în proiectul de BVC pentru anul 2023 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 2022 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 2023 au fost:

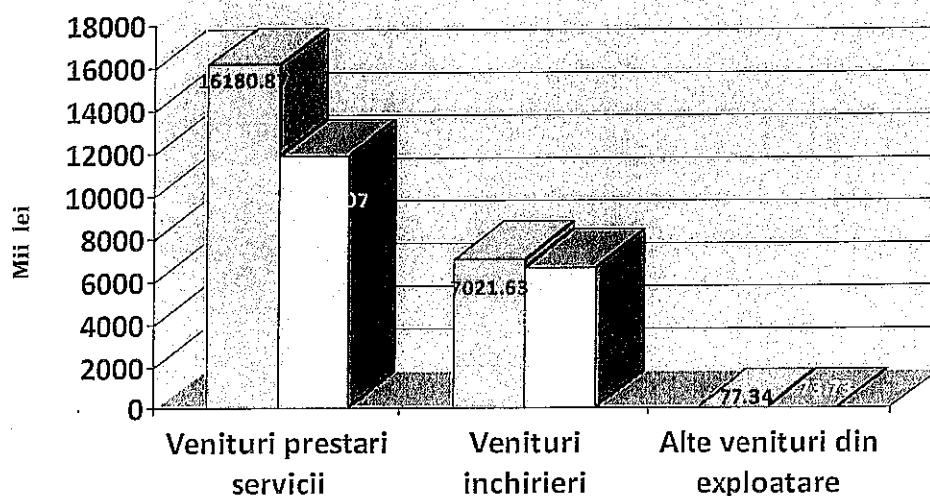
- obiectivele generale companiei stabilite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 946/2005 privind standardele de control intern managerial în instituțiile publice;
- conjunctura generală a mediului în care compania își desfășoară activitatea.

Veniturile estimate totale aferente anului 2023 estimate sunt de 26.929,80 mii lei, înregistrând o creștere cu 16,11% față de veniturile realizate la nivelul anului 2022, conform următoarei structuri:

Venituri din Exploatare totale aferente anului 2023, în valoare de 25.897,46 mii lei cresc cu 16,20% față de anul 2022, după cum urmează:

- Venituri din prestări servicii previzionate în anul 2023 sunt de 16.180,87 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2022 de 11.871,07 mii lei, înregistrându-se o creștere față de anul 2022 cu 36,31 %;
- Venituri din redeventa și chirii previzionate în anul 2023 sunt de 7.021,63 mii lei, comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2022 de 6.679,33 mii lei, planificându-se o creștere cu 5,12%, față de anul 2022.
- Alte venituri din exploatare previzionate în anul 2023 sunt de 77,34 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2022 de 73,73 mii lei, înregistrându-se o creștere de 4,90% față de anul 2022.

Evoluția veniturilor din exploatare 2022 vs 2021



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

Cheltuielile estimate totale aferente anului 2023 sunt de 24.328,52 mii lei, înregistrând o creștere cu 17,67% față de cheltuielile realizate la nivelul anului 2022, conform următoarei structuri, fiind estimate în conformitate cu propunerile structurilor funcționale și în-corelație cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2023.

Echipele de control au 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 2022, după cum urmează:

1. CHELTUIELI DE EXPLOATARE= 24.085,32 mii lei

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii

A.1. Cheltuieli privind stocurile

Cheltuieli cu materiale consumabile = 1.184,53 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 45.76% față de realizările preliminate ale anului 2022, datorita creșterii prețurilor la combustibili, gaz și energie electrică (creștere cu 17,80% la energie și apă și cu 42,81% la combustibili și gaz).

Estimarea creșterii cheltuielilor privind stocurile a avut în vedere și 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.

A2. Cheltuielile cu servicii executate de terți – 2.638,78 mii lei, înregistrează o creștere cu 29,64%, 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 lucrari dragaj.

Datorită faptului că în anul 2022 adâncimile de navigație în danele operative s-au menținute la un nivel optim, datorita condițiilor hidrometeorologice și nu au fost necesare a fi efectuate cheltuielile programate.

Astfel, în 2023, au fost prevăzute cheltuieli de întreținere și reparații terți în sumă de 2.453,18 mii lei, în creștere cu 28,47% față de anul 2022, aproximativ 75% din acestea reprezentând cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară.

- cheltuielile cu primele de asigurare cresc în anul 2023 cu 48,33% față de anul 2022 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= 1.839,72 mii lei cresc cu 34,52% sunt previzionate creșteri semnificative la:

- cheltuielile de protocol =39,70 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 (178,25 mii lei) determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;

- cheltuielile de deplasare =239,94 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 =319,57 mii lei, estimându-se o creștere a prețului de achiziție a serviciilor având în vedere modificarea salariului minim din ianuarie 2023, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară datorită necesității actualizării planurilor de securitate portuară;
- cheltuielile cu pregătirea profesională =48,50 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 bunurilor de natura domeniului public =21,65 mii lei;
- alte cheltuieli = 801,60 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 deșuri, servicii de curățenie, etc.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate = 355,43 mii lei- sunt estimate creșteri cu 12,09% fata de realizările preliminate ale anului 2022 urmarea cheltuielilor cu redeventa pentru concesionarea bunurilor aparținând domeniului public al statului determinată de creșterea veniturilor din exploatarea domeniului public al statului.

C- Cheltuieli cu personalul= 12.889,58 mii lei – (creștere cu 15,97%).

C0- Cheltuieli de natura salariala= 11.499,50 mii lei cresc cu 16,12%, astfel:

Cresterea cheltuielilor de natura salariala in cuantum de 1.596,41 mii lei se datoreaza:

- creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023, respectiv 9,6%, prevăzut în "Proiecția principalilor indicatori economici 2022-2026" emisă de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, în conformitate cu art.63 alin.(1) lit.a) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 (826,39 mii lei, pentru salarii de bază și sporuri aferente salariilor de bază)
- creșterii salariului minim brut pe țară garantat la plată;
- creșterii cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării creșterilor salariale și bonusurilor în anul 2022;
- creșterii bonusurilor acordate în anul 2023 prevăzute prin acte normative, respectiv completarea Legii nr.53/2003 privind Codul muncii, art.17, alin.(3), lit.q) *suportarea de către angajator a asigurării medicale private, a contribuțiilor suplimentare la pensia facultativă sau la pensia ocupațională a salariatului, în condițiile legii*, în cuantum de 265,14 mii lei (400 euro/an/salariat *135 salariați*cursul 4,91 lei/euro), în conformitate cu art.63 alin.(1) lit.d) din Legea bugetului de stat pe anul 2023.

C1- Cheltuieli cu salariile

C1. a) Cheltuielile cu salariile de bază=9.129,93 mii lei, cresc cu 13,88% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2022, motivat de creșterea generată de indicele de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023, aferent salariilor de bază, salariul minim brut pe țară garantat la plata și reintregirea salariilor de bază pentru întreg anul, ca urmare a acordării creșterilor salariale în anul 2022.

C1. b) Cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază = 647,60 mii lei, înregistrând o creștere cu 9,6%, reprezentând sporuri aferente salariilor de bază prevăzute în contractul colectiv de muncă.

C2-Bonusuri – este prognozată o creștere cu 32,99%, creștere generată în special de cheltuielile cu tichetele de masă și a celor cu alocația de hrană, urmare negocierii contractului colectiv de munca dar și creștere generată de bonusuri suplimentare, conform Legii nr.53/2003, art.17.

- cheltuielile privind participarea salariaților la profit rămân la același nivel, respectiv 200 mii lei;

- cheltuielile cu protecția socială în cuantum de 424,82 mii lei reprezintă 4,65% din cheltuielile cu salariile de bază încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal.

Numărul mediu de personal crește cu 4,65% în anul 2023 față de realizatul preliminar al anului 2022, productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu crește cu 11,04%, iar câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, crește cu 3,83% față de cel preliminar a se realiza în anul 2022, respectându-se astfel prevederile art.63 alin.(3), (4), (5) și (6) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 și ale OG.26/2013. Aceste bonusuri intră în categoria cheltuielilor sociale încadrate în limita deductibilității de 5% din cheltuielile cu salariile de bază, conform art.25 din Codul fiscal.

C4- Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete = 979,35 mii lei- este prognozata o crestere cu 16,41% fata de anul 2022 .

C5- Cheltuielile cu contribuții datorate de angajator= 410,73 mii lei – este prognozată o creștere cu 10,91% fata de preliminarul anului 2022.

Echipele de control au 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 2022 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2022 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2023 (34,50 mii lei).

2- Cheltuieli financiare=243,20 mii lei- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută.

Profitul brut – suma de **2.601,28 mii lei** prevăzută pentru anul 2023 crește cu 3,29% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2022 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2022 este cu 1,79% mai mult față de cel programat.

Nivelul de profit brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 11,17%, 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 = 312,58 mii lei a fost determinat în baza următoarelor cheltuieli: -

-cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 254,61 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 (39,61 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (5 mii lei), cheltuieli de deplasare (10 mii lei).

De asemenea, s-au avut în vedere venituri neimpozabile estimate la nivelul sumei de 902,25 mii lei, din anularea provizioanelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2023 (34,50 mii lei) și surplusuri din rezerve din reevaluare (867,75 mii lei).

Profitul net= 2.288,70 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%*(2.288,70+200,00)] - 622,17 mii lei

- surse proprii de finanțare (2.288,70 – 622,17) - 1666,53 mii lei

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 – în sumă de **2.535,31 mii lei** - în anul 2023 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 Galati Etapa II, Port Braila_Lucrari de Infrastructura a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri, Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului, Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche și Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați.*

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 2023 (241.314,99 mii lei) cresc cu 121,57% față de realizările preliminate ale anului 2022, astfel:

a) surse proprii (8.991,30 mii lei) – cresc cu 3,77%, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 5.972,57 mii lei precum și din amortizarea imobilizărilor corporale (1.404,56 mii lei) și profitul net al anului 2022 (1.614,17 mii lei).

b) alocații de la buget – 3.792 mii lei - fiind programate la nivelul valorii comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.4698/50606/20.12.2022, limite ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr.368/2022 pe anul 2023, suma de 3.792 mii lei fiind necesară finanțării următoarelor obiective de investiții: *Dezvoltare Port Măcin cu locuile de operare Gura Arman și Turcoia*, respectiv 55 mii lei și *Lucrari 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*- 3.737 mii lei.

c) fonduri externe nerambursabile POIM 2014-2020 = 228.531,69 mii lei - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente proiectelor propuse a se implementa în anul 2023: *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I, Lucrări de infrastructură portuară - cheu dana 32 Port Docuri Galați, Platforma multimodala Galați - Etapa II Port Brăila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri*, *Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului și Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche.*

De asemenea luna decembrie 2022 a fost semnat contractul de finanțare pentru proiectul "Amenajare dane RO-RO -Port Bazinul Nou Galați" a cărui valoare nu a fost încă inclusă în Fila de buget pentru anul 2023. CN APDM SA Galați a solicitat credite bugetare în valoare de 136.946 mii lei pentru acest proiect conform adresei nr. 10877/22.12.2022.

Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM =228.531,69 mii lei, din care:

- 2.157 mii lei pentru obiectivul de investiții , *Lucrări de infrastructură portuară - cheu dana 32 Port Docuri Galați*
- 12.701 mii lei pentru obiectivul de investiții *Dezvoltare port Tulcea-Etapa I*
- 63.965 mii lei pentru obiectivul de investiții *Platforma multimodala Galați - Etapa II*
- 83.768 mii lei pentru obiectivul de investiții *Port Brăila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri.*
- 30.589 mii lei pentru obiectivul de investitii, *Port Braila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunăre, adiacent molului*
- 35.351,69 mii lei pentru obiectivul de investitii *Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche.*

Menționăm că, diferența de 2.535,31 mii lei până la totalul sumei de 231.067 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 = 7.163 mii lei, prevăzute a se efectua la următoarele obiective:

- *Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați: 1000 mii lei, în anul 2022 au fost realizate lucrări în valoare de 246,50 mii lei, restul de lucrări vor fi realizate în anul 2023;*
- *Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate – suma de 400 mii lei ;*
 - *Lucrări de reparații -consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu pereat) si Danele 19-20 (cheu vertical) - suma de 130 mii lei ;*
- *Modernizare Gara Fluvială Tulcea – suma de 375 mii ;*
- *Modernizare Gara Fluvială Isaccea – suma de 30 mii lei ;*
- *Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galați – suma de 250 mii lei ;*
- *Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15 – suma de 150 mii lei ;*
- *Platforma Multimodală Galați – Etapa II-cheltuieli neeligibile - suma de 413 mii lei;*
- *Ranfluare ponton Squalus – suma de 1.250 mii lei;*
- *Recertificare nave PA 2825, Recertificare Eco Dunărea 1, Recertificare Eco Dunărea 2, Recertificare PA 128, Recertificare Ecoport 1 și Ecoport 2- suma de 1.070 mii lei;*
- *Cheltuieli neeligibile proiect "Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche" (hala de depozitare) - suma de 2.095 mii lei.*

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

- *productivitatea muncii crește de la 172,56 în anul 2022 la 191,83 în anul 2023, prognozându-se o creștere cu 11,04%;*
- *numarul mediu de salariați care crește de la 129 în anul 2022 la 135 în anul 2023;*
- *cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale pentru care s-a propus creșterea de la 891,42 în anul 2022 la 903,41 în anul 2023;*
- *creanțele restante - pentru anul 2022 s-a estimat reducerea valorii acestora la 398 mii lei în anul 2023 față de 400,00 mii lei în anul 2022.*

Conducerea CN APDM SA GALAȚI și-a propus:

- *să nu înregistreze arierate față de bugetul consolidat al statului și alți furnizori si creditori ai unității;*
- *să reducă volumul de creanțe restante estimat la 398 mii lei la sfârșitul anului 2023, 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 31.12.2023);*
- *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 2023 pentru desfășurarea activităților companiei este fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestuia;

13.9 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:




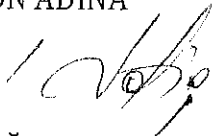
Nu este cazul.

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.

COORDONATOR CFG DAVID GABRIELA 	AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ DIRECTOR ECONOMIC COZMA SIMONA-ADRIANA 
CONTROLOR FINANCIAR GHEORGHE RODICA 	SERVICIUL FINANCIAR - CONTABILITATE CONTABIL ȘEF SPIRIDON ADINA  CU/FĂRĂ OBIECȚIUNI