

C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Nr. 8/SFC/21.08.2023

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

Referitor : Stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat 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 rectificat 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 18.08.2023.

Director general ,

Costea Marcela-Daniela



Director economic ,

Cozma Simona Adriana

A blue ink signature of Cozma Simona Adriana.

Avizat ,

Birou Juridic

Vizinteanu Daniel

A blue ink signature of Vizinteanu Daniel.

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

EXTRAS DIN
HOTĂRÂREA NR. 17
DIN 18 AUGUST 2023

Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galati, constituit în baza hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3/07.03.2023, nr. 4/28.03.2023, nr. 5/09.05.2023, nr. 8/28.06.2023 și nr. 10/27.07.2023 s-a desfășurat în data de 18.08.2023 la sediul companiei.

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

HOTĂRĂȘTE:

Referitor la pct. 6:

- Consiliul de Administrație avizează favorabil cu unanimitate de voturi propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pentru anul 2023, conform propunerii din referatul Serviciului Financiar-Contabilitate nr. 170/10.08.2023 și o înaintează către Adunarea Generală a Acționarilor CN APDM SA Galați.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
CN APDM SA GALAȚI

VICE PREȘEDINTE
BRÎNZĂ VLĂDUȚ



SECRETAR
POALELUNGI OTILIA



C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Nr. 170/10.08.2023

Consiliul de Administrație al C.N. A.P.D.M. S.A. Galați

Referitor : Propunere buget rectificat de venituri și cheltuieli pe anul 2023

În conformitate cu prevederile OUG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară și a Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului rectificat de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, supunem avizării Consiliului de Administrație al C.N. A.P.D.M. S.A. Galați propunerea bugetului rectificat de venituri și cheltuieli al companiei pentru anul 2023.

Director general ,

Costea Marcela — Daniela



Director economic ,

Cozma Simona



Fundamentarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023 al CN APDM SA Galați

Având în vedere execuția bugetară realizată la data de 30.06.2023, necesarul de resurse corespunzătoare trimestrelor III și IV ale anului 2023, adresa nr.9329 / 26.06.2023 (propuneri credite bugetare rectificate pentru Titlul 55- Alocății bugetare) și adresa nr.9187/23.06.2023 (propuneri credite bugetare rectificate pentru Titlul 58- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile POIM) transmise către Ministerul Transporturilor în vederea aprobării sumelor alocate de la bugetul de stat cu ocazia rectificării bugetului de stat 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 ori indirect o participație majoritară, ale Legii bugetului de stat pe anul 2023 nr.368/2022 și ale Ordinului MF nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, CN APDM SA GALAȚI a procedat la rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

În conformitate cu art.6 (1) din OG 26/2013 proiectul de buget de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023 a fost supus consultării organizației de sindicat „Sindicatul Liber Dunărea Maritimă Galați” din care fac parte salariații companiei. Menționăm că, propunerea de buget de venituri și cheltuieli a fost supusă controlului financiar de gestiune în conformitate cu HG nr. 1151/2012.

Rectificarea bugetară presupune modificări atât în structura veniturilor și cheltuielilor din activitatea de exploatare, cât și în ceea ce privește nivelul surselor de finanțare a investițiilor și a cheltuielilor de investiții acoperite din aceste surse, modificări reflectate în anexele 2 și 4 dar evidențiate și în anexa 1 aprobată prin HG nr.224/15.03.2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al CN APDM SA Galați.

Venituri totale (anexa nr.2-rd.1, col.8) –26.125,66 mii lei - se diminuează cu 2,99% față de nivelul aprobat.

1. Veniturile din exploatare -23.673,15 mii lei– scad cu 8,59% față de nivelul aprobat, în structura acestora estimându-se o scădere a cifrei de afaceri cu 10,14%, în actualul context geopolitic, traficul general de mărfuri estimat la rectificarea bugetului pe anul 2023 este în scădere cu 54,23% față de cel utilizat la fundamentarea BVC pe anul 2023 inițial.

2. Veniturile financiare -2.452,51 mii lei- creștere cu 137,57% având în vedere dividendele încasate de la Compania Națională de Investiții CNI SA București.

Cheltuieli totale (anexa nr. 2-rd.28, col.8)-23.524,38 mii lei- se diminuează cu 3,31% față de nivelul aprobat.

1. Cheltuieli de exploatare – 23.344,43 mii lei scad cu 3,08% față de nivelul aprobat, datorită faptului că situația traficului de marfă scăzut impune o perspectivă managerială prudentă a angajării cheltuielilor în coroborare cu realizarea veniturilor.

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii - sunt estimate diminuări cu 11,37% astfel:

A.1. Cheltuieli privind stocurile – scad cu 15,35% având în vedere realizările la data de 30.06.2023 și necesarul semestrului al II-lea pe anul 2023 determinat de diminuarea cheltuielilor cu combustibilii, pe fondul diminuării consumului și a numărului de nave care au solicitat efectuarea prestațiilor de aprovizionare cu energie și apă.

A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți – scad cu 12,39% pe fondul reducerii cheltuielilor de întreținere și reparații la ₁infrastructura portuară pentru menținerea

adâncimilor de navigație în danele de operare și exploatarea acestora în condiții de siguranță.

A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți – scad cu 3,83%, modificările principale în structura acestor elemente de cheltuieli prezentându-se astfel:

- cheltuielile de reclama și publicitate scad cu 28,75%, ca urmare a neparticipării companiei la evenimentul ESPO în acest an;

- cheltuielile de deplasări scad cu 29,21% ca urmare a neefectuării deplasărilor interne și externe în semestrul I la nivelul programat în bugetul inițial;

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate- 322,25 mii lei- sunt estimate scăderi cu 9,34%, în structura acestora înregistrându-se diminuări ale cheltuielilor cu redevența pentru concesionarea bunurilor aparținând domeniului public al statului determinate de scăderea veniturilor din exploatarea domeniului public al statului.

C. Cheltuieli cu personalul -12.889,58 mii lei- rămân la nivelul aprobat în anul 2023 prin HG nr.224/15.03.2022.

Numărul mediu de personal și câștigul mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat rămân la același nivel aprobat în bugetului inițial al anului 2023.

D. Alte cheltuieli de exploatare -3.685,98 mii lei- cresc cu 3,33% în principal pe seama constituirii provizioanelor generate de clienții litigioși.

2. Cheltuieli financiare -179,95 mii lei- sunt estimate diminuări cu 26,01% având în vedere realizările semestrului I al anului 2023 privind cheltuielile reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare.

Rezultatul brut propus prin rectificarea bugetară rămâne la același nivel cu cel aprobat prin HG nr. 224/15.03.2022 , respectiv **2.601,28 mii lei.**

Venituri / Cheltuieli din fonduri europene – sunt estimate a se realiza cu 212,47% mai mult față de nivelul aprobat inițial, având în vedere finalizarea implementării mai multor proiecte cu finanțare prin POIM, așa cum sunt detaliate în anexa nr.4.

Sursele de finanțare a investițiilor propuse pentru rectificarea sunt în valoare de **720.902,30 mii lei** și sunt structurate astfel (anexa 4):

a) surse proprii – în valoare **8.991,30 mii lei**, nu se modifică;

b) alocații bugetare- în valoare de **7.977 mii lei** propuse spre aprobare la rectificare cresc cu 133,72% față de valoarea aprobată inițial, conform propunerilor noastre transmise prin adresa nr. 9329 / 26.06.2023 transmise la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, și reprezintă alocații bugetare aferente plății angajamentelor pentru următoarele obiective de investiții :

Denumire obiectiv	Valoare (mii lei)
Studiu fezabilitate obiectiv "Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați"	125
Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Macin cu locurile de operare Gura Arman și Turcoaia "	55
Studiu fezabilitate obiectiv "Dezvoltare Port Chilia Veche"	29
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	5.264
Reducerea colmatării și eroziunii în danele operative ale Portului Comercial Galați în zona km151+299 și km 153+150-studiu fezabilitate	1.785
Reabilitarea și modernizarea Portului Comercial Galați - Danele 12-15 și Danele 19-20	600
Asigurare capacități de transport refugiați ucrainieni pe ruta Isaccea-Galați	119
Total valoare alocatii bugetare	7.977

c) **alte surse** în valoare de **703.934 mii lei** – cresc cu 208,02% și reprezintă proiectele finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente POIM. Facem precizarea că suma de 711.856 mii lei propusă la rectificarea bugetară prin adresa mai sus menționată cuprinde: 7.922 mii lei reprezentând cheltuieli curente, evidențiate în Anexa 1- rd.40 și 703.934 mii lei cheltuieli de capital, detaliate în Anexa 4.

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

În cadrul **cheltuielilor de investiții** programate pentru anul 2023, în corelare cu sursele de finanțare propuse la rectificare, se prevăd atât reduceri cât și creșteri la unele obiective de investiții aprobate precum și includerea unor obiective noi de investiții, astfel:

La capitolul **Investiții noi** finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM se prevede suma de 703.934 mii lei din care:

- *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructură portuară* (proiect 15379) FEDR o sumă de 147 mii, din care 147 mii lei cheltuieli de curente și 0 mii lei cheltuieli de capital, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;
- *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați* (Proiect 16279) FC o sumă de 7.943 mii lei, din care 7.791 mii lei cheltuieli de capital și 152 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;
- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I* (proiect 16739) FEDR o sumă de 30.000 mii lei, din care 29.800 mii lei cheltuieli de capital și 200 mii lei cheltuieli curente;
- *Platforma Multimodală Galați Etapa II* (proiect 16702) FC - 83.453 mii lei, din care 82.473 mii lei cheltuieli de capital și 980 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;
- *Platforma Multimodală Galați Etapa I* - 171.549 mii lei, din care 170.740 mii lei cheltuieli de capital și 809 mii lei cheltuieli curente;
- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* FEDR o sumă de 71.312 mii lei, din care 70.184 mii lei cheltuieli de capital și 1.128 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;
- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului* -FEDR o sumă de 70.159 mii lei, din care 68.156 mii lei cheltuieli de capital și 2.003 mii lei cheltuieli curente;
- *Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche* (proiect 21785) FEDR o sumă de 36.024 mii lei, din care 35.630 mii lei cheltuieli de capital și 394 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- Dezvoltarea Portului Măcin- 65.320 mii lei , din care 64.777 mii lei cheltuieli de capital și 543 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;
- Amenajare dane RO-RO - Port Bazinul Nou- 109.557 mii lei, din care 108.367 mii lei cheltuieli de capital și 1.190 mii lei cheltuieli curente;
- Modernizarea și Dezvoltarea portului Mineralier Galați – 61.374 mii lei, din care 61.154 mii lei cheltuieli de capital și 220 mii lei cheltuieli curente;
- Îmbunătățirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou Înființare linie ferată industrială LFI – 4.933 mii lei, din care 4.862 mii lei cheltuieli de capital și 71 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023.

La capitolul **Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunuri proprietate privată a companiei**, se prevede suma de 8.106,44 mii lei, creșterea cu 13,17 % față de nivelul prevăzut în bugetul aprobat fiind determinată de valoarea obiectivelor de investiții efectiv realizate și a valorii obiectivelor nou propuse, respectiv *Soluții reface acoperiș Gara Fluvială Galați, Studiu de fezabilitate Modernizare Danele 12-15 și Danele 19-20 Port Comercial Galați, Recertificare nava PA 181 și PA 182.*

La capitolul **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** se prevede suma de 625,30 mii lei, în scădere cu 45,30%, motivat de valorile efectiv realizate ale achizițiilor de dotări (Anexa 4a) ;

La capitolul **Alte cheltuieli de investiții** - se prevede suma de 259,56 mii lei, cu 62,10% mai puțin față de nivelul aprobat inițial determinat de faptul că obiectivul de investiții *Strategia comercială* se va realiza cu forțe proprii.

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

Modificările propuse prin rectificarea bugetară atât la nivelul veniturilor și cheltuielilor totale cât și în structura acestora au determinat modificări la nivelul cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale, în scădere cu 0,33% față de nivelul aprobat.

Creanțele restante propuse la rectificare 1.937 mii lei sunt în creștere cu 386,68% față de nivelul programat în bugetul inițial (398 mii lei) datorită clienților cu care compania a intrat în litigiu, respectiv:

- Squalus SRL Năvodari – 1256,94 mii lei , reprezintă 65% din totalul creanțelor restante propuse la rectificare (obligația legală a APDM de a efectua ranfluarea epavei Squalus din portul Comercial Tulcea, conform dispozițiilor scrise comunicate de ANR).
- Scut Construct SRL -230,55 mii lei, reprezintă 11,90% din totalul creanțelor restante propuse la rectificare (denunțarea unilaterală din partea APDM a contractului de închiriere pentru neîndeplinirea obligațiilor de plată de către chiriaș prin refuzarea consecventă la plată a facturilor emise);
- ADM România – 95,47 mii lei, reprezintă 4,92% din totalul creanțelor restante propuse la rectificare (neîndeplinirea obligațiilor de plată de către societate prin refuzul consecvent la plata facturilor emise urmare a nerealizării traficului de marfă pe care și l-a asumat prin contract.
- Alte creanțe în litigiu – 354,04 mii lei, reprezintă 18,18% din totalul creanțelor restante propuse la rectificare (acțiuni în derulare la instanțele de judecată).

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

Director general,
Costea Marcela -Daniela

Director economic,
Cozma Simona-Adriana

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2023

Anexa nr.1

INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat an curent 2023 (cf.HG 224/15.03.2023)	Propuneri rectificare an curent 2023	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
0	1							9=7/5*100	10=8/7*100
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	3							
1	Venituri totale din exploatare, din care:	1	26,929.80	26,125.66	97.01	27,200.00	29,100.00	104.11	106.99
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2	25,897.46	23,673.15	91.41	25,200.00	27,000.00	106.45	107.14
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
2	Venituri financiare	4							
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	5	1,032.34	2,452.51	237.57				
1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	6	24,328.52	23,524.38	96.69	2,000.00	2,100.00	81.55	105.00
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	7	24,085.32	23,344.43	96.92	24,130.00	25,400.00	103.37	105.26
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	8	7,273.25	6,446.62	88.63	6,750.00	7,000.00	104.71	103.70
	C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	9	355.43	322.25	90.66	350.00	400.00	108.61	114.29
	C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	10	12,889.58	12,889.58	100.00	13,480.00	14,150.00	104.58	104.97
	C1 ch. cu salariile	11	11,499.50	11,499.50	100.00	12,050.00	12,600.00	104.79	104.56
	C2 bonusuri	12	10,024.73	10,024.73	100.00	10,500.00	11,000.00	104.74	104.76
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	13	1,474.77	1,474.77	100.00	1,550.00	1,600.00	105.10	103.23
	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	14							
	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	15							
	C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	16	979.35	979.35	100.00	1,000.00	1,100.00	102.11	110.00
	D. alte cheltuieli de exploatare	17	410.73	410.73	100.00	430.00	450.00	104.69	104.65
2	Cheltuieli financiare	18	3,567.06	3,685.98	103.33	3,550.00	3,850.00	96.31	108.45
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	19	243.20	179.95	73.99	200.00	250.00	111.14	125.00
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	20	2,601.28	2,601.28	100.00	2,870.00	3,450.00	110.33	120.21
2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	21	312.58	312.58	100.00	459.20	552.00	146.91	120.21
3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	22							
4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	23							
5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	24							
V	PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	25							
1	Rezerve legale	26	2,288.70	2,288.70	100.00	2,410.80	2,898.00	105.34	120.21
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	27							
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	28							
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	29							
5	Alte repartizări prevăzute de lege	30							
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)	31							
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	32	2,288.70	2,288.70	100.00	2,410.80	2,898.00	105.34	120.21
8	Maxim 25% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	33	200.00	200.00	100.00	241.08	289.80	120.54	120.21
a)	- dividende convenite bugetului de stat	34	622.18	622.18	100.00	662.97	796.95	106.56	120.21
b)	- dividende convenite bugetului local	35	497.74	497.74	100.00	530.37	637.56	106.56	120.21
c)	- dividende convenite altor acționari	36							
		37	124.44	124.44	100.00	132.60	159.39	106.56	120.20

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2023 (cf.HG 224/15.03.2023)	Propuneri rectificare an curent 2023	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
									9=7/5*100	10=8/7*100
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	3			8=5/4*100				
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	38	1,666.52	1,666.52	100.00	1,747.83	2,101.05	104.88	120.21
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	39	2,535.31	7,922.00	312.47	4,483.00	842.00	56.59	18.78
	a)	cheltuieli materiale	40	2,535.31	7,922.00	312.47	4,483.00	842.00	56.59	18.78
	b)	cheltuieli cu salariile	41	0.00	132.00		105.00	0.00	79.55	0.00
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	42	2,270.72	6,035.00	265.77	4,093.00	830.00	67.82	20.28
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	43	111.08	158.00	142.24	194.00	0.00	122.78	0.00
	e)	alte cheltuieli	44	86.49	245.00	283.27	40.00	9.00	16.33	22.50
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	45	67.02	1,352.00	2017.31	51.00	3.00	3.77	5.88
	1	Alocații de la buget	46	240,935.99	720,902.30	299.21	443,158.40	87,444.21	61.47	19.73
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	47	3,413.00	7,977.00	233.72				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	48							
X		DATE DE FUNDAMENTARE	49	240,935.99	720,902.30	299.21	443,158.40	84,075.00	61.47	18.97
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului								
	2	Nr. mediu de salariați total	50	135	135	100.00	148	157	109.63	106.08
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	51	135	135	100.00	143	148	105.93	103.50
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **	52	6,876.43	6,876.43	100.00	7,022.14	7,094.59	102.12	101.03
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	53	6,401.11	6,401.11	100.00	6,430.02	6,649.89	100.45	103.42
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	54	191.83	175.36	91.41	176.22	182.43	100.49	103.52
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	55	191.83	175.36	91.41	176.22	182.43	100.49	103.52
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	56							
	9	Plăți restante	57	903.41	900.43	99.67	894.49	881.44	99.34	98.54
	10	Creanțe restante	58							
			59	398.00	1,937.00	486.68	576.00	528.00	29.74	91.67

*) 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-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat și repartizarea pe trimestre a acestora

Anexa nr.2

I.	Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2023	%	%	din care:				An
			An 2022		An 2023		An 2023		An 2023					Trim I	Trim II	Trim III	An	
			conform HG.1288/ 19.10.2022	Realizat la 31.12.2022	conform Hotararile C.A.	Realizat la 30.06.2023	conform HG.224/ 15.03.2023	conform Hotararile C.A.	Realizat la 30.06.2023	Realizat la 30.06.2023								
			4	5	6	7	8	9	10	11								
0	1	VENITURI TOTALE (Rd.1+Rd.2+Rd.22)	24.972.09	23.229.46	26.929.80	11.386.31	26.125.86	5.326.12	11.386.31	5.326.12	11.386.31	19.866.32	26.125.86					
1	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2+Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	24.194.04	22.283.29	25.897.46	11.228.10	23.673.15	5.236.01	11.228.10	5.236.01	11.228.10	17.312.99	23.673.15					
	a)	din producția vândută (Rd.3+Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:																
	a1)	din vânzarea produselor	21.134.55	18.715.19	23.279.84	9.855.39	20.918.41	4.505.63	9.855.39	4.505.63	9.855.39	15.274.55	20.918.41					
	a2)	din servicii prestate	14.406.27	11.375.35	16.180.87	6.017.77	13.222.38	2.638.47	6.017.77	2.638.47	6.017.77	9.528.16	13.222.38					
	a3)	din redevențe și chirii	6.685.33	7.266.24	7.021.63	3.814.99	7.622.45	1.856.83	3.814.99	1.856.83	3.814.99	5.694.97	7.622.45					
	a4)	alte venituri	42.95	71.60	77.34	22.63	73.58	102.77	95.14	10.33	22.63	53.42	73.58					
	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:	3.059.49	3.359.15	2.617.62	1.372.71	2.754.74	730.38	1.372.71	730.38	1.372.71	2.038.44	2.754.74					
	f1)	din amenzi și penalități	5.39	131.88		14.09	14.09	6.53	14.09	6.53	14.09	14.09	14.09					
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16+Rd.17+Rd.18), din care:																
		- active corporale		371.43														
		- active necorporale		371.43														
	f3)	din subvenții pentru investiții				24.57	24.57			24.57	24.57							
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	2.473.41	2.375.14	2.197.00	1.117.99	2.246.83	558.82	1.117.99	558.82	1.117.99	1.682.41	2.246.83					
	f5)	alte venituri	580.69	480.70	420.62	216.06	469.25	97.62	216.06	140.46	216.06	317.37	469.25					
	2	Venituri financiare (Rd.22+Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	778.05	946.17	1.032.34	158.21	2.452.51	259.20	237.57	90.11	158.21	2.373.33	2.452.51					
	a)	din imobilizări financiare																
	b)	din investiții financiare	706.87	706.87	815.50													
	c)	din diferențe de curs	27.67	203.95	179.54	113.85	227.74	49.17	113.85	49.17	113.85	170.79	227.74					
	d)	din dobânzi	12.30	20.09	21.50	38.22	76.45	35.58	38.22	36.22	57.34	76.45	76.45					
	e)	alte venituri financiare	31.21	15.26	15.80	6.14	12.38	81.13	78.35	4.32	6.14	9.26	12.38					
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29+Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	22.497.94	20.733.51	24.328.82	9.078.60	23.524.38	113.46	4.309.01	96.69	4.309.01	16.913.32	23.524.38					
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30+Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	22.421.50	20.491.70	24.085.32	8.988.62	23.344.43	113.92	4.282.77	86.92	4.282.77	16.778.36	23.344.43					
			7.443.13	5.533.88	7.273.26	1.505.72	6.446.62	116.49	88.63	698.66	1.505.72	4.767.48	6.446.62					

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2023	%	%	din care:			
		An 2022		An 2023		An 2023		An 2023					Trim I	Trim II	Trim III	An
		conform HG.1288/19.10.2022 C.A.	conform Hotararii C.A.	Realizat la 31.12.2022	conform HG.224/15.03.2023 C.A.	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2023	Trim I	Trim II							
	0	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
A1	3	2,406.44		2,116.07	2,794.75		725.05	2,365.64	111.79	84.65	282.47	725.05	1,477.57	2,365.64		
a) Cheltuieli privind stocurile (Rd.31+Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:																
a) cheltuieli cu materialele prime	31															
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	32															
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	33	982.25		749.88	1,184.53		272.52	844.30	112.59	71.28	149.82	272.52	508.22	844.30		
b2) cheltuieli cu combustibilii	34	39.45		21.47	50.85		8.07	76.87	357.10	150.78	3.93	8.07	33.38	76.87		
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	35	696.38		535.55	881.72		222.93	583.03	108.87	66.12	137.41	222.93	349.70	583.03		
d) cheltuieli privind energia și apa	36	114.58		80.48	136.06		82.94	151.06	187.70	111.02	4.61	82.94	135.20	151.06		
e) cheltuieli privind mărfurile	37	1,329.61		1,285.71	1,474.16		369.59	1,370.28	106.58	92.95	128.04	369.59	834.15	1,370.28		
38																
A2	39	3,110.54		1,987.07	2,638.78		154.56	2,311.71	116.34	87.61	95.03	154.56	2,008.93	2,311.71		
a) Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39+Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	40	2,930.98		1,861.20	2,453.18		92.32	2,176.78	116.96	88.73	63.38	92.32	1,910.27	2,176.78		
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	1.14		1.14	0.60		0.57	1.17	102.63	195.00	0.28	0.57	0.87	1.17		
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42				0.60											
b2) - către operatori cu capital privat	43	1.14		1.14			0.57	1.17	102.63		0.28	0.57	0.87	1.17		
c) prime de asigurare	44	176.42		124.73	185.00		61.67	133.76	107.24	72.30	31.37	61.67	97.79	133.76		
A3	45	1,926.15		1,430.74	1,839.72		626.11	1,769.27	123.66	96.17	321.16	626.11	1,280.98	1,769.27		
a) Cheltuieli cu colaboratorii	46															
b) Cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47															
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48															
c) Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	207.42		180.58	217.95		43.79	166.70	103.81	76.49	22.40	43.79	70.89	166.70		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	35.00		34.55	39.70		10.34	39.70	114.91	100.00	5.63	10.34	16.84	39.70		
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51															
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	172.42		126.03	178.25		33.45	127.00	100.77	71.25	16.77	33.45	54.05	127.00		
- lichele cadou pr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53															
- tichete cadou pr. 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															
Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56+Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	18.00		10.00												
d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sanatare	57															
ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58	18.00		10.00												
- pentru cluburile sportive	59															
ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60															
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	0.63		0.56	0.72		0.09	0.45	80.36	62.50	0.07	0.09	0.27	0.45		
f) cheltuieli de deplasare, dețasare, transfer, din care:	62	188.27		129.69	239.94		60.07	169.85	130.97	70.79	17.46	60.07	118.37	169.85		

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2023	%	%	din care:				
		An 2022		An 2023		An 2023		An 2023					10=8/6*100	Trim I	Trim II	Trim III	An
		conform HG.1288/19.10.2022	conform Hotararilor C.A.	Realizat la 31.12.2022	conform HG.224/15.03.2023	conform Hotararilor C.A.	Realizat la 30.06.2023	conform HG.224/15.03.2023	conform Hotararilor C.A.								
		4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14			
2	3																
- cheltuieli cu diurna (rd.83=rd.64+rd.65), din care:																	
-interna	63	74.16		67.49	110.17		32.89	81.16	120.25	73.67	11.86	32.89	58.87	81.16			
-externa	64	52.92		60.30	84.15		26.75	63.79	105.79	75.81	11.86	25.75	44.68	63.79			
g) cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	65	21.24		7.19	26.02		7.14	17.37	241.59	66.76	0.00	7.14	14.19	17.37			
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	66	89.76		79.70	86.19		30.49	70.09	87.94	81.32	14.81	30.49	50.04	70.09			
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	67	15.75		13.30	18.00		6.78	15.78	118.65	87.67	3.51	6.78	11.28	15.78			
i1) cheltuieli de asigurare și pază	68	310.74		301.86	475.32		202.51	416.14	137.86	87.85	95.24	202.51	302.21	416.14			
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	69	226.78		228.26	319.57		160.45	324.03	143.21	101.40	75.94	160.45	240.26	324.03			
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	70	25.80		24.60	68.40		22.20	44.40	180.49	64.91	11.10	22.20	33.30	44.40			
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	71	41.76		32.62	48.50		8.01	14.91	45.71	30.74	3.15	8.01	11.71	14.91			
i5) -alerente bunurilor de natura domeniului public	72	9.93		9.93	21.65		10.45	27.60	277.95	127.48	4.50	10.45	12.95	27.60			
i6) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	73				21.65		10.45	10.45		48.27	4.50	10.45	10.45	10.45			
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	74																
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	75																
J) alte cheltuieli	76	6.47		8.45	17.20		1.40	5.20	61.54	30.23	0.55	1.40	3.99	5.20			
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.76=rd.79+rd.80+rd.81+rd.82+rd.83+rd.84), din care:	77	1,095.58		735.05	801.60		282.38	930.26	126.56	116.05	167.67	282.38	727.92	930.26			
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	344.21		310.24	355.43		158.47	322.25	103.87	90.66	71.77	158.47	238.64	322.25			
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	79																
c) ch. cu taxa de licență	80	191.15		163.31	210.52		83.50	180.31	110.41	85.65	32.42	83.50	130.19	180.31			
d) ch. cu taxa de autorizare	81	0.78		0.78	1.04		1.04	1.04	133.33		1.04	1.04	1.04	1.04			
e) ch. cu taxa de mediu	82																
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	83	10.68		8.31	2.43		2.43	2.43	29.24		2.43	2.43	2.43	2.43			
C Cheltuieli cu personalul (Rd.86=rd.86+rd.89+rd.90+rd.91+rd.92+rd.93+rd.94+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98+rd.99+rd.100+rd.101+rd.102+rd.103+rd.104+rd.105+rd.106+rd.107+rd.108+rd.109+rd.110+rd.111+rd.112), din care:	84	141.70		137.84	144.91		71.50	138.47	100.46	95.56	35.88	71.50	104.98	138.47			
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=rd.87+rd.91)	85	11,114.74		10,950.75	12,889.68		5,597.17	12,889.68	117.71	100.00	2,841.68	5,597.17	9,177.21	12,889.68			
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd.88+rd.89+rd.90), din care:	86	9,903.09		9,762.38	11,499.60		4,962.24	11,499.60	117.79	100.00	2,332.54	4,962.24	8,181.79	11,499.60			
a) salarii de bază	87	8,608.26		8,608.23	10,024.73		4,267.18	10,024.73	116.46	100.00	2,088.31	4,267.18	7,125.43	10,024.73			
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	8,017.38		7,143.03	9,344.75		3,935.15	9,344.75	130.82	100.00	1,992.82	3,935.15	6,542.75	9,344.75			
c) alte bonificații (conform CCM)	89	590.88		1,465.20	679.98		332.03	679.98	46.41	100.00	95.49	332.03	582.68	679.98			
C2 Bonusuri (Rd.91=rd.92+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98), din care:	90																
a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	91	1,294.83		1,154.15	1,474.77		695.06	1,474.77	127.78	100.00	244.23	695.06	1,056.36	1,474.77			
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	159.68		185.47	159.68		92.93	159.68	86.09	100.00	35.59	92.93	150.08	159.68			
	93																

Nr. rd.	INDICATORI	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2023	%		din care:				
		An 2022		An 2023		An 2023		An 2023			8	9=8/5*100	10=8/6*100	Trim I	Trim II	Trim III	An
		conform HG.1288/19.10.2022	conform Hotararil C.A.	Realizat la 31.12.2022	conform Hotararil C.A.	conform HG.224/15.03.2023	conform Hotararil C.A.	Realizat la 30.06.2023	7								
3	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților																
	f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	200.00		200.00	200.00			200.00	100.00	100.00	0.00	0.00			200.00		
	f1.3) alte provizioane			189.15				232.69	123.02		1.91	232.69			232.69		
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	231.28		414.78	234.50			244.38	58.92	104.21	24.41	244.38			244.38		
	f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	231.28		414.78	234.50			244.38	58.92	104.21	24.41	244.38			244.38		
	- din participarea salariaților la profit	200.00		200.00	200.00			200.00	100.00	100.00	0.00	200.00			200.00		
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante			175.56													
	- venituri din alte provizioane	31.28		39.22	34.50			44.38	113.16	128.64	24.41	44.38			44.38		
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	76.44		241.81	243.20			89.98	74.42	73.99	46.24	89.98			179.95		
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:																
a1)	afarante creditelor pentru investiții																
a2)	afarante creditelor pentru activitatea curentă																
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:																
b1)	afarante creditelor pentru investiții																
b2)	afarante creditelor pentru activitatea curentă																
c)	alte cheltuieli financiare	76.44		241.81	243.20			89.98	74.42	73.99	46.24	89.98			179.95		
III	REZUL.TATUL BRUT (profilpierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	2.474.15		2.496.95	2.601.28			2.307.71	104.22	100.00	1.017.11	2.307.71			2.601.28		
	venituri neimpozabile	726.91		407.14	902.25			244.37	228.41	101.72	24.41	244.37			917.73		
	cheltuieli nedeductibile fiscale	1.065.79		407.36	254.61			270.08	66.30	106.08	5.87	270.08			270.08		
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	450.09		338.77	312.58			312.58	92.27	100.00	173.19	372.30			312.58		
V	DATE DE FUNDAMENTARE	24.194.04		22.283.29	25.897.46			11.228.10	106.24	91.41	5.236.01	11.228.10			23.673.15		
a)	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)																
	- venituri din subvenții și transferuri																
	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat																
b)	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.29)																
	- 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	22.421.50		20.491.70	24.085.32			8.988.62	113.92	96.92	4.262.77	8.988.62			23.344.43		
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)																
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	9.903.09		9.762.38	11.499.50			4.982.24	117.79	100.00	2.332.64	4.982.24			11.499.50		
b)	creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.63.(1) a))				826.39			826.39		100.00					826.39		
	creșteri datorate majorării salariului minim garantat la piață (art.63.(1) b))	950.74		950.74	113.40			56.70	11.93	100.00	28.35	56.70			113.40		
c)	creșteri datorate reintregirii pentru intrarea în anul (art.63.(1) c))	51.00		51.00	656.62			328.31		100.00	164.16	328.31			656.62		
d)	creșteri datorate actelor normative (art.63.(1) d))	354.45		354.45													
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	135		130	135			124	103.85	100.00	125	124			135		
5	Nr.mediu de salariați	135		127	135			124	106.30	100.00	125	124			135		

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent				Prevederi an curent				Propuneri rectificare an curent 2023	%	%	din care:					
		An 2022		An 2023		An 2023		An 2023					9=8/5*100	10=8/6*100	Trim I	Trim II	Trim III	An
		conform HG-1288/19.10.2022	conform Hotararii C.A.	Realizat la 31.12.2022	conform HG.224/15.03.2023	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2023	conform Hotararii C.A.	Realizat la 30.06.2023									
		4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14				
0 1	2																	
6 a)	3																	
	150																	
b)	151																	
c)	152																	
7 a)	153																	
b)	154																	
c)	155																	
c1)	156																	
	157																	
	158																	
	159																	
	160																	
8	161																	
9	162																	
	163																	
	164																	
	165																	
	166																	
10	167																	
11	168																	
	169																	
	170																	
	171																	

*) In limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare
 **) se vor evidenția 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 MAROELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
 COZMA SIMONA-ADRIANA



Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa nr.3

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2021		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2022		mii lei	% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6		
0	1			4				
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *) , din care:							
1	Venituri din exploatare*)	23,608.78	21,086.66	89.32%	24,972.09	23,229.46		93.02%
2.	Venituri financiare	22,545.68	20,464.79	90.77%	24,194.04	22,283.29		92.10%
		1,063.10	621.87	58.50%	778.05	946.17		121.61%

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

DIRECTOR GENERAL,
COȘTEA MARCELA-DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2022		Propunere rectificat 2023	Valoare			
			Aprobat HG.1288/2022	Realizat		Aprobat an curent 2023 (HG 224/2023)	An 2024	An 2025	
									4
0	1	3							
I	2								
	1		115,429.28	104,776.57	240,935.99	720,902.30	443,158.40	87,444.21	
			8,686.75	6,143.45	8,991.30	8,991.30	5,549.40	4,269.21	
			932.00	1,159.43	1,404.56	1,404.56	1,252.00	1,265.00	
			2,344.20	1,954.42	1,614.17	1,614.17	1,666.52	1,747.83	
	2		5,410.55	3,029.60	5,972.57	5,972.57	2,630.88	1,256.38	
	3		3,792.00	992.59	3,413.00	7,977.00	0.00	0.00	
	4								
			102,950.53	97,640.53	228,531.69	703,934.00	437,609.00	83,175.00	
			102,950.53	97,640.53	228,531.69	703,934.00	437,609.00	83,175.00	
II									
	1		115,429.28	100,898.24	240,935.99	720,902.30	443,158.40	84,075.00	
			3,792.00	992.59	3,413.00	7,977.00	0.00	0.00	
			3,792.00	992.59	3,413.00	7,977.00	0.00	0.00	
			3,792.00	992.59	3,413.00	7,977.00	0.00	0.00	
			490.00	10.04					
			47.00	47.37					
			584.00	466.13		125.00			
			382.00	332.67	55.00	55.00			
			514.00	136.38		29.00			
			1,775.00	0.00	3,358.00	5,264.00			

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2022		Aprobat an curent 2023 (HG 224/2023)	Propunere rectificat 2023	Valoare	
		Aprobat HG.1288/2022	Realizat			An 2024	An 2025
Reducerea colmatarii și eroziunii în danele operative ale Portului Comercial Galați în zona km 151+299 și km 153+150-studiu fezabilitate					1,785.00		
Reabilitarea și modernizarea Portului Comercial Galați - Danele 12-15 și Danele 19-20					600.00		
Asigurare capacități de transport refugiați ucrainieni pe rufă Isaccea-Galați					119.00		
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:							
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		102,950.53	97,640.53	228,531.69	703,934.00	437,609.00	83,175.00
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM, din care:		102,950.53	97,640.53	228,531.69	703,934.00	437,609.00	83,175.00
Dezvoltare port Isaccea -reabilitare și modernizare infrastructură portuară(proiect 15379) FEDR							
Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați (Proiect 16279) FC		7,819.82	10,953.09	0.00	0.00	0.00	0.00
Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739) FEDR		14,845.00	14,711.71	2,157.00	7,791.00	0.00	0.00
Platforma Multimodală Galați Etapa II (proiect 16702) FC		25,505.26	1,667.36	12,701.00	29,800.00	66,690.00	28,581.00
Platforma Multimodală Galați Etapa I		19,895.00	25,223.68	63,965.00	82,473.00	0.00	0.00
Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri FEDR					170,740.00	155,423.00	10,409.00
Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului		32,046.45	45,084.69	83,768.00	70,184.00	0.00	0.00
Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche (proiect 21785)		0.00		30,589.00	68,156.00	85,220.00	
Dezvoltare Port Macin		2,839.00		35,351.69	35,630.00	0.00	0.00
Amenajare dane RO-RO - Port Bazinul Nou		0.00	0.00	0.00	64,777.00	0.00	0.00
Modernizarea și Dezvoltarea portului Mineralier Galați		0.00	0.00	0.00	108,367.00	27,176.00	0.00
Imbunătățirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou infintare linie ferata industrială LFI		0.00	0.00	0.00	61,154.00	103,100.00	44,185.00
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0.00	0.00	0.00	4,862.00	0.00	0.00

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2022		Propunere rectificat 2023	Valoare				
		Aprobat HG.1288/2022	Realizat		Aprobat an curent 2023 (HG 224/2023)	An 2024	An 2025		
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:									
3 Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:									
a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:									
Finanțate din surse proprii, din care:									
Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	dec.2023	1,050.00	246.50	1,705.44					
Modernizare platformă parcare auto și înlocuire sistem protecție trotuar platforma din borduri prefabricate	2023-2024	400.00		0.00	400.00			400.00	
Înlocuire ferestre și uși exterioare clădire Gara Fluvială Galați	An2024	360.00		0.00				1,300.00	
Studiu de fezabilitate Modernizare Danele 12-15 și Danele 19-20 Port Comercial Galați	An 2023	818.40		500.00	130.00				
Lucrări reparații-consolidare fronturi portuare Danele 12-15 (cheu peat) și Danele 19-20 Port Comercial Galați (cheu vertical)	An2024							1,280.00	
Recertificare nava PA 178	dec.2022	414.00	400.00						
Recertificare nava PA 177	aug.2022	229.00	228.69						
Modernizare Gara Fluviala Tulcea	An 2023	375.00			375.00			625.00	
Modernizare Gara Fluviala Isaccea	dec.2022	25.00			30.00			430.00	
Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galați	dec.2023	250.00			250.00			400.00	
Iluminat pod Gara Fluvială Galați	Iunie 2022	15.80	15.80						
Rețea inferioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 și 15	dec.2022	75.00	5.71		150.00				
Recertificare nava PA 181									
Recertificare nava PA 182									
Recertificare nava PA 2825									
Recertificare nava PA 128	iun.23				200.00				
Platforma Multimodala Galați Etapa II	sept.23				150.00				
Ranfluare ponton SQUALUS	dec.2022	446.66	396.12		413.00				
Recertificare Ecodunarea 2	dec.2022	1,250.00			1,250.00				
Recertificare Ecodunarea 1					150.00				
Recertificare Ecoport 2	sept. 2023				150.00				
Recertificare Ecoport 1	sept.2023	0.00			210.00				
Cheltuieli neeligibile proiect "Port Braila-Lucrări de infrastructura a sectorului portuar al frontului de operare la Dunare,adiacent molului", consultanta privind buna executie in perioada de garantie	2024								239.40

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2022		Propunere rectificat 2023	Valoare	
		Aprobat HG.1288/2022	Realizat		An 2024	An 2025
	dec.23			2,095.00		
Cheletuieii neeligibile proiect "Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche"(hala de depozitare)				2,095.00		
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		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
Protecție cheuri verificate-amortizori						
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1,372.19	739.32	1,143.30	750.00	900.00
5 Alte cheltuieli de investiții		1,605.70	232.98	685.00	125.00	0.00
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,605.70	232.98	685.00	125.00	0.00
Finantate din surse proprii, din care:						
- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :		1,457.70	152.81	525.00	125.00	0.00
Dezvoltarea sistemului integrat de mediu	ian.2022	47.50	47.50			
Strategie comerciala	2022-2023	364.20		400.00		
Modernizarea si dezvoltarea Portului Chilia Veche	dec.2022	350.00	0.31			
Port Brăila_Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului	dec.2022	15.00	15.00			
Modernizare infrastructură portuară și extindere Port Mineralier Galați	dec.2022	466.00				
Expertiza tehnica "Lucrări de reparații - consolidare fronturi portuare Danele 12 + 15 (cheu pereat) și Danele 19+ 20 (cheu vertical)	dec.2022	90.00	90.00			
Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou - 1 dană fluvio-maritimă -100 ml mal stâng Dunăre	dec.2022	125.00		125.00	125.00	
Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **		0.00	0.00	0.00		
- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :		0.00	0.00	0.00		
Finantate din surse proprii, din care:		148.00	80.17	160.00	0.00	0.00

INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2022		Aprobat an curent 2023 (HG 224/2023)	Propunere rectificat 2023	Valoare	
		Aprobat HG.1288/2022	Realizat			An 2024	An 2025
- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :							
- Cartare zgomol în porturile Galați și Brăila	dec.2023	148.00	80.17	160.00	259.56	0.00	0.00
- Servicii de consultanță privind elaborarea cererii de finanțare pentru accesare fonduri europene nerambursabile pentru proiectul Port_Brăila_ Lucrări de infrastructură a sectorului portuar a frontului de operare la Dunăre, adiacent molului		50.00		75.00	75.00		
- Platforma Multimodală Galați- Etapa I - Servicii de consultanță în vederea obținerii și depunerii documentației pentru finanțarea prin POIM 2014-2020 și asistență pe durata evaluării Cererii de finanțare, până la semnarea contractului de finanțare cu Autoritatea de Management	dec.2022	33.00	34.67				
- Platforma Multimodală Galați- Etapa II - Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru fluidizarea traficului feroviardin zona portuara-Servicii de consultanta privind modificarea contractului de finantare	dec.2023	65.00	45.50	70.00	70.00		
- Servicii de asistenta in domeniul achizițiilor publice pentru proiectul "Amenajare Dane RO-RO-Port Bazinul Nou Galați	iunie 2023			10.00	10.00		
- Imbunatatirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou	dec.2023						
- Modernizarea si Dezvoltarea Portului Mineralier Galați-Servicii de consultanta privind elaborarea documentației de finantare prin POIM 2014-2020	dec. 2023			5.00	5.00		
- Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche-Servicii de consultanta privind elaborarea documentației de finantare prin POIM 2014-2020					65.00		
- Reabilitare si modernizare cheu Dana31 Port Docuri	dec. 2023				28.56		
6 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:					6.00		
a) - interne							
b) - externe							

Notă: La capitalul Investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM menționăm că: In anul 2023 este prevăzută suma de 711.856 mii lei, din care: 7.922 mii lei -chelt.curente și 704.019 mii lei -chelt.de capital Valorile reprezentând cheltuielile curente, sunt incluse la rândul 40-Anexa 1.

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA - ADRIANA

Programul de investiții- Dotări pe anul 2023

Nr.crt	INDICATORI	Data finalizării investiției	-mii lei -		Observații
			Aprobat an curent 2023 (HG 224/2023)	Propunere rectificat 2023	
0	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)-total, din	2	3	4	5
1	Geamandura	dec.23	1,143.30	625.30	
2	Autoutilitara preluare deseuri menajere	feb.23	25.00	25.00	necesara acivitatii de semnalizare
3	Container modular depozitare	dec.23	350.00	345.00	autoutilitara Euro 6, eficienta pentru economisirea de combustibil, Port Galati
4	Reinnoire licență antivirus ESET NOD32	mar.23	24.00	24.00	depozitare echipamente proiect "Dezvoltare Port Isaccea"
5	Sisteme desktop complete	sept.23	14.50	14.50	reinnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus 14-15, Business Edition - 145 utilizatori, preț estimativ 100 lei/utilizator
6	UPS	sept.23	42.00	42.00	6 sisteme desktop complete (statie, monitor, sistem de operare și Office)
7	Licenta Firewall Fortigate	sept.23	6.00	6.00	protectia serverelor impotriva intreruperilor accidentale a tensiunii de alimentare
8	Soft document manager	iun.23	22.20	22.20	securitatea accesului la internet
9	Licente Office 365 Busines	dec.23	60.00	60.00	sistem electronic de registratura si management documente
10	Autoutilitara preluare deseuri menajere	dec.23	2.60	2.60	abonament 12 luni pentru 4 licente Microsoft Office 365
11	Autoturism plug in hybrid	dec.23	450.00	0.00	autoutilitara Euro 6, eficienta pentru economisirea de combustibil, Port Braila
12	Racord utilitati Macin	dec.23	147.00	74.00	autoturism hybrid pentru respectarea normelor de CO2 stabilite la nivel european
			0	10.00	Racord apa si canalizare/energie electrica

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA - ADRIANA



Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	mii lei											
			An precedent (2022)		An curent (2023)		An N+1 (2024)		An N+2 (2025)					
			Preliminat / Realizat	Influențe (+/-)	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		X	X										
	TOTAL Pct. I		X	X	2,293.73		1,526.85			1,800.00				
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I		X	X	2,293.73		1,526.85			1,800.00				
1	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii, din care:		X	X										
	creșterea cheltuielilor privind stocurile		X	X	249.57		303.38			250.00				
	creșterea cheltuielilor privind serviciile executate de terți		X	X	249.57		303.38			250.00				
2	creșterea cheltuielilor cu personalul		X	X										
3	alte cauze				1,938.83		590.42			670.00				
	TOTAL Pct. II		X	X	2,188.40	0.00	364.33			300.00				
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		2,495.95	X	105.33		1,258.13	0.00		1,220.00			0.00	
							268.72			580.00				

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA-DANIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA



[Handwritten signature]

NR.77/CFG/11.08.2023

RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 11.08.2023 de echipa de control formată din Gabriela David și Rodica Gheorghe – controlorii financiari, în baza HG 1151 din 27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, a Programului de Control Financiar de Gestiune pentru anul 2023, privind verificarea și respectarea prevederilor legale în fundamentarea rectificării 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. 6 la data de 12.01.2023, poziția 5, aprobat de Directorul General al CN APDM SA Galați;
- Delegația de control nr.75/08.08.2023 privind verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne privind rectificarea BVC pentru anul 2023;
- Notificare către Serviciul Financiar – Contabilitate înregistrată sub nr.76/08.08.2023 privind obiectivele acțiunii de control;
- Ordin nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

2. Entitatea controlată:

CN Administrația Porturilor Dunării Maritime SA Galați

Sediul: Galați, strada Portului nr.34, Județul Galați

3. Persoanele care au efectuat controlul:

D-na David Gabriela – coordonator Compartiment CFG

D-na Gheorghe Rodica – controlor financiar în cadrul Compartimentului CFG

4. Perioada controlată:

Anul 2023 – rectificare BVC

5. Perioada desfășurării controlului:

08.08.2023 – 10.08.2023

6. Obiectivele controlului:

- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea rectificării proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat al CN APDM SA Galați întocmit pentru anul 2023;
- Respectarea prevederilor legale incidente activității economico-financiare a companiei;
- Creșterea eficienței utilizării resurselor alocate de CNAPDM SA GALAȚI;
- Propuneri de recomandări pentru eliminarea deficiențelor constatate, dacă este cazul.

7. Baza legală de referință:

- HG nr. 224/15.03.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al CN APDM SA Galati;
- Ordin Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- Ordonanța nr. 26/21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 88/2014 pentru modificarea și completarea OUG nr. 26/2013;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2015, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991(*republicata*);

8. Definitii si abrevieri :

8.1. Definitii

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

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

8.2. Abrevieri

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

9. Documente examinate

- Legislație specifică;
- Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2023, inclusiv anexele;
- Notele de fundamentare privind propunerile structurilor funcționale;
- Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli rectificat la nivelul companiei pentru anul 2023;
- Ordinul Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

10. Persoane abordate

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

11. Metodologia și tehnicile utilizate:

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

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

12. Evaluarea riscurilor:

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

13. Constatări :

În conformitate cu prevederile:

- OUG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară,
- Ordinul Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

și, având în vedere :

CN APDM SA GALAȚI a procedat la rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, după cum urmează :

Nr. crt.	Modificari precizate in OUG nr. 26/2013 pentru rectificare BVC	Incaдрare (da/nu)
Art. 10, alin2, lit a)	Depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari prevăzuți la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3), coroborat cu art.19 din Legea nr.115/2020;	Nu Nu se înregistrează modificari la cheltuielile de natură salarială, față de nivelul aprobat inițial.
Art. 10, alin2, lit b)	Reducerea profitului brut/majorarea pierderii și/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situația în care nu se respectă prevederile alin. (1) lit. b);	Reducerea profitului brut - Nu Nu se înregistrează modificari fata de nivelul aprobat privind rezultatul brut, acestea fiind de 2.601,28 mii lei aprobat prin HG 224/15.03.2023.
Art. 10, alin2, lit.c)	Reducerea productivității muncii	Da Se înregistrează modificări fata de nivelul aprobat privind productivitatea muncii, acesta fiind de 175,36 mii lei/pers.
Art. 10, alin2, lit d)	Creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale	Nu Nu se înregistrează modificări fata de nivelul aprobat privind cheltuielile totale la 1.000 lei venituri aprobat .
Art. 10, alin2, lit e)	Depășirea nivelului plăților restante	Nu Compania nu înregistreaza plăți restante
Art. 10, alin2, lit f)	În alte situații impuse de prevederile legale	Da

Menționăm că rectificarea bugetara aferentă anului 2023 în ceea ce privește structura veniturilor și cheltuielilor nu se modifică.

Venituri totale (anexa nr.2) – scad cu 2.99% față de nivelul aprobat.

1. Veniturile din exploatare – scad cu 8,59% față de nivelul aprobat.

2. Veniturile financiare – cresc cu 137,57% având în vedere dividendele încasate de la Compania Națională de Investiții CNI București.

Cheltuieli totale (anexa nr. 2)- scad cu 3,31% față de nivelul aprobat

1. Cheltuieli de exploatare – scad cu 3,08% fata de nivelul aprobat.

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii – se diminuează cu 11,37% astfel:

A.1. Cheltuieli privind stocurile – scad cu 15,35% fata de nivelul aprobat, având în vedere realizările la data de 30.06.2023 și necesarul semestrului al II-lea pe anul 2023 determinat de diminuarea cheltuielilor cu combustibil și a numărului de nave care au solicitat efectuarea prestațiilor de aprovizionare cu energie și apă.

A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți - scad cu 12,39% pe fondul reducerii cheltuielilor de întreținere și reparații la infrastructura portuară pentru menținerea adâncimilor de navigație în danele de operare și exploatarea acestora în condiții de siguranță..

A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți – scad cu 3,83%, modificările principale în structura acestor elemente de cheltuieli prezentându-se astfel:

I. - cheltuielile de reclamă și publicitate scad cu 28,75% ca urmare a neparticipării companiei la evenimentul ESPO în acest an;

II. - cheltuielile de deplasări scad cu 29,21%, ca urmare a neefectuării deplasărilor interne și externe în Semestrul I la nivelul programat în bugetul inițial.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate – scad cu 9,34% față de cel aprobat.

C. Cheltuieli cu personalul – rămân la nivelul aprobat în anul 2023 conform HG nr. 224/15.03.2023.

C1.Cheltuieli cu salariile - rămân la nivelul aprobat în anul 2023 conform HG nr. 224/15.03.2023.

D. Alte cheltuieli de exploatare – cresc cu 3,33% față de nivelul aprobat pe seama constituirii provizioanelor generate de clienții litigiosi.

2. Cheltuieli financiare – scad cu 26,01% față de nivelul aprobat, având în vedere realizările semestrului I al anului 2023 privind cheltuielile reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar sub cele previzionate la disponibilitățile din conturile bancare.

Rezultatul brut – prin rectificarea bugetară, se menține același nivel cu cel aprobat prin HG.nr.224/15.03.2023.

Venituri/Cheltuieli din fonduri europene – sunt estimate a se realiza cu 212,47% mai puțin față de nivelul aprobat inițial, având în vedere faptul finalizarea implementării mai multor proiecte cu finanțare prin POIM, așa cum sunt detaliate în anexa 4.

SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, propuse prin rectificarea bugetară în valoare de 720.902,30 mii lei sunt structurate astfel:

a) **surse proprii** – în valoare de 8.991,30 mii lei , nu se modifică:

b) **alocații bugetare** – cresc cu 133.72% față de valoarea aprobată în valoare de 7.977 mii lei propuse la rectificare, conform propunerii bugetului rectificat din adresa nr. 9329/26.06.2023.

c) **alte surse** în valoare de 703.934 mii lei – cresc cu 208,02% și reprezintă proiectele finanțate din fonduri externe nerambursabile POIM . Facem precizarea că suma de 711.856 mii lei propusa spre aprobare la rectificarea bugetară prin adresa mai sus menționată cuprinde:

7.922 mii lei -cheltuieli curente, evidențiate în Anexa 1-rd.40 și 703.934 mii lei cheltuieli de capital, detaliate în Anexa 4.

În cadrul **cheltuielilor de investiții** programate pentru anul 2023, în corelare cu sursele de finanțare propuse la rectificare, se prevăd atât reduceri cât și creșteri la unele obiective de investiții aprobate precum și includerea unor obiective noi de investiții astfel:

- la capitolul „**Investiții noi**” -finanțări din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM se prevede suma de 703.934 mii lei din care:

FEDR o sumă de 147 mii, din care 147 mii lei cheltuieli de curente și 0 mii lei cheltuieli de capital, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Dezvoltare Port Isaccea-reabilitare și modernizare infrastructură portuară* (proiect 15379)

FEDR o sumă de 147 mii, din care 147 mii lei cheltuieli de curente și 0 mii lei cheltuieli de capital, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Lucrări de infrastructură portuară -cheu dana 32 Port Docuri Galați* (Proiect 16279) FC o sumă de 7.943 mii lei , din care 7.791 mii lei cheltuieli de capital și 152 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Dezvoltare Port Tulcea etapa I* (proiect 16739) FEDR o sumă de 30.000 mii lei, din care 29.800 mii lei cheltuieli de capital și 200 mii lei cheltuieli curente ;

- *Platforma Multimodală Galați Etapa II* (proiect 16702) FC - 83.453 mii lei , din care 82.473 mii lei cheltuieli de capital și 980 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Platforma Multimodală Galați Etapa I*- 171.549 mii lei , din care 170.740 mii lei cheltuieli de capital și 809 mii lei cheltuieli curente;

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incinta Bazin Docuri* FEDR o sumă de 71.312 mii lei, din care 70.184 mii lei cheltuieli de capital și 1.128 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Port Brăila-Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului* -FEDR o sumă de 70.159 mii lei, din care 68.156 mii lei cheltuieli de capital și 2.003 mii lei cheltuieli curente;

- *Modernizarea și dezvoltarea Portului Chilia Veche* (proiect 21785) FEDR o sumă de 36.024 mii lei , din care 35.630 mii lei cheltuieli de capital și 394 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Dezvoltarea Portului Măcin*- 65.320 mii lei , din care 64.777 mii lei cheltuieli de capital și 543 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023;

- *Amenajare dane RO-RO - Port Bazinul Nou*- 109.557 mii lei, din care 108.367 mii lei cheltuieli de capital și 1.190 mii lei cheltuieli curente;

- *Modernizarea și Dezvoltarea portului Mineralier Galați* – 61.374 mii lei, din care 61.154 mii lei cheltuieli de capital și 220 mii lei cheltuieli curente;

- *Imbunatatirea conexiunii feroviare a Portului Bazinul Nou Infiintare linie ferată industrială LFI* – 4.933 mii lei, din care 4.862 mii lei cheltuieli de capital și 71 mii lei cheltuieli curente, acest proiect se finalizează la 31.12.2023.

- la capitolul „**Investiții efectuate la imobilizările corporale existente pentru bunuri proprietate privată a companiei**”, se prevede suma de 8.106,44 mii lei, creșterea cu 13,17 % față de nivelul prevăzut în bugetul aprobat fiind determinată de valoarea obiectivelor de investiții efectiv realizate și a valorii obiectivelor nou propuse, *Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați, Studiu de fezabilitate Modernizare Danele 12-15 și Danele 19-20 Port Comercial Galați, Recertificare nava PA 181 și PA 182.*

- la capitolul **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** se prevede suma de 625,30 mii lei, în scadere cu 45,30%, motivat de valorile efectiv realizate ale achizițiilor de dotări ;

- la capitolul „Alte cheltuieli de investiții” - se prevede suma de 259,56 mii lei, cu 62,10% mai puțin față de nivelul aprobat inițial.

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

Modificările propuse prin rectificarea bugetară atât la nivelul veniturilor și cheltuielilor totale cât și în structura acestora au determinat modificări la nivelul cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale în creștere cu 0,33% față de nivelul aprobat.

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

Echipele de control au mai constatat următoarele aspecte :

- ✓ Programul Anual de Investiții și dotări pentru anul 2023 aferent BVC rectificat, este fundamentat de structura funcțională
- ✓ Investiții, implicat în elaborarea acestui program, în limita surselor legale de finanțare a acestuia, respectiv surse proprii, alocații de la buget și alte surse;
- ✓ Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 rectificat a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune compania;
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 rectificat, precum și anexele acestuia (Anexa 1÷ Anexa 5 la BVC rectificat) au respectat modul de completare prevăzut în Ordinul Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

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

Nu s-au constatat deficiențe.

15. Consecințe economico-financiare:

Nu este cazul.

16. Măsurile, soluțiile propuse, termene și responsabili:

Nu este cazul.

Prezentul Raport de control din care fac parte integrantă documentele și situațiile anexă, a fost întocmit într-un exemplar, în original, care se va păstra la *Compartimentul Control Financiar de*

Gestiune, și cate un exemplar „conform cu originalul,, va fi înaintat Contabilului Șef din cadrul Serviciului Financiar Contabilitate.

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

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

SINDICATUL LIBER DUNĂREA MARITIMĂ GALAȚI

STRADA PORTULUI NR. 34, GALAȚI

HOTĂRÂREA JUDECĂTOREASCĂ NR. 183/PJ/03.11.2011

Nr. 195/S.L.D.M./16.08.2023

NOTĂ

Referitor : Stabilirea bugetului rectificat 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 doamna Petcu Simona Lelioara, în calitate de președinte,

în conformitate cu art.6 (1) din OUG 26/2013, am fost consultată de către patronatul CN APDM SA Galați la elaborarea bugetului rectificat de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 și sunt de acord cu nivelul programat al indicatorilor prevăzuți în buget.

Presedinte S.L.D.M.

Petcu Simona Lelioara

