

REFERAT/NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Se supune aprobarii/avizării /stabilirii :
□ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR

I. Subiectul supus aprobarii/avizării /stabilirii

Bugetul de venituri si cheltuieli al CN APDM SA Galati pentru anul 2025

II. Temei legal pentru aprobare/avizare /stabilire

OG 26/2013 art.6, alin (1) 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

Art.6 (1) Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat

III. Prezentarea subiectului propus spre aprobare/avizare /stabilire

1. Prezentare

Bugetul de venituri si cheltuieli al CN APDM SA Galati pentru anul 2025;

2. Motivul

Obligatie legala conform legislatiei in vigoare

IV. Valoare estimativă a contractului/ (de investiție/ achiziție/ vânzare etc) (după caz)

Nu este cazul

V. Procedura propusă (după caz)

Aprobare/avizare/stabilire Buget de venituri si cheltuieli al CN APDM SA Galati pentru anul 2025

VI. Anexe la Material (după caz)

**Anexele prezentei Note (documente care vor fi transmise AGA) se vor menționa în formă tabelară, conform tabelului de mai jos:*

Nr. crt	Tip document/ continut	Nr.____/z/l/an	Emitent
1.	Nota de fundamentare a indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si	Nr.58/20.02.2025	Director economic , Serviciul financiar , valorificari active

	cheltuieli pe anul 2025 al CN APDM SA Galati		
2.	Anexa 1 -Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
3.	Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
4.	Anexa 3-Gradul de realizare a veniturilor totale		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
5.	Anexa 4-Programul de investitii , doateri si sursele de finantare		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
6.	Anexa 4°-Programul de investitii -dotari pe anul 2025		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
7.	Anexa 5-Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante		Director economic , Serviciul financiar , valorificari active
8.	NOTA privind bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025	Nr.07/SLDM/19.02.2025	Sindicatul Liber Dunarea Maritima
9.	Raport de control financiar de gestiune nr.	Nr.20/21.02.2025	Compartiment Control Financiar de Gestiune

Director general ,
Costea Marcela-Daniela



Director economic ,
Cozma Simona Adriana

Compartiment
Juridic
Vizinteanu Daniel

**Notă de fundamentare a indicatorilor economico-financiari
prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025
al CN APDM SA Galați**

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați pentru anul 2025 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 2024 și prognoza evoluției lor în anul 2025, 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 2025 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 prevederile Legii nr.296/2023, OUG.156/2024, OUG.109/2011 și limitele de cheltuieli transmise de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr.193/07.02.2025, aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2025, nr.9/10.02.2025, aferente proiectelor de investiții propuse a se finanța din alocații bugetare în anul 2025, precum și cele din fonduri externe nerambursabile ce se finanțează prin programul PT 2021-2027.

Venituri totale (Anexa 2 -rd.1 col.6)- 28.393,60 mii lei

Veniturile totale din exploatare (Anexa 2 -rd.2 col.6)- 26.265,80 mii lei

În actualul context geo-politic și aplicând principiul prudenței, traficul general de mărfuri programat pentru anul 2025 este estimat la nivelul preliminarului realizat al anului 2024. În aceste condiții, veniturile totale din exploatare sunt programate în anul 2025 cu 3,73% peste nivelul preliminar a se realiza în anul 2024, pe seama creșterii cifrei de afaceri cu 1,70% în condițiile estimării veniturilor din servicii portuare în creștere cu 4,75% față de anul 2024, în baza aplicării tarifelor portuare agreeate de Consiliul de Supraveghere în Domeniul Naval din cadrul Consiliului Concurenței ce urmează a fi aprobate de către Consiliul de Administrație al CN APDM SA Galați, ținând cont și de prevederile OUG.156/2024.

De asemenea, cifra de afaceri prevăzută pentru anul 2025 este fundamentată și pe valoarea contractelor de subconcesionări, închirieri teren, închirieri spații, închirieri bunuri proprii aflate în derulare.

Alte venituri din subvenții pentru investiții (Anexa 2-rd.19 col.6)- 3,386,98 mii lei, reprezintă cota de amortizare reluată pe venituri pentru investițiile finanțate din alocații bugetare.

2. Veniturile financiare (Anexa 2 -rd.22 col.6)- 2.127,80 mii lei- sunt programate cu 12,56% peste nivelul realizărilor preliminate în anul 2024, 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)- 28.265,45 mii lei

1. Cheltuieli de exploatare (Anexa 2 -rd.29 col.6)- 28.235,45 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)- 1.264,22 mii lei – sumele prevăzute reprezintă necesarul de combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile care trebuie să asigure desfășurarea corespunzătoare a activității CN APDM SA Galați, fiind programate creșteri

ale acestora, în mod special datorită creșterii prețurilor la combustibili, gaz și energie electrică (creștere cu 41% la energie și apă și cu 43% 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 și la sediul companiei, precum și a unor materiale și echipamente de prevenire și protecție.

A.2. Cheltuieli cu servicii executate de terți (Anexa 2 -rd.39 col.6)- **3.751,93 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 2024 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 3.595,65 mii lei, aproximativ 96% din acestea reprezintă cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară (inclusiv dragaj).

Cheltuielile cu primele de asigurare (Anexa 2 -rd.44 col.6)- 156,28 mii lei- cresc în anul 2025 cu 23,30% față de preliminarul anului 2024 motivat de creșterea prețurilor la încheierea polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori, precum și pentru RCA, CASCO aferente autoturismelor.

A.3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți (Anexa 2 -rd.45 col.6)- **2.626,57 mii lei** – cresc cu 34,37% față de realizările preliminate ale anului 2024, astfel:

- cheltuielile de protocol (49,93 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; 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 și alte întâlniri care au drept scop creșterea traficului și implicit a veniturilor companiei, depășesc limita deductibilității din punct de vedere fiscal, conform art.25, alin.(3), lit.a) din Codul fiscal în bugetul programat și va fi impozitat corespunzător.

- cheltuielile de reclamă și publicitate (83,61 mii lei), determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;

- cheltuielile de deplasare (334,47 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 (485,70 mii lei), estimându-se o creștere a prețului de achiziție a serviciilor ca urmare a creșterii salariului minim pe economie, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară;

- cheltuielile cu pregătirea profesională (55,80 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);

- alte cheltuieli (1.458,09 mii lei) reprezentând: cheltuielile cu manevrele portuare, cheltuielile cu auditul financiar, 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 -201,32 mii lei ;
- cheltuieli cu servicii de audit financiar pentru situațiile financiare anuale și pentru auditul financiar al proiectelor europene– 53,50 mii lei ;
- cotizații ESPO, EFIP, UPIR -111,50 mii lei ;
- servicii consultanță în vederea menținerii SIMCM și audit de supraveghere – 92,44 mii lei ;

- întreținere spații verzi, clădiri, deszăpezire, închiriere PRB pentru diverse lucrări, salubritate - 107,80 mii lei;
- servicii de curățenie sedii APDM - 170,40 mii lei;
- servicii preluare deșeurilor periculoase și deșeurilor menajere - 103,30 mii lei;
- prestări servicii la nave (curățare, degazare tancuri, verificări metrologice, veste salvare, hidranți, instalații AIS, probe hidraulice) - 128,10 mii lei;
- taxe ANR pentru recertificare nave și alte servicii prestate - 152,15 mii lei;
- chirie dozoare apă / purificatoare - 28,92 mii lei;
- servicii medicale angajați (angajare, periodice, conform legislației SSM) - 31,40 mii lei;
- abonament stații emisie-recepție nave, utilizare spectru mobil, abonament TV - 7,40 mii lei;
- kit semnături electronice - 6,22 mii lei;
- autorizații mediu, gospodărirea apelor, analiza ape uzate - 27,5 mii lei

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Anexa 2 BVC, rd.78, col.6) - **1.818,78 mii lei** – sunt estimate creșteri la cheltuielile cu alte impozite și taxe față de realizările preliminate ale anului 2024, 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, dar și a introducerii unei cheltuieli cu ‘taxa pe stâlp’ conform OUG 156/2024 (art. LXIV pct. 16, 17, 18, 19, art. LXXV) în cuantum de 1.393 mii lei, aplicând principiul prudenței până la apariția normelor de aplicare sau a eventualelor modificări ale OUG.156/2024, conform demersurilor pe care le face ordonatorul nostru de credite, așa cum am solicitat și noi prin adresa nr.2034/12.02.2025.

C. Cheltuieli cu personalul (Anexa 2 BVC, rd.85, col.6) - **13.139,31 mii lei** - s-au previzionat în conformitate cu prevederile art.XXXIII-XLI din OUG.156/2024 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) – **11.631,54 mii lei**, rămân la același nivel față de realizările preliminate ale anului 2024 cu încadrarea în ultimul buget aprobat, conform art.XXXIV, alin.1 din OUG.156/2024, nu se prevăd creșteri la acest capitol față de nivelul aprobat al anului 2024 prin HG nr.453/30.04.2024.

C1 a) cheltuielile cu salariile de bază (Anexa 2 BVC, rd.88, col.6) -**10.063,13 mii lei** rămân la nivelul aprobat al anului 2024, fundamentat conform prevederilor legale de la momentul respectiv, Legea bugetului de stat - art.73 alin.(1) lit.a) și e).

C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (Anexa 2 BVC, rd.89, col.6) – **346,18 mii lei**, scad cu 51,97% față de nivelul aprobat al anului 2024, deoarece nu s-au mai previzionat prime și unele sporuri aferente salariului de bază.

C2.Bonusuri –(Anexa 2 BVC, rd.91, col.6) -**1.222,23 mii lei** – cresc cu 38,94% față de aprobatul anului precedent, dar mai mici cu 4,46% față de realizatul preliminar al anului 2024, motivat de:

- cheltuielile sociale în sumă de 243,43 mii lei cresc cu 52,44% față de aprobatul anului precedent și reprezintă 2,42% din cheltuielile cu salariile de bază, încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal;

- tichetele de masă și alocația de hrană pentru personalul navigant se modifică conform prevederilor OUG.31/2024 care modifică Legea nr.296/2023, cu referire la persoanele cu venituri nete sub 8000 lei (89 de persoane TESA*30 lei/zi lucrată*16 zile lucrate în medie/lună și 33 personal navigant*56 lei/zi lucrată);

- cheltuielile privind participarea salariaților la profit rămân la același nivel, respectiv 200 mii lei, încadrându-se în limita prevăzută de art.1 lit.e) din OG.26/2001;

Numărul de personal rămâne la nivelul aprobat în anul precedent, respectiv 125 salariați. În ceea ce privește dinamica activității companiei, se preconizează ocuparea posturilor vacante pentru menținerea nivelului aprobat în anul precedent, conform procedurilor existente la nivelul companiei, respectându-se prevederile art.XXXIV, alin.7 din OUG 156/2024 și anume nu s-au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu sunt planificate pierderi în anul 2025.

Indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu este superior indicelui de creștere a câștigului mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură

salarială, respectându-se astfel prevederile art.XXXIV alin.(3) și (6) din OUG.156/2024 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 **1.038,12 mii lei** rămân la același nivel, nu se prevăd creșteri la acest capitol față de nivelul aprobat al anului 2024 prin HG nr.453/30.04.2024 pentru remunerația administratorilor și a directorului general, cu mandate provizorii.

Indemnizațiile au fost fundamentate 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 în cuantum de 6.622 lei brut/ lună, nu depășește pragul maximal, de 3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Național de Statistică, respectiv $3 \times 11.454,25 \text{ lei} = 34.363 \text{ lei brut/ luna}$;

- pentru directorul general cu mandat provizoriu - indemnizația fixă propusă în cuantum de 37.176 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 $6 \times 11.454,25 \text{ lei} = 68.726 \text{ lei brut /lună}$, în condițiile îndeplinirii indicatorilor prevăzuți la art.37, alin.(3) din OUG.109/2011;

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	37.176 lei/lună brut*12 luni	446,11 mii lei
Componenta fixă - administratori	7 membri*6.622 lei brut/lună * 12 luni	556,25 mii lei
Indemnizație secretar CA	2.980 lei/lună*12 luni	35,76 mii lei
Total cheltuieli mandat		1.038,12 mii lei

Facem precizarea că, economia înregistrată în anul 2024 la capitolul cheltuieli aferente contractelor de mandat se datorează încetării contractelor administratorilor care nu s-au mai prelungit.

C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (Anexa 2, rd.112, col.6)- Suma de **469,65 mii lei** prevăzută la nivelul aprobat al anului precedent – 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 2024 care se vor plăti în anul 2025, 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 10 mii lei si provizioane pentru pensionare în cuantum de 55,91 mii lei.

Venituri din anularea provizioanelor – reprezentând anularea provizionului constituit în anul 2024 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2024 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2025 (55,91 mii lei) și ale căror plăți sunt eşalonate pe 5 ani, conform art.XLI alin.5 din OUG.156/2024.

2. Cheltuieli financiare – 30,00 mii lei- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută.

Profitul brut – suma **128,15 mii lei** prevăzută pentru anul 2025 scade cu 98,02% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2024 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2024 este cu 139,50% mai mult față de cel programat.

Nivelul de profit brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 0,57%, CN APDM SA Galați propunându-și să asigure efectuarea cheltuielilor necesare realizării obiectului său de activitate, respectiv menținerea adâncimilor în dancle de operare, punerea la dispoziție a infrastructurii portuare în condiții de siguranță în exploatare.

Impozitul pe profit prevăzut pentru anul 2025 în sumă de **14,93 mii lei** a fost determinat luând în considerare cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 220 mii lei reprezentând: provizioane în legătură cu participarea la profit a salariaților (10 mii lei), cu depășirea limitei de 4000 euro privind cotizațiile plătite la diferite organisme la care compania este membră - Uniunea Porturilor Interioare Românești, ESPO (80 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (42 mii lei), cheltuieli de deplasare (41 mii lei), cheltuieli de protocol (47 mii lei). De asemenea, s-au avut în vedere venituri neimpozabile estimate la nivelul sumei de 254,85 mii lei, din anularea provizionelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2025.

Profitul net – suma de **113,22 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%*(113,22+10,00)] -30,80 mii lei
- surse proprii de finanțare (113,22 – 30,80) -82,42 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 **7.410,86 mii lei** - în anul 2025 s-au programat sume reprezentând cheltuieli curente aferente managementului celor 6 proiecte aflate în implementare, finanțate din fonduri externe nerambursabile prin programul PT 2021-2027: *Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodala Galati Etapa I, Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare adiacent molului, Dezvoltare Port Măcin, Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou, Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier Galati.*

Surse de finanțare a investițiilor – cheltuieli de investiții (Anexa 4)

Sursele de finanțare a investițiilor prevăzute pentru anul 2025 sunt în cuantum de 236.915,64 mii lei, detaliate astfel:

a) surse proprii (14.026,50 mii lei) cresc cu 44,50% față de anul precedent, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 8.699 mii lei, precum și din amortizarea imobilizărilor corporale (1.008,25 mii lei) și profitul net al anului 2024 (4.319,25 mii lei).

b) alocații de la buget –2.700 mii lei (respectiv 3.000 mii lei- 10% reținere în cuantum de 300 mii lei), fiind programate la nivelul valorii creditelor de angajament și bugetare comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr. 193/07.02.2024, valori ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr. 9/2025 pe anul 2025, suma de 2.700 mii lei fiind necesară finanțării obiectivelor de investiții: *Cheu vertical Dana 31 din Portul Bazin Docuri Galati* cu valoarea de 1.356 mii lei și *SF -Reducerea colmatării si eroziunii in danele operative ale Portului Comercial Galati in zona km 151+299 si km 153+155* cu valoarea de 1.344 mii lei .

c) fonduri externe nerambursabile PT 2021-2027 (220.189,14 mii lei) - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente celor 6 proiecte propuse a se implementa în anul 2025: *Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galati Etapa I, Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare adiacent molului, Dezvoltare*

Obiectivele de investiții prevăzute a se finanța în anul 2025 sunt redacte în Anexa 4 .

La capitolul **Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2021-2027 PT**, se prevede suma de **220.189,14 mii lei**, din care:

1. Platforma multimodală Galați - Etapa I - 79.799,58 mii lei,
2. Port Braila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunăre, adiacent molului – 34.056,50 mii lei,
3. Dezvoltare Port Măcin- 28.627 mii lei ,
4. Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou- 17.193 mii lei,
5. Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier Galați – 41.115,55 mii lei.
6. Dezvoltare Port Tulcea etapa I -19.397,51 mii lei

Menționăm că, diferența de 7.410,86 mii lei până la totalul sumei de 227.600 lei aprobate la acest capitol reprezintă cheltuieli curente și se regăsesc incluse în Anexa 1 rândul 40.

Investițiile în sumă totală de 13.223,40 mii lei, prevăzute a se efectua la imobilizările corporale existente (modernizări) pentru bunuri proprietate privată a companiei se referă la obiectivele:

- Modernizare Gara Fluviala Tulcea: 3.223,40 mii lei, reprezentând Expertiza, DALI, avize, proiectare, realizare copertină terasa etaj 1, amenajare tavan culoar trafic extern, reconfigurare și dotare etaj II (obiectivul cu valoare totală de 15.000,00 mii lei se va realiza în perioada 2025-2027) ;
- Recertificare nave PA 2825, ECO PORT 1, ECO PORT 2, ECO Dunarea 1, ECO Dunarea 2 , - suma totală de 3.700 mii lei reprezintă lucrări necesare pentru reclassificarea navelor având în vedere faptul că le expiră certificatul tehnic pentru navigația interioară;
- Lucrări de modernizare a infrastructurii portuare Galați -Cap mol Port Bazinul Nou – 500 mii lei ;
- Lucrări de modernizare cheuri port Harsova – 500 mii lei ;
- Lucrări de amenajare drum Isaccea – 2.000 mii lei ;

În cadrul capitolului **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** detaliate în Anexa 4a) se prevăd cheltuieli necesare realizării activității specifice obiectului de activitate al companiei, în conformitate cu prevederile art.XIII din OUG.156/2024 în sumă de **299,10 mii lei** privind:

- Geamandura/jalon - în sumă totală de 60 mii lei necesară activității de semnalizare;
- Container modular depozitare- în sumă totală de 3 mii lei- necesar pentru transportul containerului de depozitare echipamente proiect "Dezvoltare Port Isaccea"
- Sisteme desktop complete- 40 mii lei- sisteme desktop complete (stație, monitor, sistem de operare și Office);
- Licența Firewall Fortigate – în sumă totală de 18,20 mii lei pentru securitatea accesului la internet;
- Soft document manager – în sumă totală de 60 mii lei - sistem electronic de registratura și management documente;
- Licențe Office 365 Business– în sumă totală de 3,80 mii lei abonament 12 luni pentru 4 licențe Microsoft Office 365;
- Licență ESET NOD32 Antivirus– în sumă totală de 14,50 mii lei reînnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus pentru 145 utilizatori;
- Sistem AIS remorcher Salceni 1 +cablu antena GSP – 17 mii lei ;
- Stație radio emisie recepție fixă – 2,60 mii lei ;
- Sistem avertizare incendiu – 80 mii lei - Modernizare instalație avertizare și detecție Gara Fluviala Tulcea.

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 **400 mii lei** privind obiectivele:

- *Studiu de fezabilitate Danele 12-15 și Danele 19-20 Port Comercial Galați* – 400 mii lei;

La capitolul **Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor** finanțate din surse proprii se prevăd cheltuieli în sumă totală de **104 mii lei**, astfel:

- *Cartare zgomot în porturile Galați și Brăila*- 19 mii lei – pentru revizuirea și elaborarea hărților strategice de zgomot pentru porturile Galați și Brăila ; reevaluarea și elaborarea planurilor de acțiune destinate gestionării zgomotului și efectelor acestuia în porturile Galați și Brăila;

- *Platforma Multimodală Galați-Etapa I-Servicii de asistență tehnică din partea proiectantului pentru proiectul "Platforma Multimodală Galați - Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare" + asistență pe perioada evaluării CF de către DGOIT* – 75 mii lei ;

- *Reabilitare și modernizare cheu Dana 31 Port Docuri-Servicii de dirigentie privind recepția la terminarea lucrărilor Dana 31 Port Docuri Galați* – 10 mii lei ;

Pentru anul 2025 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 2.480 mii lei la sfârșitul anului 2025, reprezentând în mare parte (aprox. 93%) 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 31.12.2025); 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**



Anexa nr.1

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2025

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2024)	Propuneri an curent (2025)	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	27,212.72	28,393.60	104.34	29,618.12	31,270.86	104.31	105.58
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	25,322.40	26,265.80	103.73	27,447.76	29,039.73	104.50	105.80
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	1,890.32	2,127.80	112.56	2,170.36	2,231.13	102.00	102.80
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	20,738.86	28,265.45	136.29	29,157.79	30,371.40	103.16	104.16
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	20,696.47	28,235.45	136.43	29,107.79	30,291.40	103.09	104.07
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	4,823.75	9,071.07	188.05	9,179.92	9,391.06	101.20	102.30
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	363.05	1,818.78	500.97	1,836.97	1,882.89	101.00	102.50
	C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	12,971.18	13,139.31	101.30	13,796.28	14,624.05	105.00	106.00
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11,631.54	11,631.54	100.00	12,213.12	12,945.90	105.00	106.00
	C1	ch. cu salariile	12	10,352.21	10,409.31	100.55	10,929.78	11,585.56	105.00	106.00
	C2	bonusuri	13	1,279.33	1,222.23	95.54	1,283.34	1,360.34	105.00	106.00
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	893.16	1,038.12	116.23	1,090.03	1,155.43	105.00	106.00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	446.48	469.65	105.19	493.13	522.72	105.00	106.00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	2,538.49	4,206.29	165.70	4,294.62	4,393.40	102.10	102.30

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2024)	Propuneri an curent (2025)	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
	2	Cheltuieli financiare	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	19	42.39	30.00	70.77	50.00	80.00	166.67	160.00
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	20	6,473.86	128.15	1.98	460.33	899.45	359.21	195.39
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	21	648.19	14.93	2.30	73.65	143.91	493.39	195.39
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	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	5,825.67	113.22	1.94	386.68	755.54	341.52	195.39
	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, plații 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	5,825.67	113.22	1.94	386.68	755.54	341.52	195.39
	8	Maxim 25% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	33	200.00	10.00	5.00	38.67	75.55	386.68	195.39
			34	1,506.42	30.80	2.04	106.34	207.77	345.24	195.39

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2024)	Propuneri an curent (2025)	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
			3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	1,205.13	24.64	2.04	85.07	166.22	345.24	195.39
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	301.29	6.16	2.04	21.27	41.56	345.24	195.39
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.33-rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	4,319.25	82.42	1.91	280.34	547.77	340.13	195.39
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	26.53	7,410.86	27,933.89	0.00	0.00		
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	26.53	7,410.86	27,933.89	0.00	0.00		
	a)	cheltuieli materiale	41		212.07					
	b)	cheltuieli cu salariile	42		6,934.50					
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43		0.00					
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	25.97	153.93	592.72				
	e)	alte cheltuieli	45	0.56	110.36					
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	263,427.83	236,915.64	89.94	15,000.00	12,596.61	6.33	83.98
1		Alocații de la buget	47	3,072.00	2,700.00	87.89	0.00	0.00	0.00	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	262,829.94	236,915.64	90.14	15,000.00	12,596.60	6.33	83.98
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	120	125	104.17	128	132	102.40	103.13
2		Nr.mediu de salariați total	51	119	125	105.04	128	132	102.40	103.13
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*	52	7,794.82	7,458.74	95.69	7,951.25	8,172.92	106.60	102.79
4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**	53	7,794.82	7,458.74	95.69	7,926.07	8,125.22	106.27	102.51
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	212.79	210.13	98.75	214.44	220.00	102.05	102.59

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2024)	Propuneri an curent (2025)	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	212.79	210.13	98.75	214.44	220.00	102.05	102.59
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	762.10	995.49	130.62	984.46	971.24	98.89	98.66
	9	Plăți restante	58							
	10	Creanțe restante	59	2,492.75	2,480.00	99.49	2,400.00	2,350.00	96.77	97.92

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

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

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA - DANIFILA



DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA

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

					Prevederi an precedent (2024)			Propuneri an curent (2025)				mii lei	
		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:				7=6/5	8=5/3a
					conform HG.453/30.04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	25,089.80	27,997.31		27,212.72	6,571.53	15,151.29	21,740.84	28,393.60	104.34	108.46
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	22,667.06	23,554.51		25,322.40	6,539.58	13,087.39	19,644.99	26,265.80	103.73	111.71
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	19,975.26	20,962.94		22,211.44	5,596.36	11,247.07	16,901.29	22,589.45	101.70	111.19
	a1)	din vânzarea produselor	4										
	a2)	din servicii prestate	5	11,239.09	13,332.74		13,934.26	3,620.22	7,277.49	10,936.72	14,595.84	104.75	123.98
	a3)	din redevențe și chirii	6	8,646.62	7,501.51		8,152.77	1,954.74	3,911.89	5,869.01	7,826.12	95.99	94.29
	a4)	alte venituri	7	89.55	128.69		124.41	21.40	57.69	95.56	167.49	134.63	138.93
	b)	din vânzarea mărfurilor	8										
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9										
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10										
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11										
	d)	din producția de imobilizări	12										
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13										
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	2,691.80	2,591.57		3,110.96	943.22	1,840.32	2,743.70	3,676.35	118.17	115.57
	f1)	din amenzi și penalități	15	36.22			76.93						212.40
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16	24.56									
		- active corporale	17	24.56									
		- active necorporale	18										
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	2,252.98	2,186.83		2,606.47	848.33	1,695.76	2,541.37	3,386.98	129.95	115.69
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20										
	f5)	alte venituri	21	378.04	404.74		427.56	94.89	144.56	202.33	289.37	67.68	113.10
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	2,422.74	4,442.80		1,890.32	31.95	2,063.90	2,095.85	2,127.80	112.56	78.02

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent (2024)			Propuneri an curent (2025)				%	%
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
					conform HG.453/30. 04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
	a)	din imobilizări financiare	23										
	b)	din investiții financiare	24	2,135.94	4,147.00		1,793.63	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	111.51	83.97
	c)	din diferențe de curs	25	195.55	204.00		24.73	9.00	18.00	27.00	36.00	145.57	12.65
	d)	din dobânzi	26	81.14	81.60		68.16	20.40	40.80	61.20	81.60	119.72	84.00
	e)	alte venituri financiare	27	10.11	10.20		3.80	2.55	5.10	7.65	10.20	268.42	37.59
II CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)			28	21,072.77	25,294.19		20,738.86	6,304.25	14,158.58	20,525.73	28,265.45	136.29	98.42
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:		29	20,919.20	25,189.19		20,696.47	6,296.75	14,143.58	20,503.23	28,235.45	136.43	98.94
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:		30	4,120.09	8,281.75		4,823.75	2,016.34	5,373.51	7,281.45	9,071.07	188.05	117.08
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1,602.00	2,784.78		1,410.97	683.92	1,368.54	1,957.72	2,692.57	190.83	88.08
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32										
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	527.30	1,086.01		513.63	296.16	604.48	892.53	1,264.22	246.13	97.41
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	20.05	126.36		58.01	45.73	70.20	86.09	140.03	241.39	289.33
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	371.23	645.70		311.23	178.83	302.04	407.47	625.00	200.82	83.84
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	113.46	170.02		67.79	4.84	117.40	147.47	154.75	228.28	59.75
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	961.24	1,528.75		829.55	382.92	646.66	917.72	1,273.60	153.53	86.30
	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	1,021.37	3,407.71		1,458.08	763.85	2,590.01	3,309.49	3,751.93	257.32	142.76
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	896.32	3,255.72		1,330.17	724.88	2,511.72	3,192.03	3,595.65	270.32	148.40
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	0.57	0.60		1.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203.51
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42										
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	0.57	0.60		1.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203.51
	c)	prime de asigurare	44	124.48	151.39		126.75	38.97	78.29	117.46	156.28	123.30	101.82
	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	1,496.72	2,089.26		1,954.70	568.57	1,414.96	2,014.24	2,626.57	134.37	130.60
	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	113.56	159.95		155.05	14.43	31.43	48.43	133.54	86.13	136.54
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	28.25	40.00		33.20	11.93	23.93	35.93	49.93	150.39	117.52
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51										
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	85.31	119.95		121.85	2.50	7.50	12.50	83.61	68.62	142.83

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent (2024)			Propuneri an curent (2025)				%	%
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:				7=6/5	8=5/3a
					conform HG.453/30. 04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53										
		- tichete 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	0.00	20.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57		10.00								
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	0.00	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	0.22	0.96		0.13	0.24	0.48	0.72	0.96	738.46	59.09
f)		cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	119.22	214.06		166.86	84.16	192.11	274.08	334.47	200.45	139.96
		- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	72.58	108.03		91.45	39.42	82.09	120.36	151.26	165.40	126.00
		-interna	64	57.50	83.06		65.19	29.22	55.46	84.80	108.82	166.93	113.37
		-externa	65	15.08	24.97		26.26	10.20	26.63	35.56	42.44	161.61	174.14
g)		cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	64.50	87.13		46.90	16.85	33.80	50.75	68.70	146.48	72.71
h)		cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	15.10	18.00		16.57	4.52	9.03	13.55	18.06	108.99	109.74
i)		alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	401.54	475.12		445.79	160.75	316.00	466.00	612.75	137.45	111.02
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	332.44	362.42		375.91	116.70	244.15	360.85	485.70	129.21	113.08
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	44.40	48.00		44.40	12.00	24.00	36.00	48.00	108.11	100.00
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	12.26	22.60		18.35	17.40	30.10	48.30	55.80	304.09	149.67
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10.45	19.00		4.50					0.00	43.06
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	73	10.45	9.00		4.50					0.00	43.06
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74										
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75		10.00			10.00	10.00	10.00	10.00		
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	1.99	13.10		2.63	4.65	7.75	10.85	13.25	503.80	132.16
j)		alte cheltuieli	77	782.58	1,114.04		1,123.40	287.62	832.11	1,160.71	1,458.09	129.79	143.55
B		Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	336.42	345.36		363.05	106.84	213.18	319.52	1,818.78	500.97	107.92
a)		ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79										
b)		ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	171.61	200.30		210.83	46.51	93.06	139.62	186.17	88.30	122.85
c)		ch. cu taxa de licență	81	1.04	2.71		1.85	1.14	1.14	1.14	1.14	61.62	177.88
d)		ch. cu taxa de autorizare	82		1.80								
e)		ch. cu taxa de mediu	83	8.30	5.20		3.19	0.20	0.20	0.20	0.20	6.27	38.43
f)		cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	155.47	135.35		147.18	58.99	118.78	178.56	1,631.27	1,108.35	94.67

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent (2024)		Propuneri an curent (2025)				%	%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
								conform HG.453/30. 04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	11,484.78	13,171.36		12,971.18	3,102.55	6,579.68	9,846.92	13,139.31	101.30	112.94
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	10,201.09	11,663.59		11,631.54	2,744.57	5,851.46	8,744.60	11,631.54	100.00	114.02
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	9,036.41	10,783.91		10,352.21	2,489.33	5,126.02	7,772.76	10,409.31	100.55	114.56
		a) salarii de bază	88	7,879.78	10,063.13		8,839.21	2,369.66	4,934.15	7,498.64	10,063.13	113.85	112.18
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,156.63	720.78		1,513.00	119.67	191.87	274.12	346.18	22.88	130.81
		c) alte bonificații (conform CCM)	90										
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	1,164.68	879.68		1,279.33	255.24	725.44	971.84	1,222.23	95.54	109.84
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	174.92	159.68		300.53	58.44	136.64	188.04	243.43	81.00	171.81
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										
		b) tichete de masă;	95	525.69	382.72		511.17	127.17	254.17	383.17	511.17	100.00	97.24
		c) vouchere de vacanță;	96										
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	200.00	200.00		200.00	0.00	200.00	200.00	200.00	100.00	100.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	264.07	137.28		267.63	69.63	134.63	200.63	267.63	100.00	101.35
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0.00									
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101										
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102										
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	894.32	1,038.12		893.16	242.97	495.00	750.56	1,038.12	116.23	99.87
		a) pentru directori/directorat	104	396.14	446.11		485.84	111.50	223.00	334.56	446.11	91.82	122.64
		-componenta fixă	105	396.14	446.11		485.84	111.50	223.00	334.56	446.11	91.82	122.64
		-componenta variabilă	106										
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	498.18	592.01		407.32	131.47	272.00	416.00	592.01	145.34	81.76
		-componenta fixă	108	498.18	592.01		407.32	131.47	272.00	416.00	592.01	145.34	81.76
		-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	389.37	469.65		446.48	115.01	233.22	351.76	469.65	105.19	114.67
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	4,977.91	3,390.72		2,538.49	1,071.02	1,977.21	3,055.34	4,206.29	165.70	51.00
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	0.00			5.22						

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an preceuent (2024)		Propuneri an curent (2025)				%	%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
					conform HG.453/30. 04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III			An
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
		- către bugetul general consolidat	115				2.00						
		- către alți creditori	116				3.22						
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	36.53									
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
	d)	alte cheltuieli	119	14.79			74.32						
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3,479.16	3,444.58		3,827.31	1,112.22	2,218.41	3,310.19	4,395.23	114.84	110.01
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	1,447.43	-53.86		-1,368.36	-41.20	-241.20	-254.85	-188.94	13.81	-94.54
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1,841.58	200.00		354.03	0.00	0.00	0.00	65.91	18.62	19.22
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	200.00	200.00		200.00				10.00	5.00	100.00
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124										
	f1.3)	-alte provizioane	124 a	1,641.58			154.03				55.91	36.30	9.38
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	394.15	253.86		1,722.39	41.20	241.20	254.85	254.85	14.80	436.99
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	394.15	253.86		1,722.39	41.20	241.20	254.85	254.85	14.80	436.99
		- din participarea salariaților la profit	127	200.00	200.00		200.00	0.00	200.00	200.00	200.00	100.00	100.00
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	38.33									
		- venituri din alte provizioane	129	155.82	53.86		1,522.39	41.20	41.20	54.85	54.85	3.60	977.02
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	153.57	105.00		42.39	7.50	15.00	22.50	30.00	70.77	27.60
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131										
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132										
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133										
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134										
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135										
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136										
	c)	alte cheltuieli financiare	137	153.57	105.00		42.39	7.50	15.00	22.50	30.00	70.77	27.60
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	4,017.03	2,703.12		6,473.86	267.28	992.71	1,215.11	128.15	1.98	161.16
		venituri neimpozabile	139	2,491.76	53.86		3,516.02	41.20	241.20	254.85	254.85	7.25	141.11
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	2,103.88	220.00		559.64	59.00	156.00	185.00	220.00	39.31	26.60
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	460.82	459.08		648.19	45.61	145.20	183.24	14.93	2.30	140.66
V		DATE DE FUNDAMENTARE											
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	22,667.06	23,554.51		25,322.40	6,539.58	13,087.39	19,644.99	26,265.80	103.73	111.71
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143										

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an preceuent (2024)		Preliminat / Realizat	Propuneri an curent (2025)				%	%
					Aprobat			din care:					
					conform HG.453/30.04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
	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	20,919.20	25,189.19		20,696.47	6,296.75	14,143.58	20,503.23	28,235.45	136.43	98.94
	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	10,201.09	11,663.59		11,631.54	2,744.57	5,851.46	8,744.60	11,631.54	100.00	114.02
		a)creșteri datorate majorării cu indicele mediu de creștere a prețurilor (art.73.(1)a))	147a)	826.39	601.48		601.48						72.78
		b)creșteri datorate majorării salariului minim garantat la plată (art.73.(1) b))	147b)	113.40									
		e)creșteri datorate reintregirii pentru intreg anul(art.73.(1) e))	147c)	656.62	157.7		157.7						24.02
		d)creșteri datorate actelor normative	147d)	0.00									
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	118	125		120	125	125	125	125	104.17	101.69
5		Nr.mediu de salariați	149	120	125		119	125	125	125	125	105.04	99.17
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149]/12*1000)	150	7,084.09	7,775.73		8,145.34	x	x	x	7,754.36	95.20	114.98
	b)	Câștigul 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	6,823.73	7,535.94		7,794.82	x	x	x	7,458.74	95.69	114.23
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	6,288.99	7,535.94		7,794.82	x	x	x	7,458.74	95.69	123.94
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	188.89	188.44		212.79	x	x	x	210.13	98.75	112.65
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	188.89	188.44		212.79	x	x	x	210.13	98.75	112.65
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155										
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	156										
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157										
		- pret mediu (p)	158										
		- valoare=QPF x p	159										
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160										
8		Plăți restante	161										

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent (2024)		Propuneri an curent (2025)				%	%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:				7=6/5	8=5/3a
					conform HG.453/30. 04.2024	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	9	Creanțe restante, din care:	162	2,212.74	2,200.00		2,492.75	2,492.75	2,490.00	2,485.00	2,480.00	99.49	112.65
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163										
		- de la operatori cu capital privat	164	2,212.74	2,200.00		2,492.75	2,492.75	2,490.00	2,485.00	2,480.00	99.49	112.65
		- de la bugetul de stat	165										
		- de la bugetul local	166										
		- de la alte entitati	167										
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168										
11		Redistribuirii/distribuii totale cf.OUG nr.29/2017 din:											
		- alte rezerve	169										
		- rezultatul reportat	170										
			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 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 MARCELA - DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt	INDICATORI	Prevederi an 2023		%	Prevederi an precedent 2024		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat /Preliminat	
0	1	2	3	4=3/2	5	6	7=6/5
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *), din care:	26,929.80	25,089.80	93.17	27,997.31	27,212.72	97.20
1	Venituri din exploatare*)	25,897.46	22,667.06	87.53	23,554.51	25,322.40	107.51
2.	Venituri financiare	1,032.34	2,422.74	234.68	4,442.80	1,890.32	42.55

*) 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

		INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2024			Valoare			mii lei
0	1			Aprobat cf. HG.453/30.04. 2024	Aprobat cf. Fila buget si PI.631/16.10.202 4 (CA)	Realizat Preliminat 2024	2025	2026	2027	
										2
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:								
	1	Surse proprii, din care:		194,976.29	266,459.57	263,427.83	236,915.64	15,000.00	12,596.61	
		a) - amortizare		11,935.29	12,732.10	9,707.25	14,026.50	15,000.00	12,596.61	
		b) - profit		1,257.75	1,257.75	1,220.83	1,008.25	1,289.23	1,315.96	
		c) - disponibil din ani precedenti (amortizare + profit net)		1,626.65	1,626.65	2,617.16	4,319.25	82.42	280.34	
	2	Alocații de la buget		9,050.89	9,847.70	5,869.26	8,699.00	13,628.35	11,000.31	
	3	Credite bancare, din care:		3,072.00	3,072.00	3,072.00	2,700.00	0.00	0.00	
		a) - interne		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		b) - externe								
	4	Alte surse, din care:								
		- Fonduri externe nerambursabile POIM / PT		179,969.00	250,655.47	250,648.58	220,189.14	0.00	0.00	
				179,969.00	250,655.47	250,648.58	220,189.14	0.00	0.00	
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:								
	1	Investiții în curs, din care:		191,053.00	266,459.57	262,829.94	236,915.64	15,000.00	12,596.60	
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		3,072.00	3,072.00	3,072.00	2,700.00	0.00	0.00	
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
		Finanțate din alocații de la buget, din care:		3,072.00	3,072.00	3,072.00	2,700.00	0.00	0.00	
		Cheu vertical Dana 31 din Portul Bazin Docuri Galati		3,072.00	3,072.00	3,072.00	2,700.00	0.00	0.00	
				0.00	0.00		1,356.00			
		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								
		SF -Reducerea colmatarii si eroziunii in danele operative ale Portului Comercial Galati in zona km 151+299 si km 153+155		3,072.00	3,072.00	3,072.00				
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					1,344.00			
		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:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	220,189.14	0.00	0.00	

		INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2024			Valoare		
				Aprobat cf. HG.453/30.04. 2024	Aprobat cf. Fila buget si PI.631/16.10.2024 (CA)	Realizat Preliminat 2024	2025	2026	2027
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	220,189.14	0.00	0.00
		Finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 POIM și 2021-2027 PT, din care:		179,969.00	250,655.47	251,670.05	220,189.14	0.00	0.00
		Dezvoltare Port Tulcea etapa I (proiect 16739)		0.00	58,420.24	58,419.32	19,397.51	0.00	0.00
		Port Braila - Lucrari de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare, adiacent molului		34,000.00	26,307.00	26,306.06	34,056.50	0.00	0.00
		Dezvoltare Port Macin		14,980.00	2,454.00	1,556.92	28,627.00	0.00	0.00
		Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou		28,500.00	37,556.16	37,555.40	17,193.00	0.00	0.00
		Platforma Multimodala Galati-etapa I		77,500.00	55,197.91	54,885.37	79,799.58	0.00	0.00
		Modernizarea si dezvoltarea Portului Mineralier Galati		24,989.00	70,720.16	72,946.98	41,115.55	0.00	0.00
		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:							
3		Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		5,374.20	9,353.50	7,231.09	13,223.40	15,000.00	12,596.60
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		5,374.20	9,353.50	7,231.09	13,223.40	15,000.00	12,596.60
		Finanțate din surse proprii, din care:		5,374.20	9,353.50	7,231.09	13,223.40	15,000.00	12,596.60
		Modernizare Gara Fluviala Tulcea	Dec-25	188.40	200.00	45.98	3,223.40	7,000.00	4,826.60
		Lucrari suplimentare Dana 31	iulie 2025	0.00	1,008.40	3565.34	0.00	0.00	0.00
		Lucrări de deblocare a danei AMIC din portul Tulcea prin scoaterea epavei barjei 15152 și ale altor materiale depuse în zona respectivă	Dec-25		3,300.00	0	3,300.00	0.00	0.00
		Soluții refacere acoperiș Gara Fluvială Galați	iulie 2024	650.00	425.28	425.28	0.00	0.00	0.00
		Modernizare platforma parcare auto (vecinatate Gara Fluviala Galati)	2027	416.00	0.00		0.00	0.00	326.00
		Modernizare platforma parcare auto (vecinatate Politia Frontiera)	2027				0.00	0.00	416.00
		Înlocuire ferestre și uși exterioare cladire Gara Fluvială Galați	2027	746.00	0.00		0.00	0.00	1,352.00

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2024			Valoare		
			Aprobat cf. HG.453/30.04. 2024	Aprobat cf. Fila buget si PI.631/16.10.202 4 (CA)	Realizat Preliminat 2024	2025	2026	2027
	Modernizare Parc Str.Portului nr.34 Galati	2027	676.00	0.00				
	Recertificare PA 2825	iulie 2025	500.00	8.67	8.67	0.00	0.00	676.00
	Recertificare ECO PORT 1	sept.2025				350.00	0.00	0.00
	Recertificare ECO PORT 2	sept.2025				600.00	0.00	0.00
	Recertificare ECO Dunarea 1	sept.2025				600.00	0.00	0.00
	Recertificare ECO Dunarea 2	iulie 2025				600.00	0.00	0.00
	Recertificare PA 181	Nov-25				600.00	0.00	0.00
	Recertificare PA 182	Nov-25	0.00	800.00	250.39	350.00	0.00	0.00
	Lucrari de modernizare cheuri port Harsova	2025/2026	1,500.00	44.00	44	600.00	0.00	0.00
	Lucrari de modernizare a infrastructurii portuare Galati -Cap mol Port Bazinul Nou	dec.2025/2026/2 027				500.00	3,000.00	0.00
	Lucrari de amenajare drum Isaccea	Dec-25				500.00	5,000.00	5,000.00
	Lucrari de modernizare si reparatii binți	aprilie 2024	150.00	150.00	150	2,000.00		
	Lucrari de amenajare rigola trafic greu	dec. 2024	165.00	0.00	0			
	Lucrari de deblocare ale senalului navigabil si ale danelor maritime operationale din Portul Braila prin scoaterea epavei Gaestisi a altor materiale depuse in zona respectiva	mai 2024	0.00	2,192.00	1841.79			
	Lucrari punere in functiune tablou electric dana 9 cheu Dunare Galati (PA 2825)	dec. 2024	26.40	26.40	0			
	Rețea interioară alimentare cu apă cheu Dunăre danele 13 si 15	dec. 2024	0.00	105.00	0			
	Executie lucrari - SIL 19 "Platforma Multimodală Galați - Etapa II	aprilie 2024	0.00	300.00	290.89			
	Recertificare ECO EXPRES	Mar-24	0.00	10.63	10.63			
	Recertificare Salceni 1	Dec-24	0.00	200.00	15			
	Recertificare PA 128	Oct-24	0.00	385.35	385.35			
	Servicii reabilitare platforma port Docuri Galati	Aug-24	0.00	197.77	197.77			
	Cheltuieli 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	dec. 2024	239.40	0.00	0			
	Extindere sistem detectie si avertizare incendiu Gara Fluviala Galati	dec. 2024	67.00	0.00	0			
	Servicii montare firma luminoasa	iun. 2024	50.00	0.00	0			
	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

	INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDEN 2024			Valoare		
			Aprobat cf. HG.453/30.04. 2024	Aprobat cf. Fila buget si PI.631/16.10.2024 (CA)	Realizat Preliminat 2024	2025	2026	2027
	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)		1,143.30	400.20	271.47	299.10		
5	Alte cheltuieli de investitii		1,494.50	2,978.40	585.33	504.00	0.00	0.00
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		1,494.50	2,978.40	585.33	504.00	0.00	0.00
	Finanțate din surse proprii, din care:		1,494.50	2,978.40	585.33	504.00	0.00	0.00
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care :		1,125.00	2,458.95	460.76	400.00	0.00	0.00
	Strategia comerciala	dec. 2024	500.00	335.00	335			
	Studiu de fezabilitate Danele 12-15 si Danele 19-20 Port Comercial Galati	iunie 2025	500.00	500.00	52.76	400.00		
	Studiu de fezabilitate pentru realizare cheu nou -1 dana fluvio-maritima -100 ml mal stang Dunare	dec. 2024	125.00	0.00				
	Expertiza epava Dana AMIC Port Tulcea (barja 15152)	iulie 2024	0.00	25.00	24			
	Expertiza cap de mol - Port Bazinul Nou Galati	octombrie 2024	0.00	50.00	49			
	Fond de rezerva pentru asigurarea implementarii investitiilor/proiectelor/hotararilor judecatoresti	decembrie 2024	0.00	1,548.95				
	Finantate din alte surse - fonduri europene din care: **		0.00	0.00	0.00	0.00		
	- Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate si alte studii aferente obiectivelor de investitii, din care:		0.00	0.00	0.00	0.00		
	Finantate din surse proprii, din care:		369.50	519.45	124.57	104.00	0.00	0.00
	- Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor, din care :		369.50	519.45	124.57	104.00	0.00	0.00
	Lucrari de foraj, cartarea terenului , fotogrametrie , determinari seismologice , consultanta , asistenta tehnica si alte cheltuieli asimilate investitiilor		369.50	519.45	124.57	104.00	0.00	0.00
	Cartare zgomot in porturile Galați și Brăila	dec.25	19.00	19.00		19.00	0.00	0.00

		INDICATORI	Data finalizării investiției	AN PRECEDENT 2024			Valoare		
				Aprobat cf. HG.453/30.04. 2024	Aprobat cf. Fila buget si PI.631/16.10.2024 (CA)	Realizat Preliminat 2024	2025	2026	2027
		Platforma Multimodala Galati-Etapa I-Servicii de asistenta tehnica din partea proiectantului pentru proiectul "Platforma Multimodală Galați - Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare" + asistență pe perioada evaluării CF de către DGOIT	dec.25	110.00	110.00		75.00		
		Reabilitare si modernizare cheu Dana 31 Port Docuri-Servicii de dirigenție privind receptia la terminarea lucrarilor Dana 31 Port Docuri Galati	dec.25	10.00	10.00		10.00		
		Platforma Multimodala Galati-Etapa II-Modernizarea infrastructurii rutiere din zona Platformei Multimodale pentru inlaturareablocajelor in trafic si relocarea unui segment de cale ferata pentru fluidizarea traficuluiferoviar din zona portuara-Cote CSC, ISC	Decembrie 2024	75.00	75.00	-71.41			
		Modernizarea si Dezvoltarea Portului Mineralier Galati - Avize, taze, acorduri, autorizatii, până la semnarea contractului de finanțare pe Programul Transport cu AM	dec. 2024	12.00	72.00				
		Modernizarea si Dezvoltarea Portului Chilia Veche-Diferenta cote ISC	sept 2024	21.00	35.30	35.28			
		Servicii consultanta etapizare Cereri Finantare POIM - PT	mai 2024	95.00	90.00	90			
		Dana 32-Monitorizare ihtiofauna Dana 32	dec 2024	7.50	7.50	7.49			
		Port Brăila – Lucrări de infrastructură a sectorului portuar din incintă Bazin Docuri-Cote CSC, ISC	dec 2024	20.00	20.00	-17.44			
		Dezvoltare Port Macin Lot 1-Port Macin-Taxe ISC	sept 2024	0.00	80.65	80.65			
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 2021-2027 PT menționăm că:
 In anul 2025 este prevăzută suma de 227.600 mii lei, din care: 7.410,86 mii lei -chelt.curente și 220.189,14 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 2025

-mii lei -

	INDICATORI	Data finalizării	Valoare an 2025	Observații
1	2	3	4	5
	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale), total din care:		299.10	
1	Geamandura/jalon	Dec-25	60.00	Necesare activitatii de semnalizare
2	Sisteme desktop complete	Dec-25	40.00	5 sisteme desktop complete (statie, monitor, sistem de operare și Office)
3	Licenta Firewall Fortigate	Dec-25	18.20	securitatea accesului la internet
4	Soft document manager	Dec-25	60.00	sistem electronic de registratura si management documente
5	Licente Office 365 Business	Dec-25	3.80	abonament 12 luni pentru 4 licente Microsoft Office 365
6	Licenta ESET NOD32 Antivirus	Dec-25	14.50	Reinnoire licenta antivirus ESET NOD32 Antivirus pentru 145 turilizatori
7	Sistem AIS remorcher Salceni 1 +cablu antena GSP	Dec-25	17.00	Sistem AIS remorcher Salceni 1 +cablu antena GSP
8	Statie radio emisie receptie fixa	Dec-25	2.60	Statie radio emisie receptie fixa
9	Sistem avertizare incendiu	Dec-25	80	Modernizare instalatie avertizare si detectie Gara Fluviala Tulcea
10	Container	ian 25	3	transport si montaj container Isaccea

DIRECTOR GENERAL,
COSTEA MARCELA- DANIELA



DIRECTOR ECONOMIC,
COZMA SIMONA -ADRIANA

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	mii lei							
			an precedent (2024)		an curent (2025)		an 2026		an 2027	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		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	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Creșterea cifrei de afaceri	trim.IV	X	X	378.01		1,181.96		1,591.97	
	TOTAL Pct. I		X	X	378.01		1,181.96		1,591.97	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii din care:									
	creșterea cheltuielilor privind stocurile	trim.IV	X	X	3,575.45		108.85		211.14	
	creșterea cheltuielilor privind serviciile executate de terți	trim.IV	X	X	1,281.60					
2	creșterea cheltuielilor cu personalul	trim.IV	X	X	2,293.85		108.85		211.14	
3	alte cauze	trim.IV			168.13		656.97		827.78	
	TOTAL Pct. II		X	X	2,980.14		83.96		113.94	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		6,473.86		-6,345.71	0.00	849.78	0.00	1,152.85	
							332.18		439.12	

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. *04/S.L.D.M./13.02.2025*

NOTA

privind bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025

Sindicatul Liber Dunarea Maritima Galati din cadrul CN APDM SA Galati, cu sediul in Galati, strada Portului nr.34, infiintat prin Hotararea Judecatoreasca nr. 183/PJ/03.11.2011, reprezentat prin Petcu Simona in calitate de presedinte,

in conformitate cu art. 6 (1) din ordonanta nr. 26/2013, am fost consultata de catre patronatul C.N. APDM S.A. Galati la elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2025 si sunt de acord cu nivelul programat al indicatorilor prevazuti in buget.

Presedinte S.L.D.M.

PETCU SIMONA



Nr.20/CFG/21.02.2025

RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Încheiat astăzi, 21.02.2025, 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 2024-2025 și vizează activitatea privind verificarea și respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM GALAȚI pentru anul 2025.

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. 6/21.01.2025, aprobat de Directorul General al CN APDM SA Galați;
- Delegația de control, având nr. de înregistrare nr.16/CFG/13.02.2025 privind verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne privind fundamentarea BVC pentru anul 2025;
- Notificare către Serv. Financiar Contabilitate, cu număr de înregistrare 17/CFG/13.02.2025.

2. ENTITATEA CONTROLATĂ:

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

3. PERSOANELE CARE AU EFECTUAT CONTROLUL

Gheorghe Rodica – controlor financiar

David Gabriela – controlor financiar

4. PERIOADA CONTROLATĂ:

Anul 2025- fundamentare BVC Anul 2025

5. PERIOADA DESFAȘURĂRII CONTROLULUI:

13 Februarie – 21 Februarie 2025

6. OBIECTIVELE CONTROLULUI:

- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al CN APDM SA Galați întocmit pentru anul 2025;
- 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 Guvernului 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;
- Ordonanța Guvernului 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 contabilității nr. 82/1991(*republicata*);
- Legea nr. 296/2023 din 26 octombrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- Ordonanță de Urgență nr. 156/2024 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- Ordonanță de Urgență Nr. 109/2011 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- Adresa nr.193/07.02.2025 privind limitele de cheltuieli transmise de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii și aprobate prin Legea bugetului de stat pe anul 2025, aferente proiectelor de investiții propuse a se finanța din alocații bugetare în anul 2025, precum și cele din fonduri externe nerambursabile ce se finanțează prin programul PT 2021-2027;
- Legea nr. 9/2025/10 februarie 2025 - Legea bugetului de stat pe anul 2025;

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 legatura 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 specifică, așa cum este menționat la capitolul 7 din prezentul Raport;
- Legea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025, inclusiv anexe;
- Notă de fundamentare a proiectului de buget de venituri și cheltuieli la nivelul companiei și notele de fundamentare privind propunerile structurilor din cadrul companiei;

10. PERSOANE ABORDATE:

- Cozma Simona- Director Economic
- Ene Mihaela – Șef Serviciu Financiar, Valorificari Active;
- Spiridon Adina – economist Serviciul Financiar, Valorificari Active;

Personale abordate au pus la dispoziția echipei de control, BVC pentru anul 2025, 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, respe

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 2025 s-a avut în vedere un curs 1 euro = 5,010 lei.

13.3. Veniturile si cheltuielile prevăzute în proiectul de BVC pentru anul 2025 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 2024 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 2025 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.

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, prognozandu-se un nivel al cheltuielilor după cum urmează:

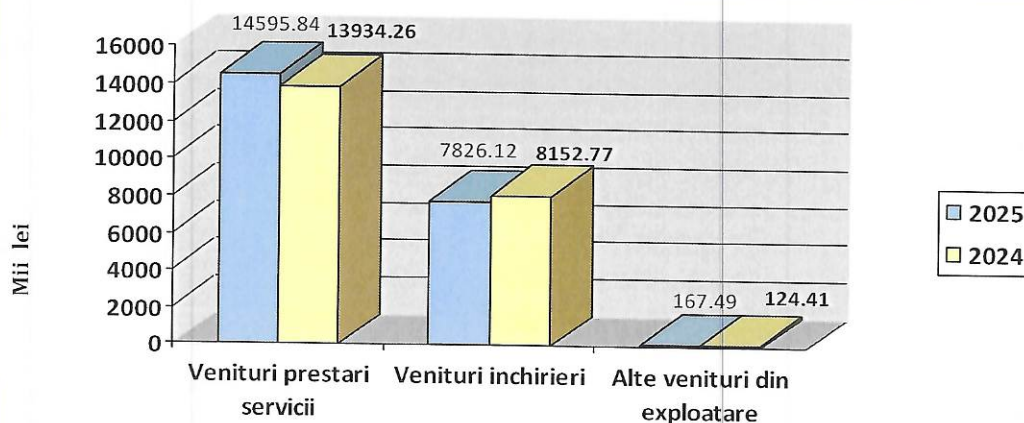
1. VENITURI

Veniturile estimate totale aferente anului 2025 estimate sunt de 28.393,60 mii lei, înregistrând o creștere cu 4,34% față de veniturile realizate la nivelul anului 2024, conform următoarei structuri:

Venituri din Exploatare totale aferente anului 2025, in valoare de 26.265,80 mii lei cresc cu 3,73% față de anul 2024, după cum urmează:

- Venituri din prestări servicii previzionate in anul 2025 sunt de 14.595,84 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2024 de 13.934,26 mii lei, înregistrându-se o creștere față de anul 2024 cu 4,75 % ;
- Venituri din redeventa si chirii previzionate in anul 2025 sunt de 7.826,12 mii lei, comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2024 de 8.152,77 mii lei, înregistrandu-se o scadere de 4,01%, față de anul 2024.
- Alte venituri din exploatare previzionate în anul 2025 sunt de 167,49 mii lei comparativ cu veniturile realizate preliminar în anul 2024 de 124,41 mii lei, înregistrându-se o creștere de 34,63% față de anul 2024.

Evolutia veniturilor din exploatare 2025 vs 2024



Cheltuielile estimate totale aferente anului 2025 sunt de 28.265,45 mii lei, înregistrând o creștere cu 36,29% față de cheltuielile realizate la nivelul anului 2024, conform următoarei structuri, fiind estimate în conformitate cu propunerile structurilor funcționale și în-corelație cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2025.

Echipa de control a analizat toate fundamentările structurilor funcționale din cadrul APDM privind angajarea cheltuielilor pe diverse subcategorii de cheltuieli, categoriile de cheltuieli planificate înregistrând modificări față de anul 2024, după cum urmează:

1. CHELTUIELI DE EXPLOATARE= 28.235,45 mii lei

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii

A.1. Cheltuieli privind stocurile

Cheltuieli cu materiale consumabile = 1.264,22 mii lei (necesarul de combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile care trebuie să asigure desfășurarea corespunzătoare a activității CN APDM SA Galați). La acest capitol se înregistrează creșteri cu 46.13% față de realizările preliminate ale anului 2024, prin raportare la creșterea preturilor de combustibil, gaz și energie electrică, (creștere cu 41% la energie și apă și cu 43% la combustibili și gaz).

Estimarea creșterii cheltuielilor privind stocurile are 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 – 3.751,93 mii lei, înregistrează o creștere cu 157,32%, prevăzându-se creșteri la următoarele categorii:

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

Având în vedere că, în anul 2024, adâncimile de navigație în danele operative s-au menținut la un nivel optim datorită condițiilor hidrometeorologice, nu au fost necesare a fi efectuate cheltuielile programate.

Astfel, în anul 2025, au fost prevăzute cheltuieli de întreținere și reparații cu terți în sumă de 3.595,65 mii lei, în creștere cu 170,32% față de anul 2024, aproximativ 96% din acestea reprezentând cheltuieli de întreținere și reparații infrastructura portuară.

- cheltuielile cu primele de asigurare cresc în anul 2025 cu 23,30% față de anul 2024 motivat de creșterea prețurilor la încheierea polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori, precum și pentru RCA, CASCO aferente autoturismelor.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți= 2.626,57 mii lei cresc cu 34,37%, fiind previzionate creșteri semnificative la:

- cheltuielile de protocol în valoare de 49,93 mii lei s-au estimat 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. 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 și alte întâlniri care au drept scop creșterea traficului și implicit a veniturilor companiei;

- cheltuielile de reclamă și publicitate în valoare de 83,61 mii lei sunt determinate de necesitatea promovării proiectelor de investiții în infrastructura portuară ale companiei;

- cheltuielile de deplasare în valoare de 334,47 mii lei sunt 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 în valoare de 485,70 mii lei vor înregistra o creștere ca urmare a creșterii prețului de achiziție a serviciilor și a creșterii salariului minim pe economie, dar și a cheltuielilor cu securitatea portuară;

- cheltuielile cu pregătirea profesională = 55,80 mii lei privind necesitatea efectuării cursurilor obligatorii pentru anumite categorii de personal (personal navigant) și pentru instruirea și perfecționarea personalului privind noile modificări legislative în domeniul achizițiilor, fiscalității și implementării proiectelor cu finanțare europeană;

- alte cheltuieli = 1.458,09 mii lei reprezentând: cheltuielile cu manevrele portuare, cheltuielile cu auditul financiar, servicii de măsurători topografice în vederea intabulării cheurilor, taxe inspecție nave, servicii de predare deșeurilor, 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 -201,32 mii lei ;
- cheltuieli cu servicii de audit financiar pentru situațiile financiare anuale și pentru auditul financiar al proiectelor europene- 53,50 mii lei ;
- cotizații ESPO, EFIP, UPIR -111,50 mii lei ;
- servicii consultanță în vederea menținerii SIMCM și audit de supraveghere - 92,44 mii lei ;
- întreținere spații verzi, cladiri, dezapezire, închiriere PRB pentru diverse lucrari, salubritate -107,80 mii lei;
- servicii de curățenie sedii APDM - 170,40 mii lei ;
- servicii preluare deșeurilor periculoase și deșeurilor menajere - 103,30 mii lei;
- prestări servicii la nave (curățare, degazare tancuri, verificări metrologice, veste salvare, hidranți, instalații AIS , probe hidraulice) -128,10 mii lei
- taxe ANR pentru recertificare nave și alte servicii prestate - 152,15 mii lei ;
- chirie dozoare apă / purificatoare -28,92 mii lei ;
- servicii medicale angajați (angajare, periodice, conform legislației SSM) - 31,40 mii lei ;
- abonament stații emisie -recepție nave, utilizare spectru mobil, abonament TV -7,40 mii lei
- kit semnături electronice- 6,22 mii lei ;
- autorizații mediu, gospodărirea apelor, analiza ape uzate - 27,5 mii lei

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate = 1.818,78 mii lei - sunt estimate creșteri cu 400,97% față de realizările preliminate ale anului 2024 generate de:

- creșterea cheltuielilor cu redevența pentru concesionarea bunurilor aparținând domeniului public al statului determinată de creșterea veniturilor din exploatarea domeniului public al statului ;

- introducerea categoriei de cheltuieli 'taxa pe stâlp' conform OUG 156/2024 în cuantum de 1.393 mii lei

C- Cheltuieli cu personalul= 13.139,31 mii lei – (creștere cu 1,30%).

C0- Cheltuieli de natura salarială= 11.631,54 mii lei rămân la același nivel față de realizările preliminate ale anului 2024 cu încadrarea în ultimul buget aprobat.

C1 a) cheltuielile cu salariile de bază -10.409,31 mii lei rămân la nivelul aprobat al anului 2024, fundamentat conform prevederilor legale de la momentul respectiv, respectiv Legea bugetului de stat pentru anul 2024;

C1 b) cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază – 346,18 mii lei - scad cu 51,97 % față de nivelul aprobat al anului 2024, deoarece nu s-au mai previzionat prime și unele sporuri aferente salariului de bază;

C2. Bonusuri – 1.222,23 mii lei – cresc cu 38,94% față de aprobatul anului precedent, dar mai mici cu 4,46% față de realizatul preliminar al anului 2024, motivat de următoarele aspecte:

- cheltuielile sociale în sumă de 243,43 mii lei cresc cu 52,44% față de cheltuielile aprobate la nivelul anului precedent și reprezintă 2,42% din cheltuielile cu salariile de bază, încadrându-se în limita deductibilității prevăzute de art.25 din Codul fiscal;

- tichetele de masă și alocația de hrană pentru personalul navigant se modifică conform prevederilor OUG.31/2024 care modifică Legea nr.296/2023, cu referire la persoanele cu venituri nete sub 8000 lei (89 de persoane TESA*30 lei/zi lucrată*16 zile lucrate în medie/lună și 33 personal navigant*56 lei/zi lucrată);

- cheltuielile privind participarea salariaților la profit rămân la același nivel, respectiv 200 mii lei, încadrându-se în limita prevăzută de art.1 lit.e) din OG.26/2001;

Numărul mediu de personal rămâne la nivelul aprobat în anul precedent, respectiv 125 salariați.

Indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu este superior indicelui de creștere a câștigului mediu pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, respectându-se astfel prevederile art.XXXIV alin.(3) și (6) din OUG.156/2024 și ale OG.26/2013.

C4- Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete = 1038,12 mii lei– rămân la același nivel, nu se prevăd creșteri față de anul 2024, nivelul aprobat prin HG nr.453/30.04.2024 pentru remunerația administratorilor și a directorului general, cu mandate provizorii.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator = 469,65 mii lei prevăzută la nivelul aprobat al anului precedent– 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 2024 care se vor plăti în anul 2025.

În cadrul acestor cheltuieli este prevăzută și contribuția angajatorului la fondul pentru persoanele cu handicap.

Echipa de control a constatat că au fost respectate și prevederile art. 9, alin 1, lit b) din Ordonanța* nr. 26/2013: *La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii*

economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele: b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;

D- Alte cheltuieli de exploatare

- **Cheltuieli cu provizioanele** – sunt prevăzute provizioane privind participarea la profit a salariaților în sumă de 10 mii lei și provizioane pentru pensionare în cuantum de 55,91 mii lei.
- **Venituri din anularea provizioanelor**–reprezentând anularea provizionului constituit în anul 2024 atât pentru plata participării la profit a salariaților după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2024 (200 mii lei) cât și pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2025 (55,91 mii lei) și ale căror plăți sunt eşalonate pe 5 ani.

2- Cheltuieli financiare=30,00 mii lei- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută.

- **Profitul brut** – suma **128,15 mii lei** prevăzută pentru anul 2025 scade cu 98,02% față de nivelul preliminar a se realiza în anul 2024 în condițiile în care profitul brut estimat a se realiza în anul 2024 este cu 139,50% mai mult față de cel programat.

Profitul brut estimat asigură o rentabilitate la cifra de afaceri de 0,57%, 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 2025 în sumă de **14,93 mii lei** scade cu 97.70%, luând în considerare cheltuieli nedeductibile conform Codului Fiscal estimate la nivelul sumei de 220 mii lei reprezentând: provizioane în legătură cu participarea la profit a salariaților (10 mii lei), cu depășirea limitei de 4000 euro privind cotizațiile plătite la diferite organisme la care compania este membră - Uniunea Porturilor Interioare Românești, ESPO (90 mii lei), depășirea amortizării fiscale lunare (52 mii lei), cheltuieli de deplasare (68 mii lei).

S-au avut în vedere și veniturile neimpozabile estimate la nivelul sumei de 254,85 mii lei din anularea provizioanelor nedeductibile reprezentând anularea provizionului constituit pentru plata drepturilor bănești acordate salariaților care se pensionează în anul 2025.

- **Profitul net** – scade cu 98.06 % fata de anul 2024, suma de **113,22 mii lei** aferenta anului 2025, 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%)	
	$[25,00\% \times (113,22 + 10,00)]$
	-30,80 mii lei
- surse proprii de finanțare (113,22 – 30,80)	
	-82,42 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 **7.410,86 mii lei** - în anul 2025 s-au programat sume reprezentând cheltuieli curente aferente managementului proiectelor aflate în implementare, finanțate din fonduri externe nerambursabile prin programul PT 2021-2027: 2027: *Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa I, Port Braila - Lucrări de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare adiacent molului, Dezvoltare Port Măcin, Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou, Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier Galați.*

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

Sursele de finanțare a investițiilor prevăzute pentru anul 2025 sunt în cuantum de 236.915,64 mii lei, detaliate astfel:

a) surse proprii 14.026,50 mii lei cresc cu 44,50% față de anul precedent, acestea fiind constituite din disponibilitățile neutilizate în anii precedenți în sumă totală de 8.699 mii lei, precum și din amortizarea imobilizărilor corporale 1.008,25 mii lei și profitul net al anului 2024 (4.319,25 mii lei).

b) alocații de la buget – 2.700 mii lei respectiv 3.000 mii lei- 10% reținere în cuantum de 300 mii lei), fiind programate la nivelul valorii creditelor de angajament și bugetare comunicate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii prin adresa nr. 193/07.02.2024, valori ce sunt aprobate prin Legea bugetului de stat nr. 9/2025 pe anul 2025, suma de 2.700 mii lei fiind necesară finanțării obiectivelor de investiții: *Cheu vertical Dana 31 din Portul Bazin Docuri Galați* cu valoarea de 1.356 mii lei și *SF - Reducerea colmatării și eroziunii în danele operative ale Portului Comercial Galați în zona km 151+299 și km 153+155* cu valoarea de 1.344 mii lei.

c) fonduri externe nerambursabile PT 2021-2027 (220.189,14 mii lei) - sunt programate la nivelul limitelor de cheltuieli de capital aferente celor 6 proiecte propuse a se implementa în anul 2025: *Dezvoltare Port Tulcea etapa I, Platforma Multimodală Galați Etapa I, Port Braila - Lucrări de infrastructura a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunare adiacent molului, Dezvoltare Port Măcin, Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou, Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier Galați.*

La capitolul **Investiții noi finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2021-2027 PT**, se prevede suma de **220.189,14 mii lei**, din care:

1. Platforma multimodală Galați - Etapa I - 79.799,58 mii lei,
2. Port Braila - Lucrări de infrastructură a sectorului portuar al Frontului de operare la Dunăre, adiacent molului – 34.056,50 mii lei,
3. Dezvoltare Port Măcin- 28.627 mii lei ,
4. Amenajare Dane RO-RO-port Bazinul Nou- 17.193 mii lei,
5. Modernizarea și dezvoltarea Portului Mineralier Galați – 41.115,55 mii lei.
6. Dezvoltare Port Tulcea etapa I -19.397,51 mii lei

Menționăm că, diferența de 7.410,86 mii lei până la totalul sumei de 227.600 lei aprobate la acest capitol reprezintă cheltuieli curente și se regăsesc incluse în Anexa 1 rândul 40.

Investițiile în sumă totală de 13.223,40 mii lei, prevăzute a se efectua la imobilizările corporale existente (modernizări) pentru bunuri proprietate privată a companiei se referă la obiectivele:

- *Modernizare Gara Fluviala Tulcea:* 3.223,40 mii lei, reprezentând Expertiza, DALI, avize, proiectare, realizare copertină terasa etaj 1, amenajare tavan culoar trafic extern, recompartimentare și dotare etaj II (obiectivul cu valoare totală de 15.000,00 mii lei se va realiza în perioada 2025-2027) ;
- *Recertificare nave PA 2825, ECO PORT 1, ECO PORT 2, ECO Dunarea 1, ECO Dunarea 2 ,* - suma totală de 3.700 mii lei reprezintă lucrări necesare pentru reclasificarea navelor având în vedere faptul că le expiră certificatul tehnic pentru navigația interioară;
- *Lucrări de modernizare a infrastructurii portuare Galați -Cap mol Port Bazinul Nou* – 500 mii lei ;
- *Lucrări de modernizare cheuri port Harsova* – 500 mii lei ;
- *Lucrări de amenajare drum Isaccea* – 2.000 mii lei ;

În cadrul capitolului **Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)** se prevăd cheltuieli în sumă de **299,10** mii lei privind:

- *Geamandura/jalon* - în sumă totală de 60 mii lei necesară activității de semnalizare;
- *Container modular depozitare-* în sumă totală de 3 mii lei- pentru transportul containerului de depozitare echipamente proiect "Dezvoltare Port Isaccea"
- *Sisteme desktop complete-* 40 mii lei- sisteme desktop complete (statie, monitor, sistem de operare și Office);
- *Licența Firewall Fortigate* – în sumă totală de 18,20 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 3,80 mii lei abonament 12 luni pentru 4 licențe Microsoft Office 365;
- *Licență ESET NOD32 Antivirus-* în sumă totală de 14,50 mii lei reinnoire licență antivirus ESET NOD32 Antivirus pentru 145 utilizatori;
- *Sistem AIS remorcher Salceni 1 +cablu antena GSP* – 17 mii lei ;
- *Statie radio emisie receptie fixa* – 2,60 mii lei ;
- *Sistem avertizare incendiu* – 80 mii lei - Modernizare instalatie avertizare și detecție Gara Fluviala Tulcea.

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 **400 mii lei** privind obiectivele:

- *Studiu de fezabilitate Danele 12-15 și Danele 19-20 Port Comercial Galati* – 400 mii lei;

La capitolul **Lucrări de consultanță și alte cheltuieli asimilate investițiilor** finanțate din surse proprii se prevăd cheltuieli în sumă totală de **104 mii lei**, astfel:

- *Cartare zgomot în porturile Galați și Brăila-* 19 mii lei – pentru revizuirea și elaborarea hărților strategice de zgomot pentru porturile Galați și Braila ; reevaluarea și elaborarea planurilor de acțiune destinate gestionării zgomotului și efectelor acestuia în porturile Galati și Brăila;

- Platforma Multimodala Galati-Etapa I-Servicii de asistenta tehnica din partea proiectantului pentru proiectul "Platforma Multimodală Galați - Etapa I - Modernizarea infrastructurii portuare" + asistență pe perioada evaluării CF de către DGOIT – 75 mii lei ;
- Reabilitare si modernizare cheu Dana 31 Port Docuri-Servicii de dirigentie privind receptia la terminarea lucrarilor Dana 31 Port Docuri Galati – 10 mii lei ;

Conducerea CN APDM SA GALATI și-a propus:

- 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 2.480 mii lei la sfârșitul anului 2025, reprezentând în mare parte (aprox. 93%) 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 31.12.2025);
- 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;

Proiectul de Program Anual al Achizițiilor Publice pe anul 2025 pentru desfășurarea activităților companiei este fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestuia;

Bugetul de venituri si cheltuieli, precum si anexele acestuia (Anexa 1÷ Anexa 5) au respectat modul de completare prevazut 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 decat cele care se constituie anexa la prezentul Raport.

CONTROLOR FINANCIAR DAVID GABRIEL	AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ DIRECTOR ECONOMIC COZMA SIMONA-ADRIANA
CONTROLOR FINANCIAR GHEORGHE RODICA	SERVICIUL FINANCIAR, VALORIFICARI ACTIVE Ene Mi CU /FĂRĂ OBIECȚIUNI