**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Secțiunea 1**  **Titlul prezentului proiect de act normativ**  **HOTĂRÂRE**  **privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024**  **Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” - S.A. Giurgiu, aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii** | | | | | | | |
| **Secțiunea a 2 – a**  **Motivul emiterii actului normativ** | | | | | | | |
| 1. **Descrierea situației actuale**   Ministerul Transporturilor și Infrastructurii are sub autoritate, societăți cu capital unic sau majoritar de stat, în conformitate cu prevederile anexei nr. 2 lit. E la Hotărârea Guvernului nr.370/2021 privind organizarea și funcţionarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, cu modificările și completările ulterioare.  Pentru acestea, conform prevederilor Legii societăţilor nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, este necesară aprobarea prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, iar conform prevederilor art. 4 alin. (1) lit. a) din Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ - teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014cu modificările şi completările ulterioare, bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2024, al Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiu se aprobă prin hotărâre a Guvernului, inițiată de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, ordonatorul principal de credite sub autoritatea căruia se află, cu avizul Ministerului Muncii și Solidarității Sociale şi al Ministerului Finanțelor.  Compania Națională “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiua fost înfiinţată în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 520/1998, cu modificările și completările ulterioare şi are ca obiect de activitate întreţinerea, repararea, modernizarea şi dezvoltarea infrastructurii de transport naval ce i-a fost concesionată.  Compania Națională “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiu, are în concesiune infrastructura portuară aparţinând domeniului public şi deţine în patrimoniu propriu, domeniul privat al statului din porturile dunărene şi puncte de acostare între KM fluviali pe DUNĂRE: km 1073+200 şi km 295 (de la Baziaş la Cernavodă ).  Compania Națională “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiuîși acoperă cheltuielile din venituri proprii. Veniturile proprii ale Companiei se constituie din redevenţele/chiriile obţinute din subconcesionarea/închirierea infrastructurii de transport naval şi a bunurilor proprietate a companiei, redevenţele obţinute din concesionarea serviciilor de siguranţă, tarifele de utilizare a infrastructurii de transport naval şi de furnizare a serviciilor de siguranţă.  Proiectul bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2024, a fost întocmit cu respectarea următoarelor prevederi legale:  - respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin Legea nr. 421/2023, legea anuală a bugetului de stat pe anul 2024, publicată în Monitorul Oficial nr.1187/29.12.2023.  - programele de achiziţii de bunuri şi servicii pentru desfăşurarea activităţii, fundamentate pe baza posibilităţilor reale de plată a acestora;  - programele de investiţii şi dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanţare a acestora;  - programele de reducere a plăţilor/creanţelor restante.  - prevederile Ordonanţei de urgenţă nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;  - Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014,cu modificările şi completările ulterioare;  - ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia;  - Ordonanţa Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor şi a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparţinând domeniului public, precum şi desfăşurarea activităţilor de transport naval în porturi şi pe căile navigabile interioare, cu modificarile si completarile ulterioare.  - alte reglementări și legi incidente, în vigoare. | | | | | | | |
| 1. **Schimbări preconizate**   Fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, a avut în vedere, funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al companiei.  Prin Proiectul Bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024, ca instrument de management financiar, compania îşi propune asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligaţiilor către terţi, atât din punct de vedere dimensional, pe total venituri şi cheltuieli, cât şi structural, pe fiecare categorie de venituri şi cheltuieli şi pe fiecare verigă organizaţională, rolul procesului de bugetare fiind cel de orientare a activității tuturor sectoarelor din cadrul companiei spre același obiectiv: rentabilitate, lichiditate, diminuarea riscurilor, etc.  **Veniturile totale** în valoare de26.915,21 mii lei, au fost estimate în creștere în anul 2024 faţă de cele realizate/preliminate în anul 2023 cu 3,18 %, detaliate astfel:  **Venituri totale din exploatare** în valoare de 26.814,18 mii lei, cu 3,18% mai mari decât cele realizate în anul 2023.  **Venituri financiare** estimate la 100,71 mii lei, din care venituri din diferențe de curs valutar în cuantum de 100,05 mii lei.  **Cheltuieli totale** estimate în BVC-ul pentru anul 2024 sunt de 25.483,76 mii lei, în creștere cu 9,32% față de preliminatul realizat în anul 2023, creștere datorată cheltuielilor cu reparațiile pentru infrastructura portuară care determină creșterea cheltuielilor cu bunurile și serviciile, precum și creșterea prețurilor la energie electrică, gaze, combustibil, asigurări și alte materiale consumabile.  **Cheltuielile de exploatare** în valoare de 25.413,76 mii lei, au fost estimate în creștere cu 9,33% față de cele preliminate/realizate la data de 31.12.2023.  Cheltuieli cu bunuri și servicii în valoare de 7.068,78 mii lei, în creștere cu 33,79 % lei față de preliminatul anului 2023 datorita lucrărilor de întreținere și reparații ale utilajelor și infrastructurii portuare în anumite porturi în anul 2024.  **Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate**  în valoare de 259,90 mii lei, fată de 255,18 mii lei, preliminat realizat in anul 2023, creștere procentuală de 1,85%. Aceste cheltuieli includ redevența pentru concesionarea bunurilor publice, cât și taxe de autorizare, taxe de mediu, taxe pentru autorizații, impozite și taxe locale, etc.  **Cheltuieli cu personalul** în valoare de **14.216,79 mii lei** - s-au previzionat după cum urmează:  Cheltuielile de natură salarială în valoare de 12.671,84 mii lei, cresc cu 11,58% respectiv cu 1197,66 mii lei, faţă de suma aprobată în bugetul anului 2023 în valoare de 11.474,18 mii lei .  Cheltuielile cu salariile de bază în valoare de 7.466,27 mii lei cresc cu 8,98% faţă de realizările preliminate ale anului 2023 .  Cheltuielile cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază în valoare de 2.610.15 mii lei cresc cu 8,94% .  Bonusuri în valoare de 2.176,66 mii lei –cresc cu 26,21 motivat de: - diminuarea tichetelor de masă, respectiv 952,56 mii lei;  Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete în suma de 938,33 mii lei este prevăzută o creștere cu 9,33% pentru remunerația administratorilor, directorului general și a directorului financiar cu mandate provizorii.  - pentru administratorii cu mandat provizoriu - indemnizaţia fixă propusă în cuantum de 5.355 lei brut/ lună, nu depăşește pragul maximal, de 2 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Naţional de Statistică, respectiv 2 x 7.787 lei = 15.574 lei brut/ lună;  - pentru directorul general cu mandat provizoriu - indemnizaţia fixă propusă în cuantum de 22.600 lei brut/lună, nu depăşește pragul maximal, de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Naţional de Statistică, respectiv 6 x 7.787 lei = 46.722 lei brut /lună;  - pentru directorul financiar cu mandat provizoriu - indemnizaţia fixă propusă în cuantum de 13.400 lei brut/lună, nu depăşește pragul maximal, de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pe ramură comunicat de Institutul Naţional de Statistică, respectiv 6 x 7.787 lei = 46.722 lei brut /lună;  Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în sumă de 475,85 mii lei prevăzută – reprezintă obligaţiile angajatorului aferente salariilor şi cheltuielilor asimilate acestora precum cele privind drepturile băneşti ale administratorilor, directorului general și directorului financiar, participarea salariaţilor la profitul net al companiei aferent anului 2023 care se vor plăti în anul 2024, de asemenea, în cadrul acestor cheltuieli este prevăzută și contribuția angajatorului la fondul pentru persoanele cu handicap.  **Alte cheltuieli de exploatare**  Venituri din anularea provizioanelor – reprezentând anularea provizionului constituit în anul 2023 atât pentru plata participării la profit a salariaților şi a altor provizioane, după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2023 (295,95 mii lei) .  Cheltuieli cu amortizarea în sumă de 4.044 mii lei.  **Cheltuieli financiare** – **70 mii lei**- sunt prevăzute cheltuieli reprezentând diferențe de curs nefavorabile aferente prestațiilor portuare exprimate în valută.  **Rezultatul brut-Profitul brut** – suma de **1.431,45 mii lei** prevăzută pentru anul 2024.  **Surse de finanţare a investiţiilor – cheltuieli de investiţii**  Sursele de finanţare a investiţiilor prevăzute pentru anul 2024 în valoare de 71.402,13 mii lei cresc cu suma de 70.327,67 mii lei faţă de realizările preliminate ale anului 2023 și sunt constituite astfel:  -surse proprii în sumă de 2.423,80 mii lei – constituite din amortizare- 2.423,80  -alocaţii de la buget – 564 mii lei,  -fonduri externe nerambursabile 65.000 mii lei  -Alte surse 3.414,33 mii lei  Nu programează păți restante faţă de bugetul consolidat al statului şi alţi furnizori sau creditori ai unităţii;  Programează să reducă volumul de creanțe restante de 11.000 mii lei la sfârșitul anului 2024.  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.  Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al **Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” - S.A. Giurgiu,**  a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a controlului financiar de gestiune.  Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al **Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” - S.A. Giurgiu,** a fost avizat de către membrii Consiliului de Administrație prin Decizia nr. 2/26.02.2024 și stabilit de către Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.2 din 05.03.2024.  În conformitate cu art.6 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, proiectul de buget de venituri şi cheltuieli pe anul 2023 a fost supus consultării reprezentanților salariaților.  Precizăm că sumele sunt actualizate conform filei de buget aprobată de ordonatorul principal de credite din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii. | | | | | | | |
| 1. **Alte informaţii**   În conformitate cu prevederile art. 4, alin. (1), lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 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 şi completările ulterioare, bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiu, urmează sa fie aprobat prin Hotărâre de Guvern.  Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 a fost fundamentat cu respectarea prevederilor Legii nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung – Capitolul III.  Realitatea datelor prezentate în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024, aparține Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și organelor de conducere ale Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiu, aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 3-a**  **Impactul socio-economic al proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Impact macro-economic**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **11. Impactul asupra mediului concurenţial şi domeniului ajutoarelor de stat:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Impact asupra mediului de afaceri**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **21.Impactul asupra sarcinilor administrative**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **22.Impactul asupra întreprinderilor mici și mijlocii**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **3. Impact social**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **4. Impact asupra mediului**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 4-a**  **Impactul financiar asupra bugetului general consolidat,**  **atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât şi pe termen lung (pe 5 ani)**  Proiectul de act normativ nu are impact asupra bugetului general consolidat. | | | | | | | |
| - în mii lei (RON) - | | | | | | | |
| Indicatori | Anul curent | Următorii patru ani | | | | | Media pe cinci ani |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 |
| 1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:  a) buget de stat, din acesta:   1. impozit pe profit 2. impozit pe venit   b) bugete locale   1. impozit pe profit   c) bugetul asigurărilor sociale de stat:   1. contribuţii de asigurări |  |  |  |  |  | |  |
| 2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:  a) buget de stat, din acesta:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii   b) bugete locale:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii   c) bugetul asigurărilor sociale de stat:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii | | | | | | | |
| 3. Impact financiar, plus/minus, din care:  a)buget de stat  b) bugete locale |  |  |  |  |  |  | |
| 4. Propuneri pentru acoperirea creşterii cheltuielilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor şi/sau cheltuielilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 7. Alte informaţii  Nu sunt |  | | | | | | |
| **Secţiunea a 5-a**  **Efectele proiectului de act normativ asupra legislaţiei în vigoare** | | | | | | | |
| **1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ (acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ):**  *a) acte normative care se modifică sau se abrogă ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ;*  *b) acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziţii.*  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **11. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația în domeniul achizițiilor publice**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislaţia comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **4. Hotărâri ale Curţii de Justiţie a Uniunii Europene**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Alte acte normative şi/sau documente internaţionale din care decurg angajamente, făcându-se referire la un anume acord, o anume rezoluţie sau recomandare internaţională ori la alt document al unei organizaţii internaţionale:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **6. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 6-a**  **Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Informaţii privind procesul de consultare cu organizaţiile neguvernamentale, institute de cercetare şi alte organisme implicate**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Fundamentarea alegerii organizaţiilor cu care a avut loc consultarea precum şi a modului în care activitatea acestor organizaţii este legată de obiectul proiectului de act normativ**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **3. Consultările organizate cu autorităţile administraţiei publice locale, în situaţia în care proiectul de act normativ are ca obiect activităţi ale acestor autorităţi, în condiţiile Hotărârii Guvernului nr.521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităţilor administraţiei publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **4. Consultările desfăşurate în cadrul consiliilor interministeriale în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Informaţii privind avizarea de către:**  **a) Consiliul Legislativ**  **b) Consiliul Suprem de Apărare a Ţării**  **c) Consiliul Economic şi Social**  **d) Consiliul Concurenţei**  **e) Curtea de Conturi**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **6. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 7-a**  **Activităţi de informare publică privind elaborarea**  **şi implementarea proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Informarea societăţii civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ**  Menţionăm că au fost întreprinse demersurile legale prevăzute de art. 7 alin. (1) din Regulamentul privind procedurile, la nivelul Guvernului, pentru elaborarea, avizarea şi prezentarea proiectelor de documente de politici publice, a proiectelor de acte normative, precum şi a altor documente, în vederea adoptării/aprobării, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 561/2009. | | | | | | | |
| **2. Informarea societăţii civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum şi efectele asupra sănătăţii şi securităţii cetăţenilor sau diversităţii biologice**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **3. Alte informații**  Nu sunt | | | | | | | |
| **Secţiunea a 8-a**  **Măsuri de implementare** | | | | | | | |
| **1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ de către autorităţile administraţiei publice centrale şi/sau locale - înfiinţarea unor noi organisme sau extinderea competenţelor instituţiilor existente**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **2. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |

|  |
| --- |
| Faţă de cele prezentate, a fost elaborat prezentul proiect deHotărâre de Guvern privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024 al Companiei Naționale “Administrația Porturilor Dunării Fluviale” S.A. Giurgiu, aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, pe care îl supunem Guvernului spre adoptare.    **MINISTRUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII**  **SORIN MIHAI GRINDEANU**  **Avizăm favorabil**  **MINISTRUL FINANŢELOR MINISTRUL MUNCII ȘI SOLIDARITĂȚII**  **SOCIALE**  **MARCEL- IOAN BOLOȘ SIMONA BUCURA OPRESCU**  **VICEPRIM-MINISTRU**  **MARIAN NEACȘU** |

**SECRETAR DE STAT,**

**SECRETAR GENERAL,**

**MARIANA IONIȚĂ**

**SECRETAR GENERAL ADJUNCT,**

**ADRIAN DANIEL GĂVRUȚA**

**DIRECŢIA GENERALA JURIDICĂ**

**DIRECTOR GENERAL**

**MARIUS TOADER**

**DIRECŢIA TRANSPORT NAVAL**

**DIRECTOR,**

**GABRIELA MURGEANU**

**DIRECŢIA ECONOMICĂ**

**DIRECTOR,**

**LAURA GIRLĂ**

**DIRECȚIA GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**

**DIRECTOR,**

**VALENTIN PURCĂREAȚĂ**