



Raport privind activitatea Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR” SA în primul semestru al anului 2021

În conformitate cu prevederile:

- Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare,
- Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul Ministerul Finanțelor Publice nr. 2.844/2016 și
- prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 763/2021 *pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2021 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile,*

CFR SA a întocmit și depus în termen (16 august 2021) Raportările contabile aferente semestrului I 2021. Pentru raportările contabile aferente semestrului I nu sunt necesare avizări, respectiv aprobări ale organelor colective de conducere ale operatorilor economici, respectiv ale CFR SA.

Cum, potrivit art. 55 alin (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, „*Consiliul de administrație ... al întreprinderii publice prezintă semestrial, în cadrul adunării generale a acționarilor, un raport asupra activității de administrare, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor, ... detalii cu privire la activitățile operaționale, la performanțele financiare ale societății și la raportările contabile semestriale ale societății*” vă prezentăm analiza activității aferentă perioadei 01.01.-30.06.2021

Informații generale

Compania Națională de Căi Ferate “CFR”- SA (denumită în continuare CFR SA) s-a înființat la 1 octombrie 1998 în baza Hotărârii de Guvern Nr. 581/1998, prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române.

Potrivit Legii nr. 31 din 16 noiembrie 1990 CFR SA este persoană juridică română cu statut de societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social inițial al CFR SA a fost de 128.799.150 lei și s-a constituit prin preluarea, corespunzător obiectului său de activitate, a unei părți din patrimoniul Societății Naționale a Căilor Ferate Române, în baza balanței de verificare și a situației patrimoniului, întocmite la data de 30 iunie 1998. Capitalul social inițial a fost subscris și integral vărsat de Statul Român, în calitate de acționar unic, care de la înființare își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor și Infrastructurii. Capitalul social inițial a fost împărțit în 51.519.660 acțiuni nominative, fiecare cu valoarea nominală de 2,5 lei.

La 31.12.2020 capitalul social total a fost de 6.584.989.541 lei, din care, capitalul social subscris și vărsat 6.424.101.017 lei, reprezentând un număr de 2.569.640.407 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei.

În primul semestru al anului 2021 capitalul social nu a suferit modificări față de 31.12.2020. Astfel, la 30.06.2021 capitalul social total a fost de 6.584.989.541 lei, din care, capitalul social subscris și vărsat 6.424.101.017 lei, reprezentând un număr de 2.569.640.407 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei.

CFR SA este Managerul de Infrastructură Feroviară din România, care administrează și întreține infrastructura feroviară publică interoperabilă și neinteroperabilă componentele infrastructurii feroviare aflate în patrimoniul Companiei.

Cadrul legal specific de desfășurare a activității CFR SA în primul semestru al anului 2021

Activitatea CFR SA în calitate de administrator/manager al infrastructurii feroviare din România este reglementată, în principal, prin Legea nr. 202/2016, care transpune în legislația națională Directiva 2012/34/UE, și prin OUG nr 12/1998. Aceste acte normative stabilesc principalele responsabilități ale CFR SA cu privire la administrarea infrastructurii feroviare, precum și regulile privind finanțarea infrastructurii feroviare și finanțarea administratorului infrastructurii feroviare. Așadar, principalele acte normative care reglementează activitatea CFR SA sunt :

Legea nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, cu modificările și completările ulterioare.

OG nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Un act normativ european cu efecte importante în activitatea administratorului infrastructurii este **Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/909** al Comisiei din 12 iunie 2015 privind modalitățile de calculare a costurilor generate direct în urma exploatării serviciului de transport feroviar. Acest regulament stabilește o serie de norme obligatorii și direct aplicabile (fără a necesita transpunerea în legislația națională) pentru aplicarea prevederilor art. 31 alin. (3) din Directiva 2012/34/UE.

Nu în ultimul rând, trebuie menționat **Regulamentul (CE) nr. 1370/2007** al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători și de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 1191/69 și nr. 1107/70 ale Consiliului, modificat prin Regulamentul (UE) 2016/2338 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2016.

Din punct de vedere economico-financiar, în perioada 01.01.- 30.06.2021, CFR SA a aplicat prevederile OG 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.

Obiectul activității CFR SA este administrarea pe principii comerciale a infrastructurii feroviare și punerea acestora la dispoziție operatorilor de transport feroviar de marfă și călători, în mod nediscriminatoriu, pe baza contractului de acces pe infrastructura feroviară.

CFR SA desfășoară activități de interes public național în scopul realizării transportului feroviar public și al satisfacerii nevoilor de apărare a țării și are, în principal, ca obiect de activitate:

- administrarea infrastructurii feroviare și punerea acestora la dispoziție operatorilor de transport feroviar, în condițiile legii;
- dezvoltarea și modernizarea infrastructurii feroviare din România în concordanță cu standardele europene, în scopul asigurării compatibilității și interoperabilității cu sistemul de transport feroviar european;
- conducerea, organizarea, planificarea, coordonarea și controlul activităților de exploatare, întreținere și reparare a infrastructurii feroviare;
- exploatarea comercială a patrimoniului auxiliar feroviar.

Principalele obiective strategice ale CFR SA sunt:

- întreținerea infrastructurii feroviare pentru readucerea și menținerea ei în parametrii operaționali și de siguranța circulației;
- modernizarea rețelei TEN, în principal a Coridoarelor Transeuropene IV și IX;
- modernizarea stațiilor de cale ferată;
- asigurarea interoperabilității cu transportul feroviar european;
- sporirea eficienței activității de mentenanță a infrastructurii prin creșterea gradului de mecanizare;
- acoperirea cheltuielilor prin comercializarea capacităților de transport, închirierea infrastructurii neinteroperabile operatorilor privați;
- asigurarea intermodalității - în special cu modurile de transport auto și naval.

Rețeaua feroviară

CFR SA are în administrare infrastructura feroviară publică în baza contractului de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor și Infrastructurii (titularul dreptului de administrare a bunurilor aflate în domeniul public al statului),

CFR SA deține în patrimoniul său elemente de infrastructură feroviară, altele decât cele care constituie infrastructură feroviară publică și anume clădiri, terenuri etc.

Rețeaua feroviară publică și cea privată administrată de CFR SA acoperă relativ uniform teritoriul României și deservește majoritatea centrelor urbane și economice. Această rețea este conectată la rețeaua feroviară europeană prin intermediul administrațiilor de cale ferată din țările vecine: Ungaria (MAV), Serbia (ZS), Bulgaria (NRIC), Moldova (CFM) și Ucraina (UZ).

Rețeaua de căi ferate din România este a șaptea rețea ca mărime din Europa.

Elementele concrete ale infrastructurii feroviare publice sunt liniile de cale ferată curente dintre stații, liniile de cale ferată de primire-expediere din stații, liniile de cale ferată de evitare, aparatele de cale, lucrări de artă precum poduri, tuneluri, viaducte, terasamente, lucrările geotehnice de protecție și consolidare, plantațiile de protecție a liniilor de cale ferată, instalațiile de siguranță și de conducere operativă a circulației trenurilor și liniile de cale ferată electrice de contact, cu substațiile de tracțiune electrică.

Rețeaua de transport feroviar

Lungimea totală a infrastructurii feroviare în exploatare la 30.06.2021 este 19.784,458 km, din care 13.667,881 km linii curente și directe și 6.116,577 km linii din stațiile de cale ferată.

Din cei 19.784,458 km linii de cale ferată, 17.527,312 km aparțin infrastructurii feroviare publice și 2.257,146 km aparțin infrastructurii feroviare private.

Din punct de vedere al echipării suprastructurii căii rețelei CFR SA, din lungimea totală a liniilor de cale ferată ale infrastructurii feroviare de 19.784,458 km:

- 3.652,557 km sunt echipate cu suprastructură tip 65
- 3.486,546 km sunt echipate cu suprastructură tip 60
- 606,972 km sunt echipate cu suprastructură tip 54
- 9.503,910 km sunt echipate cu suprastructură tip 49
- 2.534,473 km sunt echipate cu suprastructură cu tip de șină mai mic de 49

Din punct de vedere al capacității de circulație, din cei 10.768,488 km lungime de traseu linii de cale ferată, 2.921,350 km sunt linii cale ferată dublă și 7.708,987 km sunt linii de cale ferată simplă (cu ecartament normal). De asemenea, rețeaua în exploatare dispune și de 28,629 km de linii de cale ferată cu ecartament larg și 3,668 km de linii de cale ferată cu ecartament îngust. Ecartamentul rețelei feroviare CFR SA este ecartamentul european (normal) de 1.435 mm. Există însă unele porțiuni scurte la frontierele feroviare cu Ucraina (UZ) și Republica Moldova (CFM) unde, pe distanța de la stația de frontieră aparținând CFR SA spre administrația feroviară vecină, linia de ecartament normal este dublată de o linie cu ecartament larg de 1.520 mm, 105,853 km linie încălecată normală cu largă.

Lungimea totală de traseu a rețelei infrastructurii feroviare neinteroperabile la data de 30.06.2021, este conform H.G. nr. 643 / 2011, completată și modificată cu H.G. nr. 177 / 2014: de 3.754,1 km (102 secții de circulație). În scopul reducerii cheltuielilor de exploatare și întreținere a infrastructurii feroviare, CFR SA are în derulare 29 contracte de închiriere pentru 1.407,4 km - 31 secții de circulație, iar pentru restul de 2.346,7 km - 71 secții neinteroperabile rămase în administrarea sa, sunt în derulare proceduri de licitație prin Bursa Română de Mărfuri.

Lucrări de artă și terasamente

Pe rețeaua feroviară publică există un număr de 17.689 poduri și podețe cu o lungime totală de cca.190,67km, din care 4.375 poduri (3.028 metalice și 1.347 masive), 190 viaducte (108 metalice și 82 masive) și 13.124 podețe (1.887 metalice și 11.237 masive).

Din numărul total de poduri și podețe aflate în evidență, un procent de cca. 50 % are durata normală de funcționare expirată (conform H.G. nr. 2.139/2004), iar un procent de cca. 28 % are durata de viață proiectată expirată.

Din totalul de 5.023 poduri, viaducte și podețe cu suprastructură metalică, a căror greutate se ridică la aproximativ 210.000 tone, în anul 2020 a devenit scadentă la revizie periodică o cantitate de 59.612 tone, (la care s-au adăugat și restanțele din anii anteriori dar și necesitatea impusă prin expertize sau prin gradul neconformităților depistate cu ocazia inspecțiilor, în vederea stabilirii condițiilor de circulație corespunzătoare stării tehnice).

Din această cantitate, funcție de forța de muncă existentă și de dotările cu scule și utilaje disponibile la atelierele de tabliere metalice din cadrul succursalelor regionale CF 1-8, s-a programat la revizie pe anul 2020, în ordinea urgențelor, o cantitate de 49.046 tone.

Realizările la activitatea de revizie a podurilor și podețelor cu suprastructura metalică, pe anul 2020 reprezintă un procent de 76 % din programat (37.083 tone revizie periodică) la care se adaugă și revizia suplimentară (13.300 tone), nerealizarea integrală fiind determinată în principal de lipsa personalului propriu de specialitate, de utilizarea forței de muncă existente la alte tipuri de lucrări în ordinea urgențelor, precum și de neatractivitatea acestui gen de activitate pentru firmele autorizate AFER în acest domeniu.

În anul 2020 revizia efectuată cu drezinele de inspectat poduri din dotarea CFR SA (două drezine existente pe întreaga rețea) s-a desfășurat cu dificultate, din cauza defecțiunilor apărute la acestea. Această situație a generat sporirea restanțelor la această prestație reglementată de potrivit Instrucțiunii nr. 309/2005.

În anul 2020 s-a revopsit cu personalul propriu de specialitate al CFR SA o suprafață de 31.095 mp. Cauza principală pentru care nu s-a putut revopsi o suprafață mai mare o constituie lipsa fondurilor pentru contractarea lucrărilor de acest tip cu firme autorizate AFER și numărul redus de personal propriu existent în cadrul atelierelor de tabliere metalice regionale.

Numărul tunelurilor existent pe liniile în circulație este de 174 (la care se adaugă 14 polate), cu o lungime de cca. 61,68 km, din care un număr de 125 tuneluri se află pe linii de cale ferată electrificate. Din numărul total de tuneluri aflat pe liniile în circulație aproximativ 54% prezintă infiltrații la intrados, iar 29% necesită reparații ca urmare a stării tehnice a zidăriei de moloane, colmatare a sistemului de drenare, infiltrații majore care favorizează formarea sloiurilor pe timpul iernii cu afectarea gabaritului, dar și introducerea de restricții de viteză.

Numărul punctelor periculoase existente în evidență la 30.06.2021 este de 1.168 din care un număr de 406 este de categoria I (261 dintre acestea sunt pe linii magistrale și principale).

Cauzele generatoare sunt preponderent terasamentele cu probleme de stabilitate, zone inundabile, zone de munte cu risc de căderi stânci, tuneluri cu infiltrații, poduri cu probleme legate de stabilitate infrastructură sau suprastructură.

Reducerea numărului punctelor periculoase este strict legat de asigurarea sursei de finanțare pentru executarea lucrărilor necesare scoaterii de sub efectul cauzelor generatoare.

La data de 30.06.2021 se află în continuare închis, din data de 12.08.2005 (urmare calamităților naturale produse în 2005), intervalul de stație H.M. Grădiștea – Vidra de pe linia 103 Progresul – Giurgiu, urmare a afuierii pilei 2 a podului de la km 23+577 de peste râul Argeș.

În anul 2020 s-a încheiat contractul pentru proiectare și execuție a lucrărilor aferente obiectivului de investiții „Modernizarea liniei de cale ferată București Nord-Jilava-Giurgiu Nord-Giurgiu Nord Frontieră lot I-Redeschiderea circulației feroviare pe pod peste râul Argeș între Vidra și Comana. Sursa de finanțare o reprezintă fonduri europene nerambursabile.

Instalații de siguranță și control al traficului feroviar

Sistemul de control al traficului este realizat prin instalațiile de comandă a macazurilor care asigură manevrarea acestora în funcție de parcursul necesar pentru circulația trenului.

Majoritatea stațiilor de cale ferată sunt dotate cu instalații de centralizare, dar există și stații situate pe secții cu trafic redus dotate cu instalații de asigurare cu chei pentru controlul macazurilor și semnalelor.

La data de 30.06.2021 existau:

- instalații de centralizare electronică - CE: 61 cu 1.894 electromecanisme de macaz;
- instalații de centralizare electrodinamică cu post de comandă computerizat - CED-PCC: 15 cu 302 electromecanisme de macaz;
- instalații de centralizare electrodinamică - CED: 575 cu 13.080 electromecanisme de macaz;
- instalații de mecanizare și automatizare a cocoșelor de triere - MACT: 18 (electromecanisme de macaz - 459, frâne de cale - 114, compresoare - 32, centrale hidraulice – 12);
- instalații de centralizare electromecanică - CEM: 39 cu 514 macazuri;
- instalații de asigurare cu încuietori cu chei și bloc: 152 cu 1.454 macazuri;
- instalații de asigurare de alte tipuri: 153 cu 1.484 macazuri;
- instalații de bloc de linie automat – BLA: 7.852 km echivalent linie simplă;
- semnale luminoase: 30.591;
- circuite de cale: 25.799;
- inductoare de cale: 26.656;
- instalații de semnalizare automată a trecerilor la nivel, cu sau fără semibariere (BAT și SAT): 1.125.

Coordonarea circulației trenurilor

În perioada ianuarie-iunie 2021 circulația feroviară a fost influențată de cazurile de forță majoră, de lucrările de reparații ale infrastructurii feroviare, inclusiv la poduri și podețe, de societățile prestatoare de

servicii pentru CFR SA, de lucrările de ridicare a restricțiilor de viteză executate de CFR SA în regie proprie (cu personalul propriu specializat) și a lucrărilor pe Coridorul IV pe tronsoanele: Ghioroc – Simeria, Simeria – Coșlariu, Coșlariu - Sighișoara , Sighișoara - Brașov.

În vederea efectuării lucrărilor la infrastructura feroviară s-au luat inclusiv măsuri de anulare a unor trenuri de călători și marfă sau de îndrumare pe rută ocolitoare, după caz.

Regularitatea circulației trenurilor a fost influențată și de anularea unor trenuri de călători și marfă pe fondul instituirii stării de urgență pe teritoriul României, ca urmare a evoluției pandemiei cu noul coronavirus SARS-CoV2.

În primul semestru al acestui an au fost finalizate lucrările de reînnoire a infrastructurii pe 35 de km de cale ferată, din ținta de 70 km de cale ferată pentru întreg anul 2021, prevăzută în *Strategia de dezvoltare a infrastructurii feroviare 2021-2025, aprobată prin Hotărârea de Guvern 985/2020*. Menționăm faptul că, în ultimii 10 ani, în cadrul programelor de reînnoire a infrastructurii feroviare, pentru ridicarea restricțiilor de viteză, s-au executat lucrări, în medie, pe doar 10,5 km de cale ferată/an, ritm care a atras după sine accentuarea stării de degradare a rețelei feroviare naționale aflată în concesiunea CFR SA.

În cadrul programului anual de reînnoire a infrastructurii și suprastructurii feroviare, derulat la nivelul celor 8 sucursale regionale de cale ferată, sunt deja operaționale 21 de șantiere, unde se execută lucrări pentru restabilirea performanțelor tehnice ale liniilor de cale ferată, prin creșterea vitezei de circulație și, implicit, a gradului de confort și de siguranță feroviară.

De asemenea, în prima parte a semestrului al doilea, odată cu finalizarea procedurilor de achiziție de lucrări și servicii feroviare aflate în derulare, estimăm demararea lucrărilor pe alte 13 șantiere, la nivelul întregii rețele.

Este important de menționat faptul că, în *Strategia de dezvoltare a infrastructurii feroviare pentru perioada 2021-2025*, ținta aferentă primului an este reînnoirea infrastructurii feroviare pe 70 km de cale ferată, urmând ca succesiv, prin creșterea alocațiilor bugetare, să se realizeze lucrări de reînnoire a infrastructurii pe 650-700 km de cale ferată/an.

La 30.06.2021 lucrări complexe de infrastructură și suprastructură feroviară, incluse în programul anual de reînnoire, se desfășoară pe intervalele:

- Chitila - Săbăreni - Ciocănești, unde viteza de circulație a trenurilor de călători va crește de la 50 km/h la 120 km/h
- Pâravu - Costești, unde viteza de circulație a trenurilor de călători va crește de la 30 km/h la 100 km/h
- stația Olteni, unde viteza de circulație a trenurilor de călători va crește pe linia 2 de la 30 km/h la 120 km/h, și pe linia 3 de la 70 km/h la 120 km/h
- Vălișoara - Caransebeș, unde viteza de circulație a trenurilor de călători va crește de la 70 km/h la 100 km/h
- Deda - Reghin, unde viteza de circulație a trenurilor de călători va crește de la 50 km/h la 100 km/h

O altă secție de cale ferată importantă, pe care deschiderea șantierelor se face în semestrul al II-lea al anului 2021, este secția CF Buzău - Buzău Sud - Cilibia - Făurei (firul II), unde viteza de circulație a trenurilor de călători, la finalizarea lucrărilor, va crește de la 30 km/h la 120 km/h, pe o lungime de 38,6 km.

Procedurile de atribuire a contractelor de achiziție sectorială au fost finalizate în ultima decadă a lunii iunie 2021.

Începând din acest an, datorită investițiilor Companiei în achiziția de utilaje tehnologice de mare performanță, a fost optimizată metoda de abordare a lucrărilor de reînnoire a infrastructurii, prin includerea în programele de lucrări a execuției în regie proprie. Adoptarea acestui concept atrage după sine reducerea costurilor de execuție și creșterea ritmului de implementare a lucrărilor.

Programul investițional al Companiei va continua, astfel încât să se realizeze creșterea capacității administrative într-o manieră accelerată pentru a reuși să atingem în 4 ani targetul de kilometri reînnoiți prevăzuți în strategia de dezvoltare a infrastructurii feroviare.

Precizăm faptul că, în paralel cu *programul anual de reînnoire a infrastructurii și suprastructurii feroviare* este în desfășurare și *programul de lucrări de întreținere și reparații la linii și instalații*, program care vizează, de asemenea, ridicarea restricțiilor de viteză și îmbunătățirea capacității de exploatare a infrastructurii feroviare pe mai multe intervale de stații, de pe raza de activitate a celor 8 sucursale regionale de cale ferată.

Analiza realizării indicatorilor de performanță nefinanciari la 30.06.2021

Nr. crt.	Denumire indicator		Unitate măsură	Valoare indicator
1	Tren km*	obiectiv anual	Tren km călători	57.797.248,7
		realizat cumulativ		27.378.094,1
		obiectiv	Tren km marfă	21.126.950,0
		realizat cumulativ		11.168.292,6
		obiectiv anual	TOTAL tren km	78.924.198,7
		realizat cumulativ		38.546.386,7
2	Viteza medie	obiectiv anual	km/h	69,05
		realizat 6 luni		68,62
3	Regularitate	obiectiv anual	min. întârziere / 100 tren km (marfă)	1,95
		realizat		1,36
		obiectiv anual	min. întârziere / 100 tren km (călători)	1,85
		realizat		0,97
4	Productivitate		tren convențional km/ nr. salariați	
5	Restricții de viteză cu implicații în circulație	obiectiv anual	număr	187
		realizat 6 luni		189
6	Întârzieri deranjamente instalații	obiectiv anual	Min. întârziere/100 trenuri circulate	10,4
		realizat		10,0
7	Utilizare sume RC	alocare	mii lei cu TVA	37.717,0
		obiectiv anual		37.717,0
		realizat		278,98

1. Valorile indicatorului de la pozitia 1 – tren km călători și tren km marfă: la tren km călători sunt realizați în proporție de 94,7 %, iar la tren km marfă sunt realizați în proporție 105,72%; pe total tren km (trenuri de călători și marfă) procentul de realizare este de 97,7%. Gradul de realizare a indicatorului se datorează influenței trenurilor sezoniere de călători, care circulă în perioada 15 iunie – 15 septembrie, iar influența acestora se va revedea în semestrul II al anului 2021.
2. Valoarea indicatorului de la pozitia 2 - Viteza medie, care reprezintă viteza medie tehnică, la finele semestrului I 2021 este mai mic decât obiectivul anual însă indicatorul este corelat cu derularea procedurilor de achiziție a lucrărilor necesare planificate pentru ridicarea restricțiilor de viteză cu implicație directă în creșterea vitezei medii tehnice. În semestrul II după finalizarea execuției lucrărilor contractate se preconizează atingerea valorii stabilite și înregistrarea la finele anului ca indicator realizat;
3. Valoarea indicatorilor de la pozitia 3 – Regularitate trenuri de marfă și Regularitate trenuri de călători sunt realizate, valorile întârzierilor pe 100 tren km fiind mai mici decât obiectivele propuse;
4. Valoarea indicatorului de la pozitia 5 - Restricții de viteză cu implicații în circulația trenurilor, Alocăția pentru lucrările specifice de întreținere și reparație a liniilor este anuală, iar în primul semestru s-au derulat procedurile de achiziție cu terți, pentru lucrările de ridicare a restricțiilor de viteză și lucrările de ridicare a restricțiilor de viteză executate în regie proprie sunt de asemenea în concordanță cu alocațiile financiare acordate în funcție de aprobarea anuală a bugetului. Indicatorul nu este realizat, are însă valoare apropiată și în semestrul II, lucrările specifice sunt în execuție astfel ca până la sfârșitul anului se preconizează atingerea valorii stabilite ca obiectiv pentru restricții de viteză cu implicații în circulație;
5. Indicatorul de la poziția 6 „Întârzieri deranjamente instalații” este un indicator care exprimă numărul de minute de întârziere raportat la 100 trenuri de călători în circulație, datorate deranjamentelor la instalațiile de semnalizare. Obiectivul anual este stabilit statistic și în raport cu alocațiile asigurate pentru întreținerea și reparația infrastructurii feroviare pentru anul în curs. Realizarea indicatorului – valoare mai mică decât obiectivul anual de 10,4 - reflectă reducerea frecvenței deranjamentelor și a impactului asupra regularității circulației trenurilor.
6. Valoarea indicatorului de la pozitia 7 - *Utilizare sume RC*, este direct corelat cu modul de acordare al alocațiilor bugetare și cu execuția lucrărilor de reparații curente. Obiectivul anual al acestui indicator este de 37.717,0 mii lei cu TVA, iar la sfârșitul semestrului I al anului 2021 s-au utilizat 278,98 mii lei cu TVA reprezentând 0,78 % din obiectivul anual. Acest indicator reprezintă sumele facturate pentru execuția lucrărilor de reparații curente, la momentul analizei.

Societăți afiliate CFR SA

În perioada 2001 - 2004 au fost înființate filiale ale CFR SA (*denumită în continuare CFR SA*) prin externalizarea activităților conexe activității de administrare a infrastructurii feroviare, respectiv activitățile de producție industrială, de întreținere, reparații și servicii, care au fost organizate ca societăți comerciale (*potrivit Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale*).

Capitalul social al acestor societăți a fost constituit prin aporturi în natură (*imobilizări*) și în numerar de la CFR SA, care deține calitatea de acționar unic.

Înființarea filialelor a avut la bază considerente economice și tehnice existente la nivelul anilor 2001 – 2004 care, în mod firesc, s-au modificat/schimbat odată cu evoluția sistemului feroviar în ansamblu. Pe lângă acest aspect și situația economică generală existentă în anumite perioade de după înființarea filialelor a condus la necesitatea reorganizării activității acestor filiale.

Situația economico - financiară a CFR SA, generată în principal de subfinanțarea accentuată din perioada 2007-2010 și de efectele crizei economice, a determinat demararea unui proces de reorganizare și restructurare și în zona filialelor prin adoptarea unor masuri de restructurare a activității în scopul restabilirii echilibrului funcțional și adoptarea unor decizii privind viitorul pe termen mediu și lung al acestora.

Ca urmare a prevederilor Memorandumului de Înțelegere aferent Acordului Stand - By semnat în anul 2011 între Guvernul României și Fondul Monetar Internațional, Banca Mondială și Comisia Europeană în cadrul măsurilor monitorizate aferente, CFR SA a realizat fuziunea prin absorbție cu Societățile „Sere și Pepiniere CFR”-SA și „Întreținere Mecanizată a Căii Ferate”-SA. Procedura a fost finalizată la 10.10.2016 data la care au fost radiate cele două societăți afiliate de la Oficiul Național al Registrului Comerțului. Începând cu data de 11.10.2016, CFR SA a preluat activitatea celor două societăți, personalul, precum și activul și pasivul acestora.

În prezent, CFR SA este acționar unic al Societăților: Electrificare „CFR” S.A., Informatica Feroviară S.A. și Tipografia Filaret S.A.

În conformitate cu legislația de înființare și funcționare (*H.G. nr. 581/1998 și O.U.G. nr. 12/1998, cu modificările și completările ulterioare*) și cu prevederile Legii nr. 202/2016 privind integrarea sistemului feroviar din România în spațiul feroviar unic european, CFR SA, în calitate de administrator, dezvoltă, administrează și întreține infrastructura feroviară, asigurând și managementul operațional al acesteia.

Prin raportare la reglementările legale aplicabile începând cu anul 2016 și la contextul economic actual este necesară crearea unui sistem integrat de management și coordonare a activităților CFR SA și a societăților afiliate în scopul oferirii clienților (*operatorilor de transport feroviar de marfă și călători*) servicii de o calitate cât mai bună, la costuri cât mai reduse.

În acest sens, în cursul anului 2020, CFR SA a demarat procesul de reintegrare a activității filialelor (la care este acționar unic), proces aflat la 30.06.2021 în derulare.

Pe lângă cele trei societăți afiliate menționate mai sus, CFR SA este acționar unic la Societatea Confecții pentru Calea Ferată „Uniforma CF București” – SA (societate aflată în lichidare judiciară) și la Societatea „Intervenții feroviare” – SA (societate aflată în lichidare judiciară).

ANALIZA EXECUTIEI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI în SEMESTRUL I al anului 2021

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al CFR SA pentru anul 2021 a fost aprobat prin H.G. nr. 704/29.06.2021 și a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 656/02.07.2021.

1.Realizarea VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2021:

1.1.Situația veniturilor totale realizate la data de 30.06.2021, se prezintă astfel:

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri totale, din care:	1.923.046,88	1.808.185,48	-114.861,40	94,03
1. Venituri din exploatare	1.852.916,88	1.763.656,62	-89.260,26	95,18
2. Venituri financiare	70.130,00	44.528,86	-25.601,14	63,49

La data de 30.06.2021 veniturile totale s-au realizat în procent de **94,03%** față de valoarea programată prin BVC aprobat pentru aceeași dată.

Menționez faptul că, totalul clasei 7 „Venituri”(din bilanța de verificare) este diminuat cu valoarea înregistrată la data de 30.06.2021 pentru indicatorul „venituri din provizioane privind activitatea de exploatare” în sumă de **10.222,78 mii lei**.

1. Veniturile din exploatare s-au realizat, la data de 30.06.2021, în procent de **95,18%** față de valoarea programată prin BVC pentru aceeași dată, ceea ce reprezintă o nerealizare în procent de **4,82%** a valorii programate prin BVC pentru aceeași perioadă, nerealizare ce provine, în principal, de la indicatorul „venituri din subvenții pentru investiții-trecere în patrimoniul public” pentru care la data de 30.06.2021 a fost estimată valoarea de **632.106,36 mii lei** și a fost realizată valoarea de **527.741,44 mii lei**.

Veniturile din exploatare, au ponderea cea mai mare în totalul veniturilor realizate la data de 30.06.2021, a căror valoare de **1.763.656,62 mii lei**, reprezintă **97,54%** din totalul veniturilor înregistrate în această perioadă.

Veniturile din exploatare ale companiei se constituie din următoarele venituri:

A.Venituri proprii

B.Venituri din alocații bugetare

C. Venituri din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public)

A. Venituri proprii

Situația comparativă a veniturilor proprii realizate la data de 30.06.2021 față de BVC aprobat pentru aceeași dată, se prezintă astfel:

mii lei

Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
A. Venituri proprii, din care:	562.795,52	619.635,27	56.839,75	110,10
- venituri din tariful de utilizare a infrastructurii (TUI)	416.690,50	375.479,68	-41.210,82	90,11
SNTFM CFR Marfa SA	34.468,50	28.920,81	-5.547,69	83,91
SNTFC CFR Calatori SA	230.000,00	199.768,16	-30.231,84	86,86
Operatori de transport feroviar cu capital privat	152.222,00	146.790,71	-5.431,29	96,43
- venituri din servicii adiacente TUI (TSA-TUI)	36.750,00	33.083,15	-3.666,85	90,02
SNTFM CFR Marfa SA	10.000,00	10.448,92	448,92	104,49
SNTFC CFR Calatori SA	12.500,00	10.615,04	-1.884,96	84,92
Venituri din acces infrastructura -alte decat cele din contractele de acces incheiate la nivel central:taxa stationare, acces convoaie, manevra,etc	14.250,00	12.019,19	-2.230,81	84,35
-venituri din redevențe și chirii	39.082,86	37.422,11	-1.660,75	95,75
-venituri din amenzi și penalități	19.847,36	17.528,29	-2.319,07	88,32
-venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	23.000,00	33.384,30	10.384,30	145,15
-alte venituri	27.424,80	122.737,74	95.312,94	447,54

La data de 30.06.2021 **veniturile din tariful de utilizare a infrastructurii (TUI)** sunt în sumă de **375.479,68 mii lei**, reprezentând un procent de **90,11%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **21,29%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din servicii adiacente TUI (TSA TUI) sunt în sumă de **33.083,15 mii lei**, reprezentând un procent de **90,02%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **1,88%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din redevențe și chirii sunt în sumă de **37.422,11 mii lei**, reprezentând un procent de **95,75%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **2,12%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din amenzi și penalități sunt în sumă de **17.528,29 mii lei**, reprezentând un procent de **88,32%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **0,99%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din vânzarea activelor și alte operații de capital sunt în sumă de **33.384,30 mii lei**, reprezentând un procent de **145,15%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **1,89%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Alte venituri sunt în sumă de **122.737,74 mii lei**, reprezentând un procent de **447,54%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **6,96%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Precizăm că, în suma de **122.737,74 mii lei** sunt incluse următoarele:

-suma de **8.015,62 mii lei** primită de la bugetul de stat (sumă ce se regăsește și pe element de cheltuială) care reprezintă dobanzi de plată aferentă Sentinței Arbitrale Finale în cadrul dosarului nr. 24031/MHM/ HBH/ 2020- ASTALDI SPA;

-suma de **294,13 mii lei** reprezintă cheltuieli cu executarea silită în dosarul de executare 908/2020 – Asocierea Alstom Swietelsky proiect Reabilitare liniei CF Tronson 1 Frontiera - Curtici - Arad - km 614;

-suma de **72.871,36 mii lei** reprezintă subvenție neeligibilă primită pentru nota de debit emisă în urma finalizării procedurii de închidere a măsurii ISPA 200/RO/16/P/PT/001-Reabilitarea secțiunii Băneasa-Fetești de pe linia de cale ferată București-Constanța (sumă ce se regăsește și pe element de cheltuială);

-suma de **1.930,68 mii lei** subvenție primită pentru plata taxei arbitrale ICC PARIS – proces cu ASTALDI (sumă ce se regăsește și pe element de cheltuială);

La data de 30.06.2021 veniturile proprii realizate în valoare de **619.635,27 mii lei** reprezintă **35,13%** din totalul veniturilor de exploatare realizate în sumă de **1.763.656,62 mii lei**.

B.Venituri din alocații bugetare

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
B.Venituri din alocații bugetare pentru infrastructura feroviară publică, din care:	658.015,00	616.279,90	-41.735,10	93,66
pentru reparații curente la infrastructura feroviară publică	3.675,00	278,99	-3.396,01	7,59
pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	653.330,00	615.753,95	-37.576,05	94,25
transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de aparare	410,00	0,00	-410,00	0,00
sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicității imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviara	600,00	246,96	-353,04	41,16

Veniturile din alocații bugetare pentru infrastructura feroviară publică sunt în sumă de **616.032,94 mii lei**, reprezentând un procent de **93,71%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **34,94%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă și sunt aferente titlurilor bugetare: „*Întreținerea și funcționarea/ exploatarea infrastructurii feroviare publice*” și „*Transferuri pentru reparatii curente la infrastructura feroviară publică*”.

C. Venituri din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public)

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
C.Venituri din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public)	632.106,36	527.741,45	-104.364,91	83,49

La data de 30.06.2021 veniturile din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public) realizate în valoare de **527.741,45 mii lei** reprezintă **29,93%** din totalul veniturilor de exploatare realizate în sumă de **1.763.656,62 mii lei**.

Referitor la indicatorul “venituri din subvenții pentru investiții-trecere în patrimoniul public”, precizăm următoarele:

- potrivit Ordinelor M.F.P. 1802/2014 și 2844/2016 la înregistrarea în evidențele contabile a mijloacelor fixe, acest element de venit este compensat de un element de cheltuială aferent;
- se înregistrează cu ocazia finalizării proiectelor de investiții la infrastructura feroviară publică și/sau privată a căror sursă de finanțare a fost alocația de la bugetul statului și/sau fonduri nerambursabile, la constituirea și înregistrarea în evidențele contabile a mijloacelor fixe;
- acestui indicator de venit îi corespunde un element de cheltuială, iar realizarea acestuia în procent de **83,49%** față de valoarea alocată prin BVC este în concordanță cu realizarea elementului de cheltuială în procent de **87,44%** față de valoarea alocată prin BVC pentru această perioadă.

2. Veniturile financiare sunt în valoare de **44.528,86 mii lei** și reprezintă **2,46%** din totalul veniturilor înregistrate la data de 30.06.2021 și provin, în principal, din diferențe de curs valutar.

La data de 30.06.2021 veniturile financiare s-au realizat în procent de **63,49%** din valoarea alocată prin BVC 2021 pentru aceeași perioadă.

Veniturile financiare se compun din:

- venituri din diferențe de curs valutar: 44.405,82 mii lei;
- venituri din dobânzi: 73,27 mii lei;
- alte venituri financiare: 49,77 mii lei.

1.2. Situația cheltuielilor totale realizate la data de 30.06.2021, se prezintă astfel:

mii lei

Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Cheltuieli totale, din care:	2.043.004,54	1.841.876,89	-201.127,65	90,16
1.Cheltuieli de exploatare	1.974.494,04	1.802.754,67	-171.739,37	91,30
2.Cheltuieli financiare	68.510,50	39.122,22	-29.388,28	57,10

La data de 30.06.2021 cheltuielile totale s-au realizat în procent de **90,16%** față de valoarea programată prin BVC aprobat pentru anul 2021.

Menționăm faptul că, totalul clasei 6 (din balanța de verificare) este diminuat având în vedere cuprinderea indicatorilor „*venituri din provizioane privind activitatea de exploatare*” în sumă de **10.222,78 mii lei** și “cheltuieli cu impozitul pe profit” în sumă de **986,72 mii lei**.

De asemenea, facem precizarea că până la 30.06.2021 CFR SA a aplicat prevederile prevederile art. 8 alin (1) din Odonanța Guvernului nr. 26 din 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, respectiv „*Până la aprobarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul curent, operatorii economici pot efectua cheltuieli totale lunar, în limita a 1/12 din cheltuielile totale aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli ale anului precedent sau 1/12 din cheltuielile totale propuse în proiectul de buget aprobat de Adunarea generală a acționarilor, respectiv Consiliul de administrație al operatorului economic, după caz, în situația în care acestea sunt mai mici decât cele din anul precedent.*”

Așadar, în primul semestru al anului 2021 CFR SA a avut ca limită de efectuare a cheltuielilor 1/12 din cheltuielile anului 2020. Încadrarea în această țintă a fost realizată și este prezentată mai jos.

mii lei

Indicator	BVC 2020 aprobat cf HG nr.333/23.04.2020	Limita 1/12 din BVC 2020	Limita 1/12 din BVC 2020*6 luni	Realizari ianuarie-iunie 2021	%
0	1	2=1/12 luni	3=2*6 luni	4	5=4/3*100
CHELTUIELI TOTALE	4.407.861,88	367.321,82	2.203.930,94	1.853.086,38	84,08

1.Cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de **91,30%** față de valoarea alocată prin BVC, ceea ce reprezintă o economie în procent de **8,70%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă. Cheltuielile de exploatare au ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor realizate la data de 30.06.2021 si au valoarea de **1.802.754,67 mii lei** care reprezintă **97,88%** din totalul cheltuielilor efectuate în această perioadă.

Structura acestor cheltuieli se prezintă astfel:

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
1.Cheltuieli de exploatare	1.974.494,04	1.802.754,67	-171.739,37	91,30
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	412.791,55	287.464,02	-125.327,53	69,64
A1.Cheltuieli privind stocurile:	161.022,81	103.249,40	-57.773,41	64,12
- materii prime, materiale, mărfuri	103.282,81	55.019,50	-48.263,31	53,27
- combustibil	12.740,00	11.250,77	-1.489,23	88,31
- energie si apă	45.000,00	36.979,13	-8.020,87	82,18
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți:	56.887,77	6.665,92	-50.221,85	11,72
- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	54.928,77	5.710,86	-49.217,91	10,40
- cheltuieli privind chiriile	980,00	631,10	-348,90	64,40
- prime de asigurare	979,00	323,96	-655,04	33,09
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți:	194.880,97	177.548,70	-17.332,27	91,11
- cheltuieli privind comisioanele si onorariile	1.002,50	681,84	-320,66	68,01
- cheltuieli de protocol	20,00	18,77	-1,23	93,85
- cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	20.350,00	34.382,54	14.032,54	168,96
- cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	5.000,00	2.788,90	-2.211,10	55,78
- cheltuieli poștale si taxe de telecomunicații	518,93	460,33	-58,60	88,71
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	325,00	324,87	-0,13	99,96
- alte cheltuieli cu servicii executate de terți	82.102,70	74.722,05	-7.380,65	91,01
- alte cheltuieli	85.561,84	64.169,40	-21.392,44	75,00
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27.520,84	12.641,35	-14.879,49	45,93
C. Cheltuieli cu personalul:	848.032,41	830.230,75	-17.801,66	97,90
C0. Cheltuieli de natura salariala	816.990,62	800.903,35	-16.087,27	98,03
C1. Cheltuieli cu salariile	773.575,30	772.512,11	-1.063,19	99,86

C2. Bonusuri	43.415,32	28.391,24	-15.024,08	65,39
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0,00	0,00	0,00	
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	776,59	739,46	-37,13	95,22
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	30.265,20	28.587,94	-1.677,26	94,46
D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	686.149,24	672.418,55	-13.730,69	98,00
- cheltuieli cu majorări si penalitati	1.538,30	1.444,84	-93,46	93,92
- cheltuieli privind activele imobilizate	601.272,94	525.738,52	-75.534,42	87,44
- alte cheltuieli	5.000,00	87.980,35	82.980,35	1.759,61
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	78.338,00	67.477,62	-10.860,38	86,14
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	0,00	-10.222,78	-10.222,78	

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii sunt în sumă de **287.464,02 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **15,95%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

La acest capitol de cheltuieli, elementul „*alte cheltuieli cu servicii executate de terți*” a cărei valoare la data de 30.06.2021 este de **74.722,05 mii lei** se compune din următoarele elemente:

mii lei	
Indicator	Realizări la data de 30.06.2021
- cheltuieli privind prestări servicii efectuate de filiale CF proprii	67.860,45
- cheltuieli de asigurare si paza	4.670,83
- cheltuieli cu pregătirea profesionala	2.190,77

În cadrul elementului „*alte cheltuieli*” a cărei valoare la data de 30.06.2021 este de **64.169,40 mii lei** se evidențiază următoarele elemente:

mii lei	
Indicator	Realizări la data de 30.06.2021
- pierderi din creanțe	4.420,25
- cheltuieli prestări servicii telecomunicații CFR (Telecomunicații CFR SA)	15.683,59
- cheltuieli privind taxe si cotizatii către organisme internaționale	1.016,13
- cheltuieli prestari servicii cadastru, din care:	712,53

- cheltuieli pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicității imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviara (buget de stat)	286,77
---	--------

B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate sunt în sumă de **12.641,35 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **0,70%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

C. Cheltuielile cu personalul sunt în sumă de **830.230,75 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **46,05%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

C0) Cheltuielile de natura salarială sunt în sumă de **800.903,35 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **98,03%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

Arătăm că CFR SA s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială programat pentru semestrul I al anului 2021 aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, respectând astfel prevederile articolului 10, alin. 1, lit. a) din O.G. nr. 26/21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară cu modificările și completările ulterioare, care precizează ca indicatorul „cheltuieli de natura salarială” reprezintă limita maximă care nu poate fi depășită.

C1) Cheltuielile cu salariile sunt în sumă de **772.512,11 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **99,86%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

C2) Bonusurile sunt în sumă de **28.391,24 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **65,39%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

C4) Cheltuielile aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete sunt în sumă de **739,46 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **95,22%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

În anul 2021, prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 704/29.06.2021, CFR SA a fundamentat capitolul de „Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete” în conformitate cu Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice a fost publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 323, din 4 iunie 2013 cu modificările și completările ulterioare (OUG nr. 51/2013, Legea nr. 111/27.05.2016).

Potrivit acestor prevederi legale, CFR SA a programat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru semestrul I al anului 2021 următoarele:

- remunerație brută fixă pentru directorul general și director financiar, în sumă de **403,15 mii lei;**
- remunerație brută fixă pentru membrii Consiliului de Administrație în sumă de **373,44 mii lei.**

La data de 30.06.2021, față de suma totală bugetată de **776,59 mii lei** reprezentând remunerație brută fixă (membri C.A., director general și director financiar) au fost efectuate cheltuieli în sumă de **739,46 mii lei**, astfel :

- componentă fixă (remunerație brută) pentru membrii C.A. – **349,14 mii lei**, pentru directorul general – **241,67 mii lei** și director financiar – **148,66 mii lei.**

C5) Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator sunt în sumă de **28.587,94 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **94,46%** față de valoarea programată pentru aceeași perioadă prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

D. Alte cheltuieli de exploatare sunt în sumă de **672.418,55 mii lei** la data de 30.06.2021 și reprezintă un procent de **37,30%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

Indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” se compune din următoarele elemente:

Indicator	Realizări la data de 30.06.2021
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale si necorporale	67.477,62
- cheltuieli privind activele imobilizate	525.738,52
- cheltuieli cu majorări si penalitati	1.444,84
- alte cheltuieli	87.980,35
- ajustări si deprecieri pentru pierderi de valoare si provizioane **	-10.222,78

**** Menționăm faptul că, potrivit Anexei nr. 2 de Buget, Venituri si Cheltuieli aprobată prin *Ordinul MFP nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia*, elementul „ ajustări și deprecieri pentru pierderi de valoare și provizioane” este diminuat cu valoarea veniturilor din provizioane, a căror valoare la data de 30.06.2021 este de **10.222,78 mii lei**.**

În valoarea de **87.980,35 mii lei** realizată la elementul „alte cheltuieli” sunt cuprinse, în principal, următoarele:

-suma de **8.015,62 mii lei** primită de la bugetul de stat (sumă ce se regăsește și pe element de venit) care reprezintă dobanzi de plată aferentă Sentinței Arbitrale Finale în cadrul dosarului nr. 24031/MHM/HBH/ 2020- ASTALDI SPA;

-suma de **294,13 mii lei** reprezintă cheltuieli cu executarea silită în dosarul de executare 908/2020 – Asocierea Alstom Swietelsky proiect Reabilitare liniei CF Tronson 1 Frontiera - Curtici - Arad - km 614;

-suma de **72.871,36 mii lei** reprezintă subvenție neeligibilă primită pentru nota de debit emisă în urma finalizării procedurii de închidere a măsurii ISPA 200/RO/16/P/PT/001-Reabilitarea secțiunii Băneasa-Fetești de pe linia de cale ferata București-Constanța (sumă ce se regăsește și pe element de venit);

-suma de **1.930,68 mii lei** subvenție primită pentru plata taxei arbitrale ICC PARIS – proces cu ASTALDI (sumă ce se regăsește și pe element de venit);

-suma de **510,33 mii lei** suma reprezintă dobânzi de plată aferente Sentinței Arbitrale Finale în dosarul 25556/HBH/ 2020-SIEMENS.

2. Cheltuielile financiare s-au realizat la data de 30.06.2021 în sumă de **39.122,22 mii lei**, provin în principal din diferențe de curs valutar și reprezintă un procent de **57,10 %** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă.

Cheltuielile financiare se compun din:

a.cheltuieli privind dobânzile : 3,03 mii lei;

b.cheltuieli din diferențe de curs valutar : 39.119,19 mii lei.

La data de 30.06.2021 cheltuielile financiare reprezintă **2,12 %** din totalul cheltuielilor înregistrate.

**Menționam faptul că, indicatorii prezentați la capitolul „ VENITURI SI CHELTUIELI” s-au calculat respectând Anexa nr. 2 de Buget, Venituri și Cheltuieli aprobată prin Ordinul MFP nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.*

*Astfel, totalul clasei 7 „Venituri”(din balanța de verificare) este diminuat cu valoarea înregistrată la data de 30.06.2021 pentru indicatorul „venituri din provizioane privind activitatea de exploatare” în sumă de **10.222,78 mii lei** și totalul clasei 6 „Cheltuieli” (din balanța de verificare) este diminuat cu valoarea înregistrată la data de 30.06.2021 pentru indicatorul „venituri din provizioane privind activitatea de exploatare” în sumă de **10.222,78 mii lei** și valoarea înregistrată pentru indicatorul „cheltuieli cu impozitul pe profit” în sumă de **986,72 mii lei**.*

1.3. Analiza veniturilor și cheltuielilor înregistrate la data de 30.06.2021 prin prisma veniturilor și cheltuielilor operaționale și neoperaționale așa cum este prezentată mai jos:

1.3.1. Venituri operaționale și neoperaționale:

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE, din care:	1.923.046,88	1.818.408,26	-104.638,62	94,56
A. VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	1.852.916,88	1.773.879,40	-79.037,48	95,73
A.1. VENITURI OPERATIONALE, din care:	1.177.963,16	1.185.002,59	7.039,43	100,60
A.1.1. Venituri proprii operationale, din care:	517.958,16	567.830,69	49.872,54	109,63
1. Venituri din TUI	416.690,50	375.479,68	-41.210,82	90,11
2. Venituri din servicii adiacente TUI	36.750,00	33.083,15	-3.666,85	90,02
3. Venituri din chirii	39.082,86	37.422,11	-1.660,75	95,75
4. Alte venituri de exploatare	20.504,72	103.545,72	83.041,00	504,98
5. Venituri din materiale recastigate	4.930,08	18.300,03	13.369,96	371,19
A.1.2. Venituri din alocatii bugetare si alte subventii	660.005,00	617.171,90	-42.833,10	93,51
1. Alocatii bugetare, din care:	658.015,00	616.279,90	-41.735,10	93,66
1.1 Pentru reparatii curente	3.675,00	278,99	-3.396,01	7,59
1.2. Pentru intretinerea si functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	653.330,00	615.753,95	-37.576,05	94,25
1.3. Pentru finantarea obiectivelor din programul de pregatire a teritoriului	410,00	0,00	-410,00	0,00
1.4. Venituri din alocatii bugetare pentru intocmirea documentatiilor cadastrale	600,00	246,96	-353,04	41,16
2. Alte subventii pt.exploatare (CEF)	1.990,00	892,00	-1.098,00	44,82
A.2. VENITURI EXPL.NEOPERATIONALE	674.953,72	588.876,81	-86.076,91	87,25
1. Venit.din treceri in patrimoniu public	632.106,36	527.741,44	-104.364,92	83,49
2. Venituri din vanzari active	23.000,00	33.384,30	10.384,30	145,15
3. Venituri din amenzi si penalitati incasate	19.847,36	17.528,29	-2.319,07	88,32
4. Venituri din penalitati anulate	0,00	0,00	0,00	
5. Venituri din provizioane	0,00	10.222,78	10.222,78	
B. VENITURI FINANCIARE	70.130,00	44.528,86	-25.601,14	63,49

Se observă faptul că, la data de 30.06.2021, veniturile de exploatare operaționale s-au realizat în procent de **100,60%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar veniturile de exploatare neoperaționale în procent de **87,25%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă.

La data de 30.06.2021 veniturile operaționale reprezintă **66,80%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate la această dată, iar veniturile neoperaționale **33,20%**.

La data de 30.06.2021 **veniturile proprii operaționale** s-au realizat în procent de **109,63%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar veniturile din alocații bugetare în procent de **93,51%**.

Veniturile proprii operaționale reprezintă **47,92%** din totalul veniturilor operaționale înregistrate la data de 30.06.2021, iar veniturile din alocații bugetare **52,08%**.

În cadrul veniturilor proprii operaționale ponderea cea mai mare o au veniturile din TUI, a căror valoare înregistrată la data de 30.06.2021 este de **375.479,68 mii lei** și reprezintă **66,13%** din totalul acestor venituri înregistrate la data de 30.06.2021.

În cadrul veniturilor proprii operaționale înregistrate la data de 30.06.2021 se observă următoarele:

- venituri din servicii adiacente (TSA TUI) reprezintă **5,83%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;
- venituri din chirii reprezintă **6,59%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;
- venituri din materiale recastigate reprezintă **3,22%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;
- alte venituri din exploatare reprezintă **18,23%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată.

Veniturile din alocații bugetare înregistrate la data de 30.06.2021 sunt în valoare de **617.171,90 mii lei** și sunt constituite din:

- venituri din alocații bugetare pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice în valoare de 615.753,95 mii lei;
- venituri din alocații bugetare pentru reparații curente în valoare de 278,99 mii lei;
- venituri din alocații bugetare pentru întocmirea documentațiilor cadastrale în valoare de 246,96 mii lei;
- și
- venituri din alte subvenții pentru exploatare (CEF) în valoare de 892,00 mii lei.

La data de 30.06.2021 veniturile de exploatare neoperaționale s-au realizat în procent de **87,25%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă.

1.3.2. Cheltuieli operaționale si neoperaționale:

mii lei

Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la data de 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	2.043.004,53	1.852.099,67	-190.904,86	90,66
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.974.494,03	1.812.977,45	-161.516,58	91,82
~finantate din surse bugetare	85.889,49	16.968,32	-68.921,17	19,76
~~ din alocatie buget pentru reparatii curente	5.595,44	951,83	-4.643,61	17,01
~~din alocatie buget pentru intretinerea si functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	79.284,05	15.675,23	-63.608,82	19,77
~~ din alocatie buget pentru finantarea obiectivelor din programul de pregatire a teritoriului	410,00	0,00	-410,00	0,00
~~ din alocatie buget pentru intocmirea documentatiilor cadastrale	600,00	341,26	-258,74	56,88
A.1. CHELTUIELI OPERATIONALE, din care:	1.293.344,79	1.218.316,47	-75.028,32	94,20
1. Cheltuieli materiale	161.022,81	103.249,40	-57.773,41	64,12
1.1. Materii prime si materiale	103.282,81	55.019,50	-48.263,31	53,27
1.1.1. Din surse proprii	61.018,73	41.258,08	-19.760,65	67,62
1.1.2. Din alocatii bugetare *	42.264,08	13.761,42	-28.502,66	32,56
1.1.2.1. pentru reparatii curente	1.920,44	532,91	-1.387,53	27,75
1.1.2.2. pentru intretinerea si functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	40.343,64	13.228,51	-27.115,13	32,79
1.2. Combustibili	12.740,00	11.250,77	-1.489,23	88,31
1.3. Energie electrica	45.000,00	36.979,13	-8.020,87	82,18
2. Cheltuieli cu personalul	848.032,41	830.230,75	-17.801,66	97,90
2.1. Cheltuieli cu salariile, din care:	774.351,89	773.251,57	-1.100,32	99,86
- cheltuieli cu salariile din intretinerea si functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	340.016,69	301.627,43	-38.389,26	88,71
- cheltuieli cu salarii din CEF	1.990,00	872,37	-1.117,63	43,84
2.2. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	30.265,20	28.587,94	-1.677,26	94,46

2.3. Alte cheltuieli cu personalul(cheltuieli sociale+tickete de masa)	43.415,32	28.391,24	-15.024,08	65,39
3. Alte cheltuieli de exploatare	284.289,57	284.836,32	546,75	100,19
3.1. Cheltuieli cu reparatiile	54.928,77	5.710,86	-49.217,91	10,40
3.1.1. Din surse proprii	24.899,99	5.391,45	-19.508,54	21,65
3.1.2. Din surse bugetare	30.028,78	319,41	-29.709,37	1,06
3.1.2.1. Reparatii curente	3.088,24	319,41	-2.768,83	10,34
3.1.2.2. Reparatii intretinere	26.596,00	0,00	-26.596,00	0,00
3.1.2.3.Reparatii dupa calamitati	0,00	0,00	0,00	
3.1.2.4.Reparatii obiective din programul de pregatire a teritoriului	344,54	0,00	-344,54	0,00
3.1.3. Din surse externe	0,00	0,00	0,00	
3.2. Cheltuieli cu servicii prestate de filiale	73.375,00	67.860,45	-5.514,55	92,48
3.3. Cheltuieli cu impozite si taxe, din care:	27.520,84	12.641,35	-14.879,49	45,93
- tva alocatii bugetare- reparatii curente	586,76	99,51	-487,25	16,96
- tva alocatii bugetare- intretinere	12.344,41	2.446,72	-9.897,69	19,82
-tva alocatii bugetare (intocmirea documentatiilor cadastrale)	95,80	54,49	-41,31	56,88
- tva alocatii bugetare-obiective din programul de pregatire a teritoriului	65,46	0,00	-65,46	0,00
3.4. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	128.464,96	198.623,66	70.158,70	154,61
-cheltuieli pentru intocmirea documentatiilor cadastrale -buget de stat	504,20	286,77	-217,43	56,88
A.2. CHELTUIELI NEOPERATIONALE, din care:	681.149,24	594.660,98	-86.488,26	87,30
1. Cheltuieli cu amortizarea	78.338,00	67.477,62	-10.860,38	86,14
2. Cheltuieli cu active trecute in patrimoniu public	601.272,94	523.806,36	-77.466,58	87,12
3. Cheltuieli cu activele cedate	0,00	1.932,16	1.932,16	
4. Cheltuieli cu penalitati	1.538,30	1.444,84	-93,46	93,92
5. Cheltuieli cu provizioanele	0,00	0,00	0,00	
B. CHELTUIELI FINANCIARE	68.510,50	39.122,22	-29.388,28	57,10

*Valoarea de **13.761,42 mii lei** înregistrată pe conturile de cheltuieli materiale din alocații bugetare (*reparații curente 532,91 mii lei și mentenanță 13.228,51 mii lei*) reprezintă consum de materiale achiziționate în anii precedenți anului 2021 și date în consum în perioada 01.01-30.06.2021 în valoare de **9.132,51 mii lei** și consum de materiale achiziționate în anul curent în valoare de **4.628,91 mii lei**.

Se observă că la data de 30.06.2021 cheltuielile de exploatare operaționale s-au realizat în procent de **94,20%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar cheltuielile de exploatare neoperaționale în procent de **87,30%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă.

La data de 30.06.2021 cheltuielile operaționale reprezintă 67,20% din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată, iar cheltuielile neoperaționale **32,80%**.

În cadrul cheltuielilor operaționale înregistrate la data de 30.06.2021 se observă următoarele:

- cheltuielile materiale reprezintă **8,47%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu personalul reprezintă **68,15%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuieli cu serviciile prestate de către filialele cf reprezintă **5,57%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la aceasta dată;
- cheltuieli reparațiile reprezintă **0,47%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuieli cu impozite și taxe reprezintă **1,04%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- alte cheltuieli de exploatare **16,30%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată.

În cadrul cheltuielilor neoperaționale înregistrate la data de 30.06.2021 se observă următoarele:

- cheltuielile cu amortizarea reprezintă **11,35%** din totalul cheltuielilor neoperaționale înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu activele cedate trecute în patrimoniul public reprezintă **88,08%** din totalul cheltuielilor neoperaționale înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu activele cedate reprezintă **0,32%** din totalul cheltuielilor neoperaționale înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu penalitățile reprezintă **0,25%** din totalul cheltuielilor neoperaționale înregistrate la aceasta dată.

1.4. Analiza realizării indicatorilor economico – financiari ai CFR SA la data de 30.06.2021:

Potrivit

- Ordonanței 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 și completările ulterioare, și

- Legii nr. 15/08.03.2021 privind bugetul de stat pe anul 2021

indicatorii economici ale căror valori aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime care nu pot fi depășite în anul 2021 sunt „rezultat brut,, și „plăți restante,,.

1.4.1. Analiza indicatorului „Rezultat brut,,

La data de 30.06.2021 CFR SA înregistrează un rezultat brut - **pierdere** în sumă de **33.691,41 mii lei**, rezultat obținut ca diferența între veniturile totale înregistrate în valoare de **1.808.185,48 mii lei** și cheltuielile totale înregistrate în valoare de **1.841.876,89 mii lei**.

Situația comparativă privind realizările înregistrate la data de 30.06.2021 față de valorile alocate prin bugetul de venituri și cheltuieli la aceeași dată, se prezintă astfel:

mii lei				
Indicator	BVC la data de 30.06.2021 (conform BVC aprobat prin HG nr. 704/29.06.2021)	Realizări la 30.06.2021	Diferența	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri totale	1.923.046,88	1.808.185,48	-114.861,40	94,03
Cheltuieli totale	2.043.004,54	1.841.876,89	-201.127,65	90,16
Rezultat brut (Pierdere)	-119.957,66	-33.691,41		

Așadar, la data de 30.06.2021 CFR SA s-a încadrat în ținta stabilită pentru indicatorul „rezultat brut,,.

1.4.2. Analiza indicatorului „Plăți restante,,

La data de 30.06.2021 CFR SA a înregistrat „plăți restante,, în valoare de **169.271,27 mii lei** față de **302.113,00 mii lei** valoarea prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

Valoarea indicatorului „plăți restante,, realizată la 30.06.2021 de 169.271,27 mii lei este compusă din:

- 1) **74.085,34 mii lei** reprezentând alocații primite de la bugetul de stat pentru achitarea taxei pe valoarea adăugată aferentă lucrărilor de investiții aparținând domeniului privat al CFR SA, lucrări de investiții realizate pe Culoarul IV Pan-European finanțate din fonduri europene și cofinanțate de la bugetul de stat. Potrivit prevederilor legale, la finalizarea și recepționarea obiectivelor de investiții și constituirea mijloacelor fixe, CFR SA trebuie să restituie bugetului de stat, respectiv Ministerului Finanțelor Publice prin intermediul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, alocațiile primite;
- 2) **95.185,93 mii lei** reprezentând, în principal, datorii comerciale rezultate din derularea contractelor încheiate de CFR SA cu societățile afiliate, CFR SA fiind acționar unic iar piața acestor societăți fiind CFR SA și/ sau sistemul feroviar.

Cum pe tot parcursul primului semestru al anului 2021, pe fondul neîncasării creanțelor de la principalii clienți și, în special, de la SNTFC „CFR Călători” SA, CFR SA nu a dispus de lichidități suficiente pentru acoperirea întregului necesar de plată.

Întrucât indicatorul „plăți restante” face referire la obligațiile care se achită din sursele proprii ale CFR SA, în tabelul de mai jos, vă prezentăm defalcarea datoriilor comerciale totale și a datoriilor către bugetele locale CFR SA la data de 30.06.2021, în valoare de **146.524,94 mii lei**:

mii lei

	Denumire	Furnizori surse proprii	Impozite si taxe locale
0	1	2	3
A	Furnizori prestari servicii si de materiale/produse pentru infrastructura feroviara,din care:	4.156,41	4.238,87
	Furnizorii prestatori de servicii si lucrari (reparatii curente la instalatii SCB;lucrari de intretinere si reparatii linii CF; modernizarea trecerilor la nivel cu calea ferată, etc)	3.147,39	
	Furnizori de materiale si produse (traverse speciale, piatră spartă, piese pentru utilaje de cale, etc)	1.009,02	
B	Alti furnizori, din care:	12.847,92	
	Furnizorii prestatori de servicii si lucrari (întretinere si reparatii curente cladiri; exploatare si intretinere centrale, asigurarea condițiilor de muncă pentru salariați, echipament de lucru și protecție, taieri de vegetație, etc)	10.076,05	

	Furnizori de materiale si produse	2.771,87	
C	Furnizori energie electrica	9.073,29	
D	Furnizori de utilitati, salubritate, paza și protecție, energie termica, apa, etc)	12.993,07	
	Filiale - CFR SA, din care:	103.215,38	
E	Electrificare CFR SA	43.565,83	
	Informatică Feroviară SA	22.724,13	
	Tipografia Filaret SA	117,33	
	Telecomunicații CFR SA	36.808,07	
	Total General (A+B+C+D+E)	142.286,07	4.238,87
	Total General (2+3)	146.524,94	

La data de 30.06.2021 CFR SA s-a încadrat în ținta stabilită pentru indicatorul „plăți restante”, dar cauza neachitării obligațiilor către furnizori de materiale, servicii și lucrări și către bugetele locale o reprezintă neîncasarea creanțelor, din cauze independente de CFR SA (*în special , de la SNTFC „CFR Călători” SA*). În situația în care principalul client al CFR SA, SNTFC „CFR Călători” SA își va menține actuala conduită în privința achitării c/valorii prestațiilor de care a beneficiat, există riscul ca în semestrul al doilea al anului 2021 Compania să intre într-un derapaj economico-financiar.

1.4.3. Analiza indicatorului „Creanțe restante,,

CFR SA a înregistrat la data 30.06.2021 creanțe restante în valoare de **1.720.531,19 mii lei** față de valoarea de **1.483.654,81 mii lei** prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

Principalele creanțe restante de încasat la data de 30.06.2021 sunt:

- **1.054.835,73 mii lei** - SNTFM „CFR Marfă” SA;
- **345.749,50 mii lei** - SNTFC „CFR Călători” SA;
- **73.548,72 mii lei** - Operatori de transport feroviar de călători și marfă cu capital privat;
- **132.106,72 mii lei** - Alți clienți , din care suma de 54.822,22 mii lei reprezintă clienți aflați în procedura insolvenței/ falimentului;
- **1.399,65 mii lei** de încasat de la bugetul statului prin intermediul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii potrivit Hotărârii Civile nr. 3185/2017 a Înaltei Curți de Casație și Justiție;
- **30.440,86 mii lei** - bugetul statului prin intermediul CASMB reprezentând indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă, care se plătește asiguraților și care, potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență nr.158/2005 privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, se suportă din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, se recuperează de angajatori din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate. Indemnizația pentru incapacitate temporară de muncă se suportă după cum urmează:
 - a. de către angajator, din prima zi până în a 5-a zi de incapacitate temporară de muncă;
 - b. din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, începând cu:a) ziua următoare celor suportate de angajator, conform lit. A, și până la data încetării incapacității temporare de muncă a asiguratului sau a pensionării acestuia;

În valoarea de **1.720.531,19 mii lei** ponderea cea mai mare o dețin sumele datorate de operatorii de transport feroviar de marfă și călători (*cu capital de stat și capital privat*) în sumă de **1.474.133,94 mii lei**. În totalul sumelor restante datorate de operatorii de transport feroviar ponderea cea mai mare o dețin:

- SNTFM „CFR Marfă” S.A. : 1.054.835,73 mii lei;
- SNTFC „CFR Călători” S.A.: 345.749,50 mii lei.

La data de 30.06.2021 operatorii de transport feroviar de marfă și călători (*cu capital de stat și capital privat*) datorează CFR SA suma de **1.474.133,94 mii lei**, după cum urmează:

mii lei			
Denumire	TOTAL, din care:	Curent	Restant
0	1=2+3	2	3
Total general, din care:	1.569.335,40	95.201,46	1.474.133,94
<i>A. Operatori de transport feroviar de marfa, din care:</i>	1.145.139,32	37.485,91	1.107.653,41
<i>SNTFM „CFR Marfă” SA</i>	1.064.921,58	10.085,85	1.054.835,73
<i>B. Operatori de transport feroviar de călători, din care :</i>	424.196,08	57.715,55	366.480,53
<i>SNTFC „CFR Călători” SA</i>	395.591,53	49.842,03	345.749,50

În cazul creanțelor restante de încasat de la SNTFM „CFR MARFĂ” SA, suma de **1.054.835,73 mii lei** reprezintă :

- suma de **1.003.695,00 mii lei** (total de încasat aferent anului 2019) reprezentând creanță deținută de CFR SA împotriva SNTFM „CFR MARFĂ” SA este garantată cu bunuri mobile și imobile conform ofertei de concordat preventiv nr.206/26.02.2020, omologată în data de 12.03.2020 de către Tribunalul Bucuresti – Secția a VII Civilă. Garantarea creanței deținută de CFR SA face obiectul contractului de ipotecă nr.1/2098/30.03.2020.
- suma de **51.140,73 mii lei** reprezintă creanțe restante aferente anilor 2020-2021;
- la 31.12.2020 datoria SNTFM „CFR Marfă” SA față de CFR SA era de 1.058.270,00 mii lei.
- la 30.06.2021 datoria SNTFM „CFR Marfă” SA a înregistrat o diminuare cu 3.434,27 mii lei față de 31.12.2020.
- în perioada 01.01.-30.06.2021 CFR SA a încasat de la SNTFM „CFR Marfă” SA suma de 60.336,61 mii lei, din care 57.019,67 mii lei reprezentând c/valoare prestații aferente contractului de acces pe infrastructura feroviară.
Din totalul sumei datorate (*facturate de CFR SA*) până la 30.06.2021 de 57.394,87 mii lei a fost încasată suma de 33.379,35 mii lei, reprezentand 4% din suma datorată, restul sumei încasate în anul 2021 (26.957,26 mii lei) fiind aferentă datoriei înregistrată în anul 2020;
- facem mențiunea că, la 30.06.2021, la nivelul Sucursalelor Regionale CF 1-8 aparținând CFR SA sunt înregistrate datorii SNTFM „CFR Marfă” SA în sumă de 802,71 mii lei, reprezentând prestații diverse (*altele decât cele rezultate din contractul de acces pe infrastructura feroviară*).

În cazul creanțelor restante de încasat de la SNTFC „CFR Călători” SA, principalul client al CFR SA;

- la 31.12.2020 datoria SNTFC „CFR Călători” SA față de CFR SA era de 245.322,76 mii lei.
- la 30.06.2021 datoria SNTFC „CFR CĂLĂTORI” SA a înregistrat o creștere cu 100.426,74 mii lei față de 31.12.2020.
- în perioada 01.01.-30.06.2021 CFR SA a încasat de la SNTFC „CFR Călători” SA suma de 193.844,65 mii lei, din care 185.215,18 mii lei reprezentând c/valoare prestații aferente contractului de acces pe infrastructura feroviară.
Din totalul sumei datorate (*facturate de CFR SA*) până la 30.06.2021 de 295.322,15 mii lei a fost încasată suma de 5.624,97 mii lei, reprezentand 2% din suma datorată, restul sumei încasate în anul 2021 (188.219,68 mii lei) fiind aferentă datoriei înregistrată în anul 2020.
- facem mențiunea că, la 30.06.2021, la nivelul Sucursalelor Regionale CF 1-8 aparținând CFR SA sunt înregistrate datorii SNTFC „CFR CĂLĂTORI” SA în sumă de 10.448,62 mii lei, reprezentând prestații diverse (*altele decât cele rezultate din contractul de acces pe infrastructura feroviară*).

Cum SNTFC „CFR CĂLĂTORI” SA este principalul client al CFR SA cu o pondere lunară de cca 55% în totalul veniturilor proprii ale CFR SA (*sume facturate lunar*) și de cca 73 % în totalul creanțelor restante certe și exigibile. din cauza neîncasării c/valorii prestațiilor efectuate, activitatea CFR SA este puternic afectată. Compania se confruntă cu o acută lipsă de disponibilități/ resurse financiare, ceea ce face ca onorarea obligațiilor de plată rezultate din desfășurarea activității curente să nu se realizeze sau să se realizeze cu dificultate. Astfel, așa cum arătam mai sus la pct. 1.4.2., pe fondul neîncasării creanțelor de la SNTFC „CFR Călători” SA, în primul semestru al anului 2021 CFR SA:

- nu a putut achita:
 - c/valoarea materialelor, a prestațiilor și a lucrărilor pentru infrastructura feroviară în vederea asigurării siguranței circulației pe calea ferată,
 - c/valoarea datoriilor către furnizorii de energie electrică și termică. Neplata/plata cu întârziere a acestora generând înregistrarea de majorări și penalități de întârziere nebugetate;
 - c/valoarea prestațiilor efectuate de SC Electrificare CFR SA pentru care CFR SA este principalul client (cca 98% în totalul veniturilor acesteia) neachitarea acestora generând disfuncționalități majore în activitatea;
 - c/valoarea prestațiilor efectuate de SC Telecomunicații CFR SA
 - c/valoarea prestațiilor efectuate de SC Informatică Feroviară;
 - c/val impozite și taxe locale pentru care primăriile au transmis deja titluri executorii;
 - c/valoare tichetelor de masă (4 luni restante)
- a achitat cu dificultate drepturile salariale și de personal și asimilate acestora;

Mai mult, menționăm că instituțiile publice și bancare analizează CFR SA în relație cu principalii săi clienți, și, în special, cu SNTFC „CFR Călători” SA și cu datoriile acesteia către CFR SA și către instituțiile bancare.

În cazul creanțelor neachitate la termen scadent, CFR SA emite facturi de penalități potrivit prevederilor contractuale și prevederilor legale în vigoare.

CFR SA (Central și SRCF 1-8) are permanent în vedere recuperarea creanțelor pentru care transmite notificări de plată, preavize de plată, somații, întocmește dosare juridice și/sau penale, după caz.

În cazul obținerii unor hotărâri definitive în instanță, la solicitarea clienților, CFR SA încheie cu aceștia convenții de eșalonare la plată, angajamente de plată eșalonată.

În situația în care CFR SA înregistrează creanțe și datorii reciproce cu diverse persoane juridice, efectuează operațiuni de încasări și plăți prin compensare, potrivit HG nr. 773/2019.

În situația clienților aflați în procedură de insolvență, CFR SA se înscrie la masa credală cu suma pe care o are de recuperat de la aceștia.

1.4.4. Analiza încasărilor și plăților în perioada 01.01.-30.06.2021

În semestrul I al anului 2021 CFR SA a încasat cu ordin de plată și cu ordin de compensare suma de **510.083.684,19 lei**, din care:

1. <u>încasări cu ordin de plată:</u>	-	471.762.984,00 lei , din care:
• SNTFM „CFR Marfă,, SA	-	46.443.799,75 lei
• SNTFC „CFR Călători,, SA	-	168.155.127,95 lei
• Alți operatori de transport feroviar	-	188.095.050,89 lei
• Alte încasări	-	69.069.005,41 lei
2. <u>încasări cu ordin de compensare:</u>	-	38.320.700,19 lei , din care:
• SNTFM „CFR Marfă,, SA	-	14.973.780,72 lei
• SNTFC „CFR Călători,, SA	-	22.390.178,61 lei
• Alți operatori de transport feroviar	-	87.996,05 lei
• Alte încasări	-	868.744,81 lei

și a efectuat plăți cu ordin de plată și cu ordin de compensare în valoare de **510.083.684,19 lei** care:

1. <u>plăți cu ordin de plată:</u>	-	471.762.984,00 lei , din care:
• Drepturi salariale și de personal	-	287.255.433,02 lei
• Energie electrică	-	51.543.856,00 lei
• Tichete de masă	-	25.286.981,10 lei
• Filiale CFR SA	-	33.033.453,76 lei
• Alte plăți	-	74.643.260,12 lei
2. <u>plăți cu ordin de compensare:</u>	-	38.320.700,19 lei , din care
Alte plăți- furnizori	-	38.320.700,19 lei

1.4.5. Analiza realizării celorlalți indicatori (pe lângă venituri, cheltuieli, rezultat brut, plăți restante și creanțe restante) stabiliți prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 aprobat prin H.G. nr. 704/29.06.2021.

Tabelul de mai jos prezintă acești indicatori și realizările la data de 30.06.2021 față de valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă a anului 2021

mii lei

Nr. Crt.	Denumire indicator	2021			
		BVC 30.06.2021 aprobat cf. H.G. nr. 704/ 29.06.2021	Realizari la 30.06.2021	Diferență față de BVC aprobat cf. H.G. nr. 704/29.06.2021	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
1	Cheltuieli cu personalul, din care:	848.032,41	830.230,75	-17.801,66	97,90
	- Cheltuieli cu salariile	773.575,30	772.512,11	-1.063,19	99,86
2	Numar mediu de personal	23.076	22.410	-666	97,11
3	Numar de personal la 30.06.2021 (ființa)	23.218	22.735	-483	97,92
4	Castig mediu lunar brut (lei/salariat)	5.587,16	5.745,29	158,13	102,83
5	Castig mediu lunar net (lei/salariat)	3.268,49	3.361,00	92,51	102,83

Încadrarea în valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat este dată de Ordonanța Guvernului nr. 26 din 21 august 2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Analiza indicatorului: "Număr de personal"

În tabelele de mai jos prezentăm evoluția personalului (*fința*) și a numărului mediu de personal, precum și utilizarea cheltuielilor cu salariile de ramurile de activitate ale CFR SA:

- a) Evoluția numărului de personal (fința) la 30.06.2021 față numărul aprobat prin bugetul anului 2021 și față de numărul de personal la 31.12.2021:

Număr personal aprobat BVC 2021	Număr personal la 31.12.2020	Număr personal la 30.06.2021	Diferență	Diferență
1	2	3	4=1-3	5=2-3
23.296	23.218	22.735	561	483

- b) Evoluția numărului mediu de personal la 30.06.2021 față de numărul aprobat prin bugetul anului 2021 și față de numărul de personal la 31.12.2021:

Număr mediu de personal aprobat BVC 2021	Număr mediu personal BVC la 30.06.2021	Număr mediu de personal realizat la 30.06.2021	Diferență
1	2	3	4=3-2
23.154	23.076	22.410	-666

- c) Evoluția lunară a numărului de personal (fința) în primul semestru al anului 2021 la nivelul Sucursalelor Regionale CF 1-8 și al Centralului CFR SA:

Nr. crt.	Sucursala Regionala CF	Ianuarie 2021	Februarie 2021	Martie 2021	Aprilie 2021	Mai 2021	Iunie 2021
0	1	2	3	4	5	6	7
1	SRCF Bucuresti	3.311	3.302	3.277	3.264	3.254	3.272
2	SRCF Craiova	3.699	3.702	3.685	3.630	3.610	3.607
3	SRCF Timisoara	3.005	2.996	2.978	2.973	2.962	2.957
4	SRCF Cluj	3.282	3.266	3.254	3.245	3.235	3.212
5	SRCF Brasov	2.837	2.833	2.815	2.801	2.794	2.785
6	SRCF Iasi	2.504	2.500	2.491	2.472	2.466	2.445
7	SRCF Galati	2.204	2.225	2.210	2.181	2.180	2.173
8	SRCF Constanta	1.759	1.751	1.753	1.742	1.736	1.727
Total SRCF 1-8		22.601	22.575	22.463	22.308	22.237	22.188
9	Central	578	579	578	575	563	557
TOTAL CFR SA		23.179	23.154	23.041	22.883	22.800	22.735

d) Utilizarea cheltuielilor cu salariile în semestrul I al anului 2021 pe activități:

Nr.crt.	Ramura de activitate	Nr. de personal la 30.06.2021	Utilizare cheltuieli cu salariile pe activități ale CFR SA - lei	%
1	LINII	9.183	269.005.600	
	INSTALATII	2.533	83.452.461	
TOTAL LINII și INSTALAȚII		11.716	352.458.061	45,63
2	TRAFIC	9.247	340.425.816	44,07
TOTAL LINII + INSTALAȚII + TRAFIC		20.963	692.883.877	89,70
3	Alte ACTIVITĂȚI	1.772	79.628.233	10,30
TOTAL GENERAL CFR SA (1+2+3)		22.735	772.512.110	100

Așadar, față de numărul de personal (*fință*) prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, aprobat prin H.G. nr. 704/2021, de 23.296 salariați, în primul semestru al anului 2021 se observă o reducere cu 561 salariați.

Astfel, în primul semestru al anului 2021 a ieșit din Companie un număr de 897 salariați (încetare contracte individuale de muncă prin pensionare, acordul părților, decese, abateri disciplinare) și a intrat un număr de 414 salariați, rezultând o diferență de 483 salariați față de numărul înregistrat la 31.12.2020.

Număr personal aprobat BVC 2021	Număr personal la 31.12.2020	Iesiri de personal	Intrari de personal	Diferență	Diferență
1	2	3	4	5=2-3+4	6=3-4
23.296	23.218	897	414	22.735	483

Informațiile prezentate mai sus arată că, în semestrul I al anului 2021, CFR SA a gestionat desfășurarea activității curente în condiții optime, cu încadrarea în limitele stabilite prin buget pentru cheltuiala cu personalul și cu asigurarea siguranței circulației pe calea ferată.

2. Analiza realizării creditelor bugetare la data de 30.06.2021 față de sumele alocate de la bugetul de stat pentru aceeași perioadă a anului 2021

Ca urmare a apariției Legii Bugetului de Stat pentru anul 2021 nr. 15/08.03.2021, companiei i-au fost repartizate sume de la bugetul de stat, reprezentând transferuri, rambursări de credite externe, plăți de dobânzi aferente împrumuturilor externe, proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020, sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicității imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviară, cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă.

Situația realizării creditelor bugetare la data de 30.06.2021 față de programul aprobat pentru semestrul I 2021 se prezintă astfel:

mii lei					
Denumire indicator	Program 30.06.2021 modificat cf. adresa MTI nr. 2160/21930/ 27.05.2021	Realizari 30.06.2021	Realizari 30.06.2021 (inclusiv deschideri de credite bugetare neonorate transmise la MTI)	%	%
1	2	3	4	5=3/2*100	6=4/2*100
I. CHELTUIELI (A+B)	1.763.659,00	1.560.768,15	1.565.816,81	88,50	88,78
A. CHELTUIELI CURENTE	1.735.816,00	1.534.461,37	1.539.510,03	88,40	88,69
- DOBANZI aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite	5.415,00	5.007,01	5.007,01	92,47	92,47
-TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	653.330,00	615.753,95	619.620,91	94,25	94,84
- Transferuri curente	653.330,00	615.753,95	619.620,91	94,25	94,84
-Intretinerea si functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	653.330,00	615.753,95	619.620,91	94,25	94,84
- ALTE TRANSFERURI	182.770,00	160.045,33	161.227,03	87,57	88,21
- Transferuri interne	182.770,00	160.045,33	161.227,03	87,57	88,21
- Investiții ale agentilor economici cu capital de stat, din care:	74.605,00	69.334,11	70.515,81	92,93	94,52
- Cheltuieli neeligibile ISPA	104.080,00	90.432,23	90.432,23	86,89	86,89
- Reparații curente la infrastructura feroviară publică	3.675,00	278,99	278,99	7,59	7,59
-Transferuri pentru finantarea obiectivelor din programul de pregatire a teritoriului	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	28.241,00	23.661,11	23.661,11	83,78	83,78
- Programe din FEDR	468,00	467,81	467,81	99,96	99,96
- Programe din FC	27.773,00	23.193,30	23.193,30	83,51	83,51
Alte facilitati si instrumente postaderare	0,00	0,00	0,00		
- PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	865.460,00	729.747,01	729.747,01	84,32	84,32
- Programe din FEDR	40.248,00	23.813,69	23.813,69	59,17	59,17
- Programe din FC	825.212,00	705.933,32	705.933,32	85,55	85,55
- Mecanismul pentru interconectarea Europei	0,00	0,00	0,00		
- ALTE CHELTUIELI	600,00	246,96	246,96	41,16	41,16
Sume alocate pentru intocmirea documentatiilor cadastrale si a publicitatii imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate in concesiunea companiei care administreaza infrastructura feroviara	600,00	246,96	246,96	41,16	41,16
-CHELTUIELI AFERENTE PROGRAMELOR CU FINANTARE RAMBURSABILA	0,00	0,00	0,00		
B. OPERAȚIUNI FINANCIARE	27.843,00	26.306,78	26.306,78	94,48	94,48
- RAMBURSĂRI DE CREDITE	27.843,00	26.306,78	26.306,78	94,48	94,48
- Rambursari de credite externe	27.843,00	26.306,78	26.306,78	94,48	94,48

A. CHELTUIELI CURENTE

Pentru indicatorul "*CHELTUIELI CURENTE*" companiei i-a fost alocată pentru semestrul I al anului 2021 suma de **1.735.816,00 mii lei** și a utilizat suma de **1.534.461,37 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **88,40 %** din suma alocată pentru aceeași perioadă.

➤ Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite

- BVC la data de 30.06.2021 5.415,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021 5.007,01 mii lei

Pentru indicatorul „*Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite*” compania a efectuat la data de 30.06.2021 plăți în valoare de **5.007,01 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **92,47%** din suma alocată pentru semestrul I al anului 2021.

La data de 30.06.2021 plățile pe proiecte efectuate pentru indicatorul „dobânzi” sunt următoarele:

- Împrumut BIRD 4757 „Proiect restructurare transporturi etapa a –III a”	30,43 mii lei
- Împrumut JBIC ROM-P3/2001 „Reabilitare linie cf Buc.-Constanța”	4.976,58 mii lei

➤ **Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice:**

- BVC la data de 30.06.2021	653.330,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	615.753,95 mii lei

Prin Legea bugetului de stat pe anul 2021, nr. 15/08.03.2021 s-a prevăzut la art. 33 alin 1 următoarele:

„In bugetul Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor pe anul 2021, suma prevăzută la capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice”, alineatul 51.01.55 „Întreținerea infrastructurii și funcționarea/exploatarea feroviare publice” se utilizează cu prioritate pentru:

a) plata obligațiilor către bugetul general consolidat;

b) asigurarea cheltuielilor stabilite de lege, aferente activității de întreținere și funcționare a infrastructurii feroviare publice prestate de administratorul infrastructurii feroviare, precum și a cheltuielilor stabilite prin contracte de prestări servicii, inclusiv cu sucursalele/filialele acestuia.”

Conform adresei nr. 1145/13571/31.03.2021 Ministerul Transporturilor și Infrastructurii (ordonatorul principal de credite) a repartizat CFR SA pentru anul 2021 suma de **1.263.617,00 mii lei** pentru titlul bugetar „Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice”.

CFR SA prelinină utilizarea în anul 2021 a sumei de **1.263.617,00 mii lei** pentru :

- achitarea obligațiilor către bugetul general consolidat al statului: 836.017,00 mii lei;
- achitarea drepturilor salariale aferente personalului care își desfășoară activitatea la întreținerea infrastructurii feroviare publice: 253.000,00 mii lei

- achitarea obligațiilor către furnizori de materiale/lucrări/servicii pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice: 174.600,00 mii lei.

Din suma alocată la data de 30.06.2021 în valoare de **653.330,00 mii lei** pentru titlul bugetar „Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice”, CFR SA a primit suma de **615.753,95 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **94,25%**.

Dacă luăm în considerare și deschiderea bugetară în sumă de 3.866,96 mii lei efectuată și înaintată Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în luna iunie 2021, suma solicitată pentru acest titlu bugetar este de **619.620,91 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **94,84%** din suma alocată la data de 30.06.2021. Nerealizările în sumă de 33.709,09 mii lei față de suma alocată în primul semestru al anului 2021 la acest titlu bugetar sunt rezultate din obligațiile la bugetul general consolidat al statului. Această sumă se va utiliza integral în semestrul al II-lea al anului 2021.

➤ **Investiții ale agenților economici**

1. Investiții ale agenților economici cu capital de stat - BUGET de STAT

Ca urmare a apariției Legii bugetului de stat pentru anul 2021, nr. 15/08.03.2021 companiei i-a fost alocată suma de **117.000,00 mii lei** pentru titlul bugetar „Investiții ale agenților economici cu capital de stat”.

Lista obiectivelor de investiții cu finanțare de la bugetul de stat pe anul 2021 pentru CFR SA, în conformitate cu Legea Bugetului de Stat nr. 15/08.03.2021 pentru anul 2021, cuprinde la Cap. A –

„Obiective de investiții în continuare” obiective de investiții în valoare de **35.000,00 mii lei** și la Cap. C – „Alte cheltuieli de investiții” obiective de investiții în valoare de **82.000,00 mii lei**, rezultând o alocație totală de **117.000,00 mii lei**.

Alocația bugetară aprobată pentru semestrul I al anului 2021 cuprinde investiții în continuare în valoare de **22.600,00 mii lei** și alte cheltuieli de investiții în valoare de **52.005,00 mii lei**, rezultând o alocație totală de **74.605,00 mii lei** pentru semestrul I 2021.

Realizările pe semestrul I al anului 2021 sunt în valoare de **69.334,11 mii lei**, reprezentând **92,93%** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar, respectiv suma de **70.515,81 mii lei** luând în considerare deschiderea bugetară efectuată și înaintată Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în luna iunie 2021 în sumă de **1.181,70 mii lei**, ceea ce ar reprezenta un procent de **94,52%** din suma alocată pentru această dată.

Situația plăților pe semestrul I al anului 2021 în valoare de **69.334,11 mii lei** este prezentată în tabelul de mai jos:

mii lei				
Nr. crt	Denumirea obiectivului de investitii	BVC 30.06.2021	Realizări 30.06.2021	%
0	1	2	3	4=3/2*100
	TOTAL, din care:	74.605,00	69.334,11	92,93
A	Obiective de investiții în continuare	22.600,00	22.587,60	99,95
1	Electrificarea liniei CF Doaga – Tecuci – Barboși, inclusiv dispecer pentru coordonarea activității de exploatare a Complexului Feroviar Galați	-	-	-
2	Linie nouă de cale ferată Vâlcele-Râmnicu Vâlcea	12.000,00	12.000,00	100,00
3	Reabilitarea liniei CF București - Constanta (JBIC ROM-P3/2001)	-	-	
4	Reconstrucție pod Gura Lotrului km.325+704, linia Piatra Olt - Podul Olt	-	-	
5	Dublarea liniei de cale ferata intre statiile Mogosoaia si Balotesti	10.600,00	10.587,60	99,88
C	Alte cheltuieli de investiții	52.005,00	46.746,51	89,89
b)	Dotări independente	11.199,00	7.623,06	68,07
c)	Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de prefezabilitate, a studiilor de fezabil, a altor studii aferente obiectivelor de investiții, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege	204,00	101,65	49,83
e)	Lucrări de foraj, cartarea terenului, fotogrammetrie, determinări seismologice, consultanță și alte cheltuieli de investiții ce nu se regăsesc la celelalte categorii de investiții	-	-	-
f)	alte cheltuieli asimilate investițiilor - Reparații capitale	40.602,00	39.021,80	96,11

Realizările fizice din semestrul I, concretizate în situații de lucrări, transformate valoric au depășit alocația semestrială de 74.605,00 mii lei.

Nerealizarea valorică în sumă de 4.089,19 mii lei (5,48%) reprezentând diferența dintre alocația în semestrul I al anului 2021 în valoare de 74.605,00 mii lei și execuția bugetară de 70.515,81 mii lei este cauzată de modul anevoios de emitere, aprobare și avizare a Anexelor 1 și 1b de ministerele avizatoare (termen 2-3 săptămâni circuitul de avizare la MFP a solicitării de reasezare a alocațiilor bugetare pentru obiectivele de investiții transmise de CFR SA în data de 16.06.2021) . În data 08.07.2021, CFR SA a primit de la MTI Anexa 1 cu sumele reasezate și, în 15.07.2021, a transmis deschiderea de credite bugetare aferentă în sumă de 12.382,17 mii lei care include și suma de 4.089,19 mii lei.

2. Investiții finanțate din SURSE PROPRII:

„Programul de investiții finanțate din sursele proprii ale CFR SA pentru anul 2021”, cu o valoare totală de **18.779,43 mii lei** , a fost avizat prin Hotărârea CA CNCF „CFR” SA nr. 111 / 09 iulie 2021 și transmis spre aprobare la AGA CNCF „CFR” - SA la data de 19 iulie 2021.

Valoarea alocată în anul 2021 pentru investiții finanțate din surse proprii este repartizată astfel:

- **12.209,35 mii lei**, reprezentând investiții surse proprii finanțate din amortizarea mijloacelor fixe,
- **6.570,08 mii lei** pentru investiții surse proprii finanțate din închirierea infrastructurii feroviare neinteroperabile conf. art. 10 din OUG nr. 12 / 1998.

La alocația precizată mai sus se adaugă o alocație în cuantum de

- **17.368,87 mii lei** asigurată din fondurile acumulate în conturile CFR pentru implementarea proiectului de dotare cu „Utilaje (excavatoare) multifuncționale cu deplasare pe cale ferată - șosea - 16 buc.”, conform în HG nr. 328 / 21 apr. 2005.

Realizările pe primul semestru al anului 2021 pentru Programul de investiții finanțat din sursele proprii ale CFR SA pentru Centralul CFR SA și pentru Sucursalele CF 1-8 sunt în valoare de **25.484,15 mii lei** pentru investițiile finanțate din amortizarea mijloacelor fixe, suma de **2.987,04 mii lei** pentru investițiile finanțate de CFR SA din veniturile obținute din închirierea infrastructurii feroviare neinteroperabile, precum și valoarea de **6.890,10 mii lei** realizări în implementarea proiectului de dotare cu „Utilaje (excavatoare) multifuncționale cu deplasare pe cale ferată - șosea - 16 buc.”, conform în HG nr. 328 / 21 apr. 2005.

3. Investiții finanțate de către terți

Programul de investiții finanțate de către terți pentru anul 2021 a fost avizat prin Hotărârea Consiliului de Administrație al CFR SA nr. 61 / 28.04.2021 și aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a CFR SA nr. 17 / 21.05.2021.

Realizările pe primul semestru al anului 2021 pentru Programul de investiții finanțate de către terți sunt în valoare de **915,76 mii lei**.

➤ Cheltuieli neeligibile ISPA

- BVC la data de 30.06.2021	104.080,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2019	90.432,23 mii lei

La data de 30.06.2021 plățile pe proiecte efectuate pentru indicatorul „Cheltuieli neeligibile ISPA” în valoare de 90.432,23 mii lei sunt aferente Măsurii ISPA 2000/RO/16/P/PT/001 - "Reabilitarea secțiunii Baneasa – Fetești de pe linia CF București – Constanța”.

Menționez că, CFR SA a propus diminuarea alocației bugetare în sumă de 104.080,00 mii lei cu suma de 12.313,00 mii lei (reprezentând atât credit de angajament, cât și credit bugetar) pentru măsura ISPA 2000/RO/16/P/PT/001 - "Reabilitarea secțiunii Băneasa - Fetești, de pe linia CF București - Constanța", ca urmare a achitării notei de debit transmisă de Comisia Europeană pentru închiderea Măsurii ISPA

2000/RO/16/P/PT/001. Astfel, CFR SA a propus realocarea sumei de 12.313,00 mii lei la titlul 56.03-Programe din FC, sumă necesară pentru plata unor cheltuieli pentru închiderea proiectelor finanțate din POST 2007-2013.

➤ **Reparații curente la infrastructura feroviară publică**

- BVC la data de 30.06.2021	3.675,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	278,99 mii lei

La data de 30.06.2021 CFR SA a avut alocată suma de **3.675,00 mii lei** pentru titlul bugetar „*Reparații curente la infrastructura feroviară publică*” și s-a utilizat suma de **278,99 mii lei** (sumă utilizată pentru achitare c/valoare facturi emise conform contractelor încheiate), ca pondere reprezentând **7,59%** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar.

În primul semestru al anului 2021, CFR SA a utilizat credite de angajament prin încheierea de contracte în valoare de 12.770,79 mii lei, are în derulare proceduri de atribuire a contractelor de achiziție în valoare de 29.137,21 mii lei și estimează încheierea contractelor până la 31.08.2021.

Astfel, la data de 30.06.2021 a utilizat credite bugetare în sumă de 278,98 mii lei și estimează utilizarea creditelor de angajament și a creditelor bugetare până la concurența sumei de 41.908,00 mii lei până la 30.11.2021 (suma de 41.908,00 mii lei include și reținerea de 10% potrivit art. 21 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare).

➤ **Transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregătire a teritoriului**

- BVC la data de 30.06.2021	410,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	0,00 mii lei

La data de 30.06.2021 pentru indicatorul “*Transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregătire a teritoriului*” compania nu a efectuat plăți pentru acest titlu bugetar.

CFR SA a utilizat credite de angajament în sumă de **1.107,00 mii lei** prin încheierea contractului de achiziție de lucrări de reparație la linii (linii care deserveșc unități militare aparținând MAPN) care dau acces la rampa de îmbarcare/debarcare din Stația CF Ceamurlia de Jos CF și estimează că va utiliza credite bugetare de aceeași sumă până la 30.09.2021.

➤ **Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare**

- BVC la data de 30.06.2021	28.241,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	23.661,11 mii lei

Pentru indicatorul “**Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (Programe din FEDR, Programe din FC si Alte facilități si instrumente postaderare)**” a fost alocată la data de 30.06.2021 suma de **28.241,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **23.661,11 mii lei**, reprezentând un procent de **83,78%** din suma alocată la aceeași dată.

La data de 30.06.2021 pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare*” situația se prezintă, astfel:

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Programe din FEDR*” a fost alocată suma de **468,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **467,81 mii lei** reprezentând **99,96%** din suma alocată;

La data de 30.06.2021 plata efectuată pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Programe din FEDR*” este în sumă de **467,81 mii lei** pentru proiectul „*Modernizarea unor stații de cale ferată din România -stațiile Bistrița, Zalău*”;

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Programe din FC*” a fost alocată suma de **27.773,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **23.193,30 mii lei**, reprezentând **83,51%** din suma alocată.

Din suma primită la data de 30.06.2021 în valoare de **23.193,30 mii lei** a fost utilizată suma de **14.472,35 mii lei** (diferența în sumă de 8.720,95 mii lei a fost utilizată la începutul lunii iulie 2021 pentru proiectul „*Reabilitarea liniei de CF Brasov-Simeria componentă a Coridorului IV Pan -European pentru circulația trenurilor cu viteza max. de 160 km./h, tronsonul Coșlariu-Simeria*”).

Situația plăților pe proiecte la data de 30.06.2021 se prezintă astfel:

Reabilitarea liniei de CF Frontiera - Curtici-Simeria parte componentă a Coridorului IV Pan -European pentru circulația trenurilor cu viteza max. de 160 km./h, tronsonul 1: Frontiera – Curtici –Arad - km. 614	8.037,48 mii lei
---	------------------

Reabilitarea liniei de CF Brasov-Simeria componentă a Coridorului IV Pan -European pentru circulația trenurilor cu viteza max. de 160 km./h, tronsonul Coșlariu-Simeria	6.434,87 mii lei
--	------------------

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare – Alte facilități și instrumente postaderare*” CFR SA nu are alocată sumă pentru anul 2021.

➤ **Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020**

- BVC la data de 30.06.2021	865.460,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	729.747,01 mii lei

Pentru indicatorul “*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 (Programe din FEDR, Programe din FC, Mecanismul pentru interconectarea Europei)*” a fost alocată la data de 30.06.2021 suma de **865.460,00 mii lei** și s-a utilizat suma **729.747,01 mii lei**, reprezentând **84,32%** din suma alocată.

La data de 30.06.2021 pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020*” situația se prezintă, astfel:

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 - Programe din FEDR*” a fost alocată suma de **40.248,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **23.813,69 mii lei** reprezentând **59,17%** din suma alocată.

Din suma primită la data de 30.06.2021 în valoare de **23.813,69 mii lei** a fost utilizată suma de **23.789,53 mii lei** (diferența în sumă de 24,16 mii lei reprezintă contravaloare deplasări și urmează să fie utilizată în perioada următoare).

Situația plăților pe proiecte la data de 30.06.2021 se prezintă astfel:

Modernizarea trecerilor la nivel cu calea ferată	882,98 mii lei
--	----------------

Modernizarea/reabilitarea a 47 de stații de cale ferată din România-faza studiu de fezabilitate	1.931,80 mii lei
--	------------------

Lucrări de reabilitare poduri, podețe și tuneluri de cale ferată - etapa II faza studiu de fezabilitate	2.029,51 mii lei
--	------------------

Lucrări de reabilitare poduri, podețe si tuneluri de cale ferata - Sucursala Regionala de Cai Ferate București	1,93 mii lei
Lucrări de reabilitare poduri, podețe si tuneluri de cale ferata - Sucursala Regionala de Cai Ferate Cluj	5.140,53 mii lei
Modernizarea instalațiilor de centralizare electromecanică pe secția circulație Siculeni – Adjud	9.704,97 mii lei
Lucrări de reabilitare pentru poduri, podețe și tuneluri de cale ferată - Sucursala Regională de Cai Ferate Craiova	3.426,47 mii lei
Lucrari de reabilitare poduri, podete si tuneluri de cale ferată - Sucursala Regionala de Cai Ferate Iași	34,28 mii lei
Sistem de detectare a cutiilor de osii supraîncălzite și a frânelor strânse	637,06 mii lei
- pentru indicatorul „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 - Programe din FC” a fost alocată suma de 825.212,00 mii lei și s-a utilizat suma de 705.933,32 mii lei reprezentând 85,55% din suma alocată.	
Din suma primită la data de 30.06.2021 in valoare de 705.933,32 mii lei a fost utilizată suma de 705.900,62 mii lei (diferența în sumă de 32,70 mii lei reprezintă contravaloare deplasări și urmează sa fie utilizată in perioada următoare).	
Situția plăților pe proiecte la data de 30.06.2021 se prezintă astfel:	
Reabilitarea liniei de cale ferata Brașov Simeria componentă a Coridorului Pan - European IV, pentru a asigura circulația trenurilor cu viteza de 160 km/h, tronsonul Coșlariu – Simeria	18.097,16 mii lei
Reabilitarea liniei CF Brașov - Simeria parte componentă a Coridorului IV Pan - European pentru circulația trenurilor cu viteza max . de 160 km/h, tronsonul Sighișoara - Coșlariu	27.934,87 mii lei
Lucrări de reabilitare a podurilor de cale ferata peste Dunăre - km 152+149 si km 165+817, linia CF București – Constanța - Sucursala Regională de Căi Ferate Constanța	62,34 mii lei
Reabilitarea liniei CF Frontiera-Curtici-Simeria parte componenta a Coridorului IV Pan-European pentru circulatia trenurilor cu viteză maximă de 160 km/h, Tronsonul 2: km 614-Gurasada si Tronsonul 3: Gurasada-Simeria	554.074,18 mii lei
Modernizarea liniei de cale ferată București Nord - Jilava - Giurgiu Nord - Frontieră (Faza - studiu de fezabilitate)	47,30 mii lei
Reabilitarea liniei de cale ferată Focșani - Roman - Studiu de Fezabilitate	4.354,69 mii lei
Modernizarea liniei cf București Nord - Jilava- Giurgiu Nord- Giurgiu Nord Frontiera lotul1 Redeschiderea circulației feroviare pe pod, peste raul Arges intre Vidra si Comana	88.592,74 mii lei
Reabilitarea liniei de cale ferata Roman - Iasi - Frontiera - Studiu de Fezabilitate	5.890,50 mii lei

Reabilitarea liniei de cale ferata Ploiesti Triaj- Focsani - Studiu de Fezabilitate	2.658,94 mii lei
Reabilitarea liniei de cale ferata Pascani - Darmanesti - Studiu de Fezabilitate	3.198,72 mii lei
Reabilitarea liniei de cale ferata Darmanesti - Vicsani Studiu de Fezabilitate	349,86 mii lei
Implementarea masurilor necesare asigurarii functionalitatii sistemului ERTMS pe Coridorul IV (Frontiera-Curtici-Simeria-Sighisoara-Brasov-Predeal-Constanta), certificarea si autorizarea punerii in functiune a subsistemelor feroviare	639,32 mii lei

La data de 30.06.2021 pentru indicatorul „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 – Mecanismul pentru interconectarea Europei” CFR SA nu are alocată sumă pentru anul 2021.

➤ **Alte cheltuieli - Sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicității imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviară**

- BVC la data de 30.06.2021	600,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2021	246,96 mii lei

Pentru titlul bugetar - “**Sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicității imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviară**” a fost alocată la data de 30.06.2021 suma de **600,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **246,96 mii lei**, reprezentând **41,16%** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar.

Execuția bugetară este influențată de realizarea anevoioasă a serviciilor de cadastru feroviar din următoarele cauze obiective: termenele impuse de OCPI-uri pentru verificare și emitere înscrisuri, suprapuneri ale terenurilor aferente infrastructurii feroviare cu alte imobile ce aparțin unor terțe persoane riverane căii ferate, emiterea de către OCPI-uri de încheieri de respingere (motive tehnico-juridice) fapte ce determină refacerea și redepunerea documentațiilor cadastrale. Suma va fi utilizată în semestrul al doilea al anului 2021.

B. OPERAȚIUNI FINANCIARE-„ Rambursări de credite externe”

Pentru indicatorul “**Rambursări de credite externe**” a fost alocată la data de 30.06.2021 suma de **27.843,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **26.306,78 mii lei**, ca pondere reprezentând **94,48%** din suma alocată.

- BVC la data de 30.06.2021	27.843,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2020	26.306,78 mii lei

La data de 30.06.2021 plățile pe proiecte efectuate pentru indicatorul “**Rambursări de credite externe**” sunt următoarele:

- Împrumut BIRD 4757 „Proiect restructurare transporturi etapa a –III a”	4.066,76 mii lei
- Împrumut JBIC ROM-P3/2001 „Reabilitare linie cf Buc.-Constanța”	22.240,02 mii lei

ANALIZA pe baza RAPORTARILOR CONTABILE
pentru SEMESTRUL I al anului 2021

Raportările contabile pentru 30 iunie 2021 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare, Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin O.M.F.P. nr. 763/2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2021 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile.

Din analiza datelor prezentate în raportările contabile rezultă următoarele:

I) Situația activelor imobilizate

I.a) Situația valorilor nete ale activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	607.055	971.662	364.607
Terenuri	885.230.197	885.092.630	-137.567
Constructii	958.453.384	917.946.834	-40.506.550
Instalatii tehnice si masini	124.388.410	142.005.424	17.617.014
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.503.242	3.558.248	55.006
Plante productive	0	0	0
Imobilizari corporale in curs	8.594.171.520	8.816.623.488	222.451.968
Avansuri pentru imobilizari in curs	1.036.849.117	1.016.761.290	-20.087.827
Imobilizari financiare	104.863.542	105.300.867	437.325
TOTAL	11.708.066.468	11.888.260.443	180.193.975

I. b) Situația valorilor brute ale activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	17.046.563	17.896.743	850.180
Terenuri	885.236.409	885.102.042	-134.367
Constructii	1.267.357.651	1.277.210.760	9.853.109
Instalatii tehnice si masini	349.311.535	378.954.717	29.643.182
Alte instalatii, utilaje si mobilier	10.271.526	10.581.422	309.896
Plante productive	1.024	1.024	0
Imobilizari corporale in curs	8.665.775.477	8.888.004.960	222.229.483
Avansuri pentru imobilizari in curs	1.036.849.117	1.016.761.290	-20.087.827
Imobilizari financiare	728.657.614	718.951.638	-9405.976
TOTAL	12.960.506.916	13.193.464.596	232.957.680

I. c) Situația amortizării activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	16.439.507	16.925.081	485.574
Terenuri	6.212	9.411	3.199
Constructii	279.273.343	329.633.001	50.359.658
Instalatii tehnice si masini	224.900.109	236.926.277	12.026.168
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.768.284	7.023.174	254.890
Plante productive	1.024	1.024	0
TOTAL	527.388.479	590.517.968	63.129.489

I.d) Situatia provizioanelor constituite pentru deprecierea activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	0	0	0
Terenuri	0	0	0
Constructii	29.630.925	29.630.925	0
Instalatii tehnice si masini	23.016	23.016	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0
Plante productive	0	0	0
Imobilizari in curs	71.603.956	71.381.473	-222.483
Imobilizari financiare	623.794.072	623.794.072	0
TOTAL	725.051.969	724.829.486	-222.483

I.e) B.Avansurile acordate furnizorilor de lucrari la 30.06.2021 au o valoare de 1.017.285.040 lei, din care

- ALSTOM Transport SA	286.345.045 lei
- FCC CONSTRUCTION	222.466.147 lei
- ASTALDI S.p.A	208.727.716 lei
- AKTOR SA	134.401.954 lei
- PORR	82.901.189 lei
- SECOL SpA Italia	76.316.760 lei
- ARCADA COMPANY	2.118.748 lei

II) Situatia stocurilor

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Materii prime si materiale consumabile, obiecte de inventar, produse aflate la terti, ambalaje	304.588.647	278.551.389	-26.037.258
Productia in curs de executie	5.535	2.816	-2.719
Produse finite, produse reziduale, marfuri,	1.463.947	1.450.534	-13.413
Avansuri pt. cumparare stocuri	270.266	64.116	-206.150
TOTAL	306.328.395	280.068.855	-26.259.540

III) Situatia creantelor

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Creante comerciale	1.223.118.244	1.276.764.753	53.646.509
Sume de incasat de la societatile din grup	0	7.281.116	7.281.116
Avansuri platite	192.949	459.634	266.685
Alte creante	589.216.381	515.594.305	-73.622.076
TOTAL	1.812.527.574	1.800.099.808	-12.427.766

A) Creantele comerciale la 30.06.2021 se compun din:

Explicatii	Valori la 30.06.2021
Clienti	1.702.151.870
Alte creante	799.890
Provizioane pentru deprecierea clientilor	-426.187.007
TOTAL	1.276.764.753

A. a) Creantele de incasat in valoare de **1.702.151.870 lei** ,din care principalii clienti :

DENUMIRE CLIENT	TUI	NON TUI	ENERGIE	PENALITATI	LITIGII	DIVERSE	TOTAL
NTFC CALATORI	301,805,567	17,254,123	1,041,328	23,032,785	50,648,995	1,801,840	395,584,63
NTFM MARFA	35,994,725	44,643,753	168,027	98,928,150	884,903,107	252,534	1,064,890,29
OPERATORI PRIVATI	56,550,193	6,870,203	102,001	6,438,960	58,568,097	2,759,150	131,288,60
LTII	0	777,706	1,521,074	3,310,219	78,854,886	25,924,449	110,388,33
OTAL	394,350,485	69,545,784	2,832,430	131,710,113	1,072,975,085	30,737,973	1,702,151,87

A.b) Provizioanele din deprecierea clientilor in suma de 426.187.007 lei au fost constituite pentru clientii cu o vechime mai mare de 1 an la 31.12.2020.

B) Alte creante in valoare de 515.594.305 lei se compun din:

lei

Explicatii	Valori la 30.06.2021
1) subventii	487.327.843
2) debitori diversi	135.233.986
3) avansuri pentru personal	-22.352.623
4) alte creante in legatura cu personalul	89.046
5) dobanzi de incasat	1.895
6) sume in curs de lamurire	2.820.988
7) provizioane pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-121.361.950
8) alte creante	33.700.309
TOTAL	515.594.305

1) Soldul contul 445 “Creanta privind subventia” in valoare de 487.327.843,18 lei se datoreaza faptului ca CNCF CFR – S.A este beneficiarul mai multor credite externe garantate si suportate integral sau partial de statul roman, credite destinate reabilitarii/stoparii degradarii elementelor de infrastructura publica, astfel:

- Imprumut JBIC ROM – P3 – pentru reabilitare sectiune linie CF Bucuresti – Constanta , in valoare de 475.453.578,88 lei , integral suportat din bugetul de stat prin bugetul MTI;
- Imprumut BIRD 4757 – destinat finantarii serviciilor de consultanță pentru redefinirea activităților pentru CFR-SA, CFR Marfă și CFR Călători, proiectul de dezvoltare managerială, destinat de asemenea celor 3 companii feroviare, serviciile de audit pentru CFR-SA pentru anii fiscali 2005-2010, achiziție de bunuri: sisteme de semnalizare, de energoalimentare, mașini de cale, echipamente pentru creșterea capacității de procesare a sistemului IRIS, precum si echipamente pentru protecția mediului; creditul este suportat in proportie de 91,7 % din bugetul de stat si 8,3 % din surse proprii CFR, iar creanta privind subventia la 30.06.2021 este in valoare de 2.718.425,37 lei;
- Sume de primit de la bugetul de stat in baza programului national PHARE 2005 in valoare de 3.538.313,39 lei;

Suma reprezinta subventie de primit de la MT pentru plata facturilor emise in cadrul Memorandului de Finantare PHARE 2005- pentru plata factura PROINTEC – Asistenta tehnica pentru pregatirea unor lucrari de reabilitare tuneluri si poduri de cale ferata . Platile au fosta facute prin Oficiul de Plati Contractare PHARE . Managementul tehnic este asigurat de CN CF CFR SA ia cel financiar PHARE de MT prin OPCP.

- Sume de primit de la bugetul de stat in baza Memorandumului de Finantare ISPA 2000/RO/16/P/PT/001, in suma de 2.986.153,41 lei;

Suma reprezinta subventie de primit de la MT pentru plata facturilor emise in cadrul Memorandului de Finantare ISPA - Masura 001 Bucuresti- Constanta - pentru plata garantiilor de buna executie a lucrarilor retinute in contul 167.

- Sume de primit de la bugetul de stat in baza Memorandumului de Finantare ISPA 2003/RO/16/P/PT/007, in suma de 541.233,13 lei;

Suma reprezinta subventie de primit de la MTI pentru plata facturilor emise in cadrul Memorandului de Finantare ISPA - Masura 001 Bucuresti- Constanta - pentru plata garantiilor de buna executie a lucrarilor retinute in contul 167.

- Sume de primit de la bugetul de stat pentru cheltuieli aferente programelor cu finantare nerambursabila postaderare in suma de 2.090.139 lei.

Sume de primit de la Comisia Europeana pentru proiectul Asistență tehnică pentru îmbunătățirea consolidării capacității pentru Administratori de Infrastructură Feroviară din state membre eligibilă pentru Pachetul de Coeziune din cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei - MOVE/B4/SUB/2014-705/CEF/PSA2/9/SI2.714464, ce urmeaza a fii solicitata la finalul proiectului.

2) Soldul contului debitori diversi in valoare de 135.233.986 lei se compune din:

Explicatii	Valori la 30.06.2021
a) Debitori din activitatea de exploatare, din care:	72.867.893
Sentinte penale	25.575.603
Sentinte civile	16.074.968
Decontari din imputatii	5.576.482
Litigii	20.271.418
Alti debitori din activitatea de exploatare	5.369.422

Explicatii	Valori la 30.06.2021
b) Debitori din activitatea de investitii, din care:	502.294
Gerom Buzau	412,094
BURSA METAL	90,200

Explicatii	Valori la 30.06.2021
c) Debitori filiale, din care:	970,520
TIPOGRAFIA FILARET	946,899
Alte filiale CF	23,621

Explicatii	Valori la 30.06.2020
d) Debitori unitati CF, din care:	13,450,419
SAAF	13,450,419

Explicatii	Valori la 30.06.2021
e) Debitori proiecte cu finantare externa, din care:	19,848,638
UNICOM	7,015,822
COPISA Constructora Pirenaica SA Sucursala Buucresti	5,523,199
KLEARCHOS KOURTIDIS	1,924,309
IMPLENIA	4.883.158
ASTALDI SpA	504.882
ALTII	268

lei

Explicatii	Valori la 30.06.2021
f) Alti debitori, din care:	27.594.223
ASTALDI Spa - SUCURSALA BUCURESTI	14.413.310
ELECTRICA FURNIZARE AFEE FOCSANI SA	2.433.339
Grup Feroviar Roman SA	1.746.995
BAZA BASARAB	7.466.077
ALTII	1.534.502

IV) Situatia contului de disponibilitati in banci, casa, acreditive si alte valori:

lei

Explicatii	Valori la 30.06.2021
Cont la banci in lei	288.941.550
Cont la banci in valuta	494.568.794
Casa in lei	412.560
Casa in valuta	576
Alte valori	319.364
Avansuri trezorerie	41.484
Sume in curs de decontare	0.09
TOTAL	784.284.328

In componenta contului de disponibilitati 30.06.2021 se regasesc conturi speciale pentru urmatoarele finantari cu destinatie speciala:

- conturi aferente proiecte cu finantare ISPA	36.010.144,74 lei
- conturi aferente Programului Infrastructura Mare	9.600.098,38 lei
-conturi aferente Programului Interconectare Europei (CEF)	611.691.508,41 lei
- conturi aferente creditului BEI 20777	21.039.553,49 lei
- conturi aferente creditului CSFB 120MUSD	21.435.395,48 lei
- conturi aferente finantarii FSUE	5.390.572,61 lei
- conturi aferente finantarii PHARE 9604	554.091,17 lei
- conturi aferente creditului BEI 23372	1.711,39 lei
- conturi aferente creditului JBIC ROM P3	39,36 lei

Soldurile la 30.06.2021 ale conturilor la banci in lei/valuta sunt conform extraselor de cont.

V) Cheltuieli inregistrate in avans

Explicatii	Valori la 31.12.2020	Valori la 30.06.2021	Modificari +/-
Cheltuieli inregistrate in avans, din care:	5.037.032	2.294.546	-2.742.486
- sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	5.037.032	2.294.546	-2.742.486
- sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0

VI) Datorii

Conform datelor din raportarile financiare, datoriile totale ale CFR SA la 30.06.2021 sunt de **1.094.761.001** lei si se compun astfel:

lei

EXPLICATII	Valori la 30.06.2021
Contributia de asigurari sociale	47,171,008
Impozit pe venituri din salarii	9,469,401
TVA de plata	9,272,231
Contributia asiguratorie pentru munca	2,922,526
Contributia la fondul de solidaritate sociala	1,849,573
Ajutor de somaj	47,706
Credite externe garantate de stat	477,231,590
Dobanzi de platit	2,701,176
Datorii comerciale	230,928,857
Garantii de buna executie	11,412,979
Personal salarii datorate	49,002,765
Alte datorii in legatura cu personalul	7,824,844
Retineri din salarii datorate trectilor	4,222,464
Venituri in avans	112,166,329
Creditori diversi	95,170,741
Clienii creditorii	27,983,674
Impozite si taxe	5,354,634
Majorari si penalitati bugete locale	28,504
TOTAL GENERAL	1,094,761,001

Componenta principalelor sume datorate la 30.06.2021 sunt urmatoarele :

- **Credite externe garantate de stat : 477.231.590 lei**

Suma de 477.231.590 lei datorata institutiilor de credit, pe termen lung si pe termen scurt, se compune din imprumuturi externe, astfel:

- 4.461.219 lei imprumut BIRD 4757 cu plata 91,70 % de la bugetul de stat si 8,30% din surse proprii;
- 472.770.370 lei imprumut JBIC ROM P3 cu plata 100% de la bugetul de stat;

- **Contributii unitate: 5.810.532 lei**
- **Contributii salariați : 55.951.371 lei**

- **Venituri in avans : 112.166.329 lei**
 - a) Venituri in avans reprezentand materiale recastigate din public : 44.131.656 lei
 - b) Venituri in avans reprezentand materiale recastigate din privat : 41.249.520 lei
 - c) Alte venituri in avans : 26.785.153 lei
- **Datorii comerciale : 230.928.857 lei compus din :**
 - I.Furnizori interni : 158.689.998 lei , din care :
 - Electrificare CFR SA : 50.134.759 lei
 - Telecomunicatii CFR : 35.656.553 lei
 - Informatica Feroviara SA : 18.993.333 lei
 - Tinmar Energy : 6.574.892 lei
 - Ghenuta SRL : 5.104.616 lei
 - II.Furnizori de imobilizari : 19.581.225 lei, din care
 - IMPRESA PIZZAROTTI : 8.720.953 lei
 - III. Furnizori - facturi de intocmit : 52.657.634 lei,
- **Creditori diversi : 95,170,741 lei din care :**

Subvenție de restituit bugetului de stat in valoare de 74.085.339.93 lei, compusa din (47.368.301 lei debit si 26.717.039 lei penalitati) acestea reprezintă alocatie bugetara care a fost primita de CFR SA de la bugetul de stat (*prin intermediul M.T.I.C.*) pentru achitarea taxei pe valoarea adăugată aferentă lucrărilor de investiții la bunuri aparținând domeniului privat al CFR SA- investiții finanțate din fonduri nerambursabile.
- **TVA de plata pentru luna curenta in valoare de 9,272,231 lei**
- **Cienti creditorii in valoare de 27,983,674 lei din care :**
 - IUL CRIS RECYCLING : 5.077.219 lei
 - REMAT COMPACT : 5.115.240 lei
 - REMAT BRASOV : 3.051.028 lei
 - MSD : 3.156.296 lei
 - SIA DYNAMIC : 2.914.951 lei

Consiliul de Administrație al CNCF „CFR”- SA

Popa Gabriel

Cabat Dragoș

Mocanu Dragoș

Mocanu Mihaela

Păun Bogdan - Mihail



The image shows five horizontal lines, each with a handwritten signature in blue ink. The signatures are: 1. A stylized signature above the first line. 2. A signature that appears to be 'Cabat' above the second line. 3. A signature that appears to be 'Mocanu' above the third line. 4. A signature that appears to be 'Mocanu' above the fourth line. 5. A signature that appears to be 'Bogdan Paun' above the fifth line.