



Raport privind activitatea Companiei Naționale de Căi Ferate „CFR” SA în primul semestru al anului 2022

În conformitate cu prevederile:

- Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile 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. 1669/2022 *pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile,*

CFR SA a întocmit și depus în termen (16 august 2022) Raportarile contabile aferente semestrului I 2022.

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.-30.06.2022

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 31.12.2021 capitalul social total a fost de 1.705.108.722,59 lei, din care, capitalul social subscris și vărsat 1.595.126.994,19 lei, reprezentând un număr de 638.050.798 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei.

În primul semestru al anului 2022 capitalul social a suferit modificări față de 31.12.2021.

Astfel, la 30.06.2021 capitalul social total a fost de 1.702.914.574,03 lei, din care, capitalul social subscris și vărsat 1.592.932.845,63 lei, reprezentând un număr de 637.173.138 acțiuni nominative cu o valoare

nominală de 2,5 lei. Față de valoarea capitalului social subscris și vărsat de 1.595.126.994,19 lei, la data de 31.12.2021, capitalul social subscris și vărsat, la data de 30.06.2022, s-a diminuat cu valoarea de 2.194.148,56 lei, reprezentând reducerea capitalului social al CNCF „CFR” -SA cu suma de 2.194.148,56 lei, aferentă transferului de active din patrimoniul CNCF „CFR” -SA în patrimoniul CENAFER în baza HG nr.1663/2004

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 2022

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.

OUG 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 exploatarii serviciului de transport feroviar. Acest reglament 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.- 30.06.2022, 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 acesteia 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 acesteia 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 siguranță 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 menenanță a infrastructurii prin creșterea gradului de mecanizare;
- acoperirea cheltuielilor prin comercializarea capacitaților de transport, închirierea infrastructurii neinteroperabile operatorilor privați;
- asigurarea intermodalității - în special cu modurile de transport auto și naval.

Reteaua 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.

Reteaua 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).

Reteaua 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.

Reteaua de transport feroviar

Lungimea totală a infrastructurii feroviare în exploatare la 31.12.2021 este 19.777,998 km, din care 13.686,912 km liniii curente și directe și 6.091,086 km liniii stații.

Din cei 19.777,998 km liniii CF, 17.600,780 km aparțin infrastructurii feroviare publice și 2.177,217 km liniii CF aparținând infrastructurii private.

Din totalul de 19.777,998 km liniii CF, 4.734,509 km sunt liniii de cale ferată neinteroperabile (3.846,711 km liniii curente și directe și 887,798 km liniii din stații).

Viteza medie tehnică de circulație pe rețeaua CFR la 31.12.2021 este 69,73 km/h.

De menționat că din lungimea totală aflată în exploatare, la începutul anului 2022 sunt 12.830 km liniii scadente la RK, respectiv un procent aproximativ de 64,87%.

Lucrări de artă și terasamente

Pe rețeaua feroviară publică există un număr de 17.689 poduri și podețe cu o lungime totală de cca. 190,698 km, din care 4.375 poduri (3.028 metalice și 1.347 masive), 190 viaducte (108 metalice și 82 masive) și respectiv 13.124 podețe (1.887 metalice și 11.237 masive).

Din numărul total de poduri și podețe aflate în evidență, un procent de cca. 51% au durată normală de funcționare expirată conform HG 2139/2004, iar un procent de cca. 27% au durată de viață proiectată expirată.

Numărul punctelor periculoase existente în evidență la 31.12.2021 este de 1.152 din care 392 sunt de categoria I (250 dintre acestea sunt pe linii magistrale și principale).

Cauzele generatoare sunt preponderent terasamentele cu probleme de stabilitate, zone inundabile, zone de nunte cu risc de căderi stanci, tuneluri cu infiltrații, poduri cu probleme legate de stabilitate infrastructură sau suprastructură. Reducerea numărului acestora este strict legat de asigurarea sursei de finanțare pentru executarea lucrărilor necesare scoaterii de sub efectul cauzelor generatoare.

Menționăm că neintervenția operativă pentru aducerea într-un regim normal de funcționare a obiectivelor scadente la lucrări generează costuri suplimentare în perspectivă pentru reparații, sau chiar necesitatea refacerii integrale în cazurile unor evoluții negative ale degradărilor prin reducerea capacitatii portante sau, în cazul punctelor periculoase legate de fenomene meteorologice scoaterea din funcție totală pe fondul manifestării unor calamități naturale.

În cursul anului 2021 au fost eliminate 29 puncte periculoase și au apărut 13 puncte periculoase noi.

La data de 31.12.2021 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 afluierii pilei 2 a podului de la km 23+577 de peste râul Argeș.

În anul 2020 s-au achiziționat din fonduri externe serviciul de proiectare și execuția 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.

Instalații de siguranță și control al traficului feroviar

În anul 2021 activitatea de întreținere a instalațiilor de siguranță circulației s-a desfășurat prin revizii tehnice, lucrări de reparații și intervenții conform prevederilor din instrucțiunile și regulamentele de specialitate, la următoarele instalații principale:

- instalații de centralizare electronică - CE;
- instalații de centralizare electrodinamică cu post de comandă computerizat - CED-PCC;
- instalații de centralizare electrodinamică - CED;
- instalații de mecanizare și automatizare a cocoașelor de triere - MACT;
- instalații de centralizare electromecanică - CEM;
- instalații de asigurare cu încuietori cu chei și bloc;
- instalații de asigurare de alte tipuri;
- instalații de bloc de linie automat – BLA;
- semnale luminoase;

- circuite de cale;
- inducție de cale;
- instalații de semnalizare automată a trecerilor la nivel, cu sau fără semibariere (BAT și SAT).

Pe rețeaua CFR, 92% din instalațiile SCB din stațiile de cale ferată au durata de funcționare mai mare decât durata normală de funcționare.

Coordonarea circulației trenurilor

În cursul anului 2022, CFR SA a asigurat coordonarea circulației pentru un număr mediu zilnic de 1687 trenuri de călători (IR, R, garnituri goale, locomotive izolate) - CFR Călători și 4 operatori de transport feroviar (OTF) cu capital privat care desfășoară trafic de călători și 657 trenuri de marfă (directe, convoiaje, locomotive izolate) - CFR Marfă și 30 OTF cu capital privat care desfășoară trafic de marfă (din care 4 OTF au și trafic de călători).

Regularitatea circulației trenurilor de călători și directe de marfă

În perioada ianuarie 2021 – decembrie 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 prestatore de servicii către CFR SA, de lucrările de ridicare a restricțiilor de viteză executate de personal CFR SA și de lucrările 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 trenurilor de călători (CFR Călători și OTF călători cu capital privat)

Întârzierile trenurilor de călători au înregistrat o creștere de la 2.560.489 min. în 2020 la 3.487.509 min. în 2021 .

Întârzierile cauzate de CFR SA au înregistrat o creștere de la 908.186 min. în 2020 la 1.233.478 min. în 2021, pondere mare având restricțiile de viteză de 634.291 min. și lucrari planificate 374.752 min.

Întârzierile cauzate de OTF de călători au scăzut de la 852.189 în 2020 min. la 685.105 min., în 2021.

Regularitatea trenurilor directe de marfă (CFR Marfă și OTF marfă cu capital privat):

Întârzierile trenurilor de marfă au înregistrat o creștere de la 27.458.171 min. în 2020 la 40.768.712 min. în 2021;

Întârzierile cauzate de CFR SA au crescut de la 202.315 min. în 2020 la 295.994 min. în 2021, ponderea cea mai mare având întârzierile datorate restricțiilor de viteză.

Întârzierile cauzate de OTF marfă au crescut de la 17.564.709 min. în 2020 la 24.617.008 min. în 2021;

Regularitatea circulației trenurilor de călători și directe de marfă:

a) Călători

trenuri circulate = **1478 trenuri/zi**

trenuri circulate regulat = **1139 tr./zi**

regularitate trenuri călători = **77,06%**

întârzieri pe 100 tren*km = **3,48** minute pe 100 tren*km,

din care **1,22** minute din cauze imputabile CFR (inclusiv din cauza lucrărilor cu terți)

viteza comercială = **44,68 km/h.**

b) Marfă

trenuri circulate = **351 tr./zi**

trenuri circulate regulat = **221 tr./zi**

regularitate trenuri de marfă = **62,96%**

întârzieri pe 100 tren*km = **178,56** minute pe 100 tren*km,

din care **1,10** minute din cauze imputabile CFR (inclusiv din cauza lucrărilor cu terți)

viteza comercială = **15,49 km/h.**

Societăți afiliante 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 măsuri de restructurare a activității în scopul restabilirii echilibrului funcțional și adoptarea unor decizii privind viitorul pe termen mediu și lung al acestora.

În urmăre 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 Tipografica 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 filiate 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 anul 2021, CFR SA a demarat procesul de reintegrare a activității filialelor la care este acționar unic, proces aflat în derulare la data 31.12.2021, finalizat pentru Electrificare „CFR” S.A la data 15.03.2022.

Pe lângă cele trei societăți afiliate menționate mai sus, CFR SA a fost înregistrat ca acționar unic la :

* SC Confecții pentru Calea Ferată Uniforma CF București SA. Din documentul furnizare informații obținut de la Oficiul Național al Registrului Comerțului, înregistrat cu nr. 1958501/11.10.2021, reiese că societatea a fost radiată, prin închiderea procedurii falimentului și radierea debitorului, la data de 29.01.2021.

** Societatea Comercială „Intervenții Feroviare”- SA se află sub incidența Legii 85/2006 în procedura simplificată a falimentului conform Sentinței civ. nr. 9828/19.11.2014 dată în dosarul nr. 19994/3/2014 de Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă .

ANALIZA EXECUTIEI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI în SEMESTRUL I al anului 2022

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al CFR SA pentru anul 2022 a fost aprobat prin H.G. nr. 416/25.03.2022 și a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 295/25.03.2022.

1. Realizarea VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2022:

1.1. Situația veniturilor totale realizate la data de 30.06.2022, se prezintă astfel:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei
	0	1	2	3=2-1
Venituri totale, din care:	1.721.683,71	2.091.972,95	370.289,24	121,51
1. Venituri din exploatare	1.671.578,56	2.040.415,53	368.836,97	122,07
2. Venituri financiare	50.105,15	51.557,42	1.452,27	102,90

La data de 30.06.2022 veniturile totale s-au realizat în procent de **121,51%** față de valoarea programată prin BVC aprobat pentru aceeași dată.

Mentionam faptul că, totalul clasei 7 „Venituri”(din balanță de verificare) este diminuat cu valoarea înregistrată la data de 30.06.2022 pentru indicatorul „venituri din provizioane privind activitatea de exploatare” în sumă de **12.862,66 mii lei**.

1. Veniturile din exploatare s-au realizat, la data de 30.06.2022, în procent de **122,07%** față de valoarea programată prin BVC pentru aceeași dată, ceea ce reprezintă o depășire în procent de **22,07%** a valorii alocate prin BVC pentru aceeași perioadă.

Veniturile din exploatare, au ponderea cea mai mare în totalul veniturilor realizate la data de 30.06.2022, a căror valoare de **2.040.415,53 mii lei**, reprezintă **97,54%** din totalul veniturilor înregistrate în această perioadă.

Veniturile din exploatare ale companiei se constituie din urmatoarele venituri:

- A. Venituri proprii
- B. Venituri din alocații bugetare
- C. Venituri din subvenții pentru investiții (*trecere în patrimoniul public*)

A.Venituri proprii

Situată comparativă a veniturilor proprii realizate la data de 30.06.2022 față de BVC aprobat pentru aceeași dată, se prezintă astfel:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei %
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
A. Venituri proprii, din care:	558.760,82	535.034,99	-23.725,83	95,75
- venituri din tariful de utilizare a infrastructurii (TUI)	403.001,46	383.414,44	-19.587,02	95,14
SNTFM CFR Marfa SA	29.338,51	27.851,20	-1.487,31	94,93
SNTFC CFR Calatori SA	213.751,97	199.155,39	-14.596,58	93,17
Operatori de transport feroviar cu capital privat	159.910,98	156.407,85	-3.503,13	97,81
- venituri din servicii adiacente TUI (TSA-TUI)	40.150,00	32.710,99	-7.439,01	81,47
SNTFM CFR Marfa SA	12.000,84	10.322,95	-1.677,89	86,02
SNTFC CFR Calatori SA	12.398,32	9.515,59	-2.882,73	76,75
Venituri din acces infrastructura -altele decat cele din contractele de acces incheiate la nivel central:taxa stationare, acces convoaie, manevra,etc	15.750,85	12.872,45	-2.878,40	81,73
-venituri din redevențe și chirii	39.051,75	40.153,08	1.101,33	102,82
-venituri din amenzi și penalități	20.031,02	19.522,70	-508,32	97,46
-venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital	18.372,95	19.099,24	726,29	103,95
-alte venituri	38.153,64	40.134,54	1.980,90	105,19

La data de 30.06.2022 **veniturile din tariful de utilizare a infrastructurii (TUI)** sunt în sumă de **383.414,45 mii lei**, reprezentând un procent de **95,14%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **18,79%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din servicii adiacente TUI (TSA TUI) sunt în sumă de **32.710,99 mii lei**, reprezentând un procent de **81,47%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **1,60%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din redevențe și chirii sunt în sumă de **40.153,08 mii lei**, reprezentând un procent de **102,82%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **1,97%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din amenzi și penalități sunt în sumă de **19.522,70 mii lei**, reprezentând un procent de **97,46%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **0,96%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Veniturile din vânzarea activelor și alte operații de capital sunt în sumă de **19.099,24 mii lei**, reprezentând un procent de **103,95%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **0,94%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

Alte venituri sunt în sumă de **40.134,54 mii lei**, reprezentând un procent de **105,19%** față de valoarea prevăzută în BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **1,97%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă.

La data de 30.06.2022 veniturile proprii realizate în valoare de **535.034,99 mii lei** reprezintă **26,22%** din totalul veniturilor de exploatare realizate în sumă de **2.040.415,53 mii lei**.

B.Venituri din alocații bugetare

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
B.Venituri din alocații bugetare pentru infrastructura feroviară publică, din care:	878.372,00	790.353,16	-88.018,84	89,98
pentru reparații curente la infrastructura feroviară publică	6.608,00	3.901,29	-2.706,71	59,04
pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	870.639,00	786.385,92	-84.253,08	90,32
transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de aparare	325,00	0,00	-325,00	0,00
sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicitații imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviară	800,00	65,95	-734,05	8,24

Veniturile din alocații bugetare pentru infrastructura feroviară publică sunt în sumă de **790.353,16 mii lei**, reprezentând un procent de **89,98%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, respectiv un procent de **38,73%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate în această perioadă și sunt aferente titlurilor bugetare: „*Întreținerea și funcționarea/ exploatarea infrastructurii feroviare publice*”, „*Reparații curente la infrastructura feroviară publică*” și „*Sume alocate pentru întocmirea documentațiilor cadastrale și a publicitații imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate în concesiunea companiei care administrează infrastructura feroviară*”.

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

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei %
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
C.Venituri din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public)	234.445,74	715.027,38	480.581,64	304,99

La data de 30.06.2022 veniturile din subvenții pentru investiții (trecere în patrimoniul public) realizate în valoare de **715.027,38 mii lei** reprezintă **35,05%** din totalul veniturilor de exploatare realizate în sumă de **2.040.415,53 mii lei**.

Referitor la indicatorul “*Venituri din subvenții pentru investiții-trecere in 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 **304,99%** față de valoarea alocată prin BVC este în concordanță cu realizarea elementului de cheltuială în procent de **310,32%** față de valoarea alocată prin BVC pentru această perioadă.

2. Veniturile financiare sunt în valoare de **51.557,42 mii lei** și reprezintă **2,46%** din totalul veniturilor înregistrate la data de 30.06.2022 și provin, în principal, din diferențe de curs valutar.

La data de 30.06.2022 veniturile financiare s-au realizat în procent de **102,90%** din valoarea alocată prin BVC 2022 pentru aceeași perioadă.

Veniturile financiare se compun din:

- venituri din diferențe de curs valutar: **51.122,62 mii lei**;
- venituri din dobânzi: **181,56 mii lei**;
- alte venituri financiare: **253,24 mii lei**.

1.2. Situația cheltuielilor totale realizate la data de 30.06.2022, se prezintă astfel:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei %
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100

Cheltuieli totale, din care:	2.035.617,20	2.145.737,51	110.120,31	105,41
1.Cheltuieli de exploatare	1.990.616,20	2.093.547,21	102.931,01	105,17
2.Cheltuieli financiare	45.001,00	52.190,30	7.189,30	115,98

La data de 30.06.2022 cheltuielile totale s-au realizat în procent de **105,41%** față de valoarea programată prin BVC aprobat pentru anul 2022.

Menționăm faptul că, totalul clasei 6 (din balanță de verificare) este diminuat având în vedere cuprinderea indicatorilor „*Venituri din provizioane privind activitatea de exploatare*” în sumă de **12.862,66 mii lei**.

1.Cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de **105,17%** față de valoarea alocată prin BVC, ceea ce reprezintă o ceea ce reprezintă o depășire în procent de **5,17%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă. Cheltuielile de exploatare au ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor realizate la data de 30.06.2022 și au valoarea de **2.093.547,21 mii lei** care reprezintă **97,57%** din totalul cheltuielilor efectuate în această perioadă.

Structura acestor cheltuieli se prezintă astfel:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
1.Cheltuieli de exploatare	1.990.616,20	2.093.547,21	102.931,01	105,17
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:				
A1.Cheltuieli privind stocurile:	341.442,68	184.686,38	-156.756,30	54,09
- materii prime, materiale, mărfuri	121.891,86	96.745,55	-25.146,31	79,37
- combustibil, din care:	17.685,00	17.574,99	-110,01	99,38
-întretinerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice (Buget de stat)	0,00	2.896,51	2.896,51	
- energie si apă, din care:	201.865,82	70.365,84	-131.499,98	34,86
-întretinerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice (Buget de stat)	82.355,52	56.005,18	-26.350,34	68,00
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți:	85.770,32	39.486,57	-46.283,75	46,04
- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, din care:	82.595,32	37.345,62	-45.249,70	45,22
- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile buget de stat	31.373,32	30.781,13	-592,19	98,11

- cheltuieli privind chiriile	2.110,00	1.640,03	-469,97	77,73
- prime de asigurare	1.065,00	500,92	-564,08	47,03
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți:	186.373,55	124.957,55	-61.416,00	67,05
- cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.067,65	909,76	-157,89	85,21
- cheltuieli de protocol	20,00	19,72	-0,28	98,60
- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	51.375,00	18.189,15	-33.185,85	35,40
- cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	5.012,71	3.510,83	-1.501,88	70,04
- cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	656,07	410,44	-245,63	62,56
- cheltuieli cu serviciile bancare și assimilate	346,13	312,93	-33,20	90,41
- alte cheltuieli cu servicii executate de terți	39.303,78	42.677,95	3.374,17	108,58
- alte cheltuieli	88.592,21	58.926,77	-29.665,44	66,51
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte assimilate, din care:	36.604,57	35.201,13	-1.403,44	96,17
- cheltuieli cu impozite și taxe -buget de stat	25.229,58	23.203,11	-2.026,47	91,97
C. Cheltuieli cu personalul, din care:	1.020.986,28	930.877,64	-90.108,64	91,17
C0. Cheltuieli de natură salarială	984.023,67	898.214,95	-85.808,72	91,28
C1. Cheltuieli cu salariile	907.126,56	835.755,78	-71.370,78	92,13
C2. Bonusuri	76.897,11	62.459,17	-14.437,94	81,22
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0,00	0,00	0,00	
C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	807,81	769,43	-38,38	95,25
C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	36.154,80	31.893,26	-4.261,54	88,21
D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	319.438,80	778.337,94	458.899,14	243,66
- cheltuieli cu majorări și penalitati	3.665,92	1.436,47	-2.229,45	39,18
- cheltuieli privind activele imobilizate	233.022,88	723.121,50	490.098,62	310,32
- alte cheltuieli	7.750,00	1.927,17	-5.822,83	24,87
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	75.000,00	64.715,46	-10.284,54	86,29
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	0,00	-12.862,66	-12.862,66	

A.Cheltuielile cu bunuri și servicii sunt în sumă de **349.130,50 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **16,68%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

La acest capitol de cheltuieli, elementul „*alte cheltuieli cu servicii executate de terți*” a cărui valoare la data de 30.06.2022 este de **42.677,95 mii lei** se compune din următoarele elemente:

Indicator	Realizări la data de 30.06.2022
- cheltuieli privind prestări servicii efectuate de filiale CF proprii	34.432,86
- cheltuieli de asigurare și pază	5.469,91
- cheltuieli cu pregătirea profesională	2.775,18

În cadrul elementului „*alte cheltuieli*” a cărui valoare la data de 30.06.2022 este de **58.926,77 mii lei** se evidențiază următoarele elemente:

Indicator	Realizări la data de 30.06.2022
- cheltuieli prestări servicii Telecomunicații CFR SA	19.019,26
- pierderi din creanțe	4.190,96
- cheltuieli privind taxe și cotizații către organisme internaționale	1.179,09
- cheltuieli prestări servicii cadastru, din care:	488,76
- cheltuieli pentru intocmirea documentatiilor cadastrale și a publicitatii imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate in concesiunea companiei care administreaza infrastructura feroviara (buget de stat)	150,23

B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate sunt în sumă de **35.201,13 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezentă un procent de **1,68%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

C. Cheltuielile cu personalul sunt în sumă de **930.877,64 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **44,46%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

C0) Cheltuielile de natura salarială sunt în sumă de **898.214,95 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **91,28%** 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 2022 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 **835.755,78 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **92,13%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

C2) Bonusurile sunt în sumă de **62.459,17 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **81,22%** 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 **769,43 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **95,25%** față de valoarea programată prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

În anul 2022, prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 416/25.03.2022, 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 guvernanța 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 2022 următoarele:

- remunerație brută fixă pentru directorul general în sumă de **263,27 mii lei**;
- remunerație brută fixă pentru director finanțier în sumă de **171,10 mii lei**;
- remunerație brută fixă pentru membrii Consiliului de Administrație în sumă de **373,44 mii lei**.

La data de 30.06.2022, față de suma totală bugetată de **807,81 mii lei** reprezentând remunerație brută fixă (*membri C.A., director general și director finanțier*) au fost efectuate cheltuieli în sumă de **769,43 mii lei**, astfel :

- componentă fixă (*remunerație brută*) pentru membrii C.A. –**357,31 mii lei**, pentru directorul general – **249,06 mii lei** și director finanțier – **163,06 mii lei**.

C5) Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator sunt în sumă de **31.893,26 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **88,21%** față de valoarea programată pentru aceeași perioadă prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

D. Alte cheltuieli de exploatare sunt în sumă de **778.337,94 mii lei** la data de 30.06.2022 și reprezintă un procent de **37,18%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

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

Indicator	mii lei
Realizări la data de 30.06.2022	
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	64.715,46
- cheltuieli privind activele imobilizate	723.121,50
- cheltuieli cu majorări și penalități	1.436,47
- alte cheltuieli	1.927,17
- ajustări și deprecieri pentru pierderi de valoare și provizioane **	-12.862,66

** Menționăm faptul că, potrivit Anexei 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*, elementul „ajustări și deprecieri pentru pierderi de valoare și provizioane” este diminuat cu valoarea veniturilor din provizioane, a căror valoare la data de 30.06.2022 este de **12.862,66 mii lei**.

2. Cheltuielile financiare s-au realizat la data de 30.06.2022 în sumă de **52.190,30 mii lei**, provin în principal din diferențe de curs valutar și reprezintă un procent de **115,98%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă.

La data de 30.06.2022 cheltuielile financiare reprezintă **2,43 %** 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” și totalul clasei 6 „Cheltuieli” (din balanța de verificare) sunt diminuate cu valoarea înregistrată la data de 30.06.2022 pentru indicatorul „venituri din provizioane privind activitatea de exploatare” în sumă de **12.862,66 mii lei**.

1.3. Analiza veniturilor și cheltuielilor înregistrate la data de 30.06.2022 prin prisma veniturilor și cheltuielilor operaționale și neoperaționale așa cum este prezentată mai jos:

1.3.1. Venituri operaționale și neoperaționale:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE, din care:	1.721.683,71	2.104.835,61	383.151,90	122,25
A. VENITURI DIN EXPLOATARE, din	1.671.578,56	2.053.278,19	381.699,63	122,83

care:				
A.1.VENITURI OPERATIONALE, din care:	1.398.728,85	1.286.766,21	-111.962,64	92,00
A.1.1. Venituri proprii operationale, din care:	518.237,50	496.240,13	-21.997,37	95,76
1. Venituri din TUI	403.001,46	383.414,45	-19.587,01	95,14
2. Venituri din servicii adiacente TUI	40.150,00	32.710,99	-7.439,01	81,47
3. Venituri din chirii	39.051,75	40.153,08	1.101,33	102,82
4. Alte venituri de exploatare	36.034,29	29.480,78	-6.553,51	81,81
5. Venituri din materiale recâstigate	0,00	10.480,83	10.480,83	
A.1.2.Venituri din alocatii bugetare si alte subventii	880.491,35	790.526,08	-89.965,27	89,78
1. Alocatii bugetare, din care:	878.372,00	790.353,16	-88.018,84	89,98
1.1 Pentru reparatii curente	6.608,00	3.901,29	-2.706,71	59,04
1.2. Pentru întreținerea și functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	870.639,00	786.385,92	-84.253,08	90,32
1.3. Pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregatire a teritoriului	325,00	0,00	-325,00	0,00
1.4. Venituri din alocatii bugetare pentru întocmirea documentațiilor cadastrale	800,00	65,95	-734,05	8,24
2. Alte subvenții pentru exploatare (CEF)	2.119,35	172,92	-1.946,43	8,16
A.2. VENITURI NEOPERATIONALE	272.849,71	766.511,98	493.662,27	280,93
1. Venituri din trecere în patrimoniu public	234.445,74	715.027,38	480.581,64	304,99
2. Venituri din vanzări active	18.372,95	19.099,24	726,29	103,95
3. Venituri din amenzi și penalități încasate	20.031,02	19.522,70	-508,32	97,46
4. Venituri din penalități anulate	0,00	0,00	0,00	
5. Venituri din provizioane	0,00	12.862,66	12.862,66	
B. VENITURI FINANCIARE	50.105,15	51.557,42	1.452,27	102,90

Se observă faptul că, la data de 30.06.2022, veniturile de exploatare operaționale s-au realizat în procent de **92,00%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar veniturile de exploatare neoperaționale în procent de **280,93%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă.

La data de 30.06.2022 veniturile operaționale reprezintă **62,67%** din totalul veniturilor de exploatare înregistrate la această dată, iar veniturile neoperaționale **37,33%**.

La data de 30.06.2022 **veniturile proprii operaționale** s-au realizat în procent de **95,76%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar veniturile din alocații bugetare în procent de **89,78%**.

Veniturile proprii operaționale reprezintă **38,56%** din totalul veniturilor operaționale înregistrate la data de 30.06.2022, iar veniturile din alocații bugetare **61,44%**.

În cadrul veniturilor proprii operaționale ponderea cea mai mare o au veniturile din TUI, a căror valoare înregistrată la data de 30.06.2022 este de **383.414,45 mii lei** și reprezintă **77,26%** din totalul acestor venituri înregistrate la data de 30.06.2022.

În cadrul veniturilor proprii operaționale înregistrate la data de 30.06.2022 se observă următoarele:

- venituri din servicii adiacente (TSA TUI) reprezintă **6,59%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;

- venituri din chirii reprezintă **8,09%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;
- venituri din materiale recastigate reprezintă **2,12%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată;
- alte venituri din exploatare reprezintă **5,94%** din totalul veniturilor proprii operaționale înregistrate la această dată.

Veniturile din alocații bugetare înregistrate la data de 30.06.2022 sunt în valoare de **790.526,08 mii lei** și sunt constituite din:

- venituri din alocații bugetare pentru întreținerea și functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice în valoare de 786.385,92 mii lei;
- venituri din alocații bugetare pentru reparatii curente în valoare de 3.901,29 mii lei;
- venituri din alocații bugetare pentru intocmirea documentatiilor cadastrale în valoare de 65,95 mii lei; și
- venituri din alte subvenții pentru exploatare (CEF) în valoare de 172,92 mii lei.

La data de 30.06.2022 veniturile de exploatare neoperaționale s-au realizat în procent de **280,93%** față de valoarea estimată prin BVC pentru aceeași perioadă.

1.3.2. Cheltuieli operaționale si neoperationale:

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la data de 30.06.2022	Diferență	mii lei
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	2.035.617,20	2.158.600,17	122.982,97	106,04
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.990.616,20	2.106.409,87	115.793,67	105,82
~finanțate din surse bugetare	200.618,99	161.759,64	-38.859,35	80,63
~~ din alocatie buget pentru reparații curente	8.153,45	6.399,35	-1.754,10	78,49
~~din alocatie buget pentru întreținerea și functionarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	191.340,54	154.355,42	-36.985,12	80,67
~~ din alocatie buget pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregătire a teritoriului	325,00	826,10	501,10	254,18
~~ din alocatie buget pentru intocmirea documentațiilor cadastrale	800,00	178,77	-621,23	22,35
A.1. CHELTUIELI OPERATIONALE, din care:	1.678.927,40	1.317.136,44	-361.790,96	78,45
1. Cheltuieli materiale	341.442,68	184.686,38	-156.756,30	54,09
1.1. Materii prime și materiale	121.891,86	96.745,55	-25.146,31	79,37
1.1.1. Din surse proprii	60.903,56	48.022,07	-12.881,49	78,85

1.1.2. Din alocatii bugetare *	60.988,30	48.723,48	-12.264,82	79,89
1.1.2.1. pentru reparatii curente	1.545,45	320,01	-1.225,44	20,71
1.1.2.2. pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice	59.442,85	48.403,47	-11.039,38	81,43
1.2. Combustibili, din care:	17.685,00	17.574,99	-110,01	99,38
- pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice (buget de stat)	0,00	2.896,51	2.896,51	
1.3. Energie electrică, din care:	201.865,82	70.365,84	-131.499,98	34,86
-din alocații bugetare pentru întreținere	82.355,52	56.005,18	-26.350,34	68,00
2. Cheltuieli cu personalul, din care:	1.020.986,28	930.877,64	-90.108,64	91,17
2.1. Cheltuieli cu salariile, din care:	907.934,37	836.525,21	-71.409,16	92,13
- pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice (buget de stat)	415.553,73	345.070,68	-70.483,05	83,04
- cheltuieli cu salarii din CEF	2.119,35	169,11	-1.950,24	7,98
2.2. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	36.154,80	31.893,26	-4.261,54	88,21
2.3. Alte cheltuieli cu personalul (cheltuieli sociale+ticchte de masă)	76.897,11	62.459,17	-14.437,94	81,22
3. Alte cheltuieli de exploatare	316.498,44	201.572,42	-114.926,02	63,69
3.1. Cheltuieli cu reparațiile	82.595,32	37.345,62	-45.249,70	45,22
3.1.1. Din surse proprii	51.222,00	6.564,49	-44.657,51	12,82
3.1.2. Din surse bugetare, din care:	31.373,32	30.781,13	-592,19	98,11
3.1.2.1. Reparatii curente la infrastructura feroviară publică	5.552,94	5.108,69	-444,25	92,00
3.1.2.2. Reparatii pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea imfrastructurii feroviare publice	25.547,27	24.978,24	-569,03	97,77
3.1.2.3.Reparatii pentru obiectivele din programul de pregătire a teritoriului	273,11	694,20	421,09	254,18
3.2. Cheltuieli cu servicii prestate de filiale	30.417,23	34.432,86	4.015,63	113,20
3.3. Cheltuieli cu impozite si taxe, din care:	36.604,57	35.201,13	-1.403,44	96,17
- tva alocatii bugetare- reparatii curente	1.055,06	970,65	-84,41	92,00
- tva alocatii bugetare- intretinere	23.994,90	22.072,02	-1.922,88	91,99

-tva alocatii bugetare (intocmirea documentatiilor cadastrale)	127,73	28,54	-99,19	22,34
- tva alocatii bugetare-obiective din programul de pregatire a teritoriului	51,89	131,90	80,01	254,19
3.4. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	166.881,32	94.592,81	-72.288,51	56,68
-cheltuieli pentru întocmirea documentațiilor cadastrale (buget de stat)	672,27	150,23	-522,04	22,35
A.2. CHELTUIELI NEOPERATIONALE, din care:	311.688,80	789.273,43	477.584,63	253,22
1. Cheltuieli cu amortizarea	75.000,00	64.715,46	-10.284,54	86,29
2. Cheltuieli cu active trecute în patrimoniu public	233.022,88	720.606,88	487.584,00	309,24
3. Cheltuieli cu activele cedate		2.514,62	2.514,62	
4. Cheltuieli cu penalități	3.665,92	1.436,47	-2.229,45	39,18
5. Cheltuieli cu provizioanele	0,00	0,00	0,00	
B. CHELTUIELI FINANCIARE	45.001,00	52.190,30	7.189,30	115,98

*Valoarea de **48.723,48 mii lei** înregistrată pe conturile de cheltuieli materiale din alocații bugetare (*reparații curente 320,01 mii lei și întreținere 48.403,47 mii lei*) reprezintă consum de materiale achiziționate în anii precedenți anului 2022 și date în consum în perioada 01.01-30.06.2022 în valoare de **45.116,83 mii lei** și consum de materiale achiziționate în anul curent în valoare de **3.606,65 mii lei**. Se observă că la data de 30.06.2022 cheltuielile de exploatare operaționale s-au realizat în procent de **78,45%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă, iar cheltuielile de exploatare neoperatională în procent de **253,22%** față de valoarea alocată prin BVC pentru aceeași perioadă.

La data de 30.06.2022 cheltuielile operaționale reprezintă **62,53%** din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată, iar cheltuielile neoperatională **37,47%**.



În cadrul cheltuielilor operaționale înregistrate la data de 30.06.2022 se observă următoarele:

- cheltuielile materiale reprezintă **14,02%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu personalul reprezintă **70,67%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuieli cu serviciile prestate de către filialele cf reprezintă **2,62%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la aceasta dată;
- cheltuieli reparațiiile reprezintă **2,84%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- cheltuieli cu impozite și taxe reprezintă **2,67%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată;
- alte cheltuieli de exploatare **7,18%** din totalul cheltuielilor operaționale înregistrate la această dată.

În cadrul cheltuielilor neoperatională înregistrate la data de 30.06.2022 se observă următoarele:

- cheltuielile cu amortizarea reprezintă **8,20%** din totalul cheltuielilor neoperatională înregistrate la această dată;

- cheltuielile cu activele cedate trecute în patrimoniul public reprezintă **91,30%** din totalul cheltuielilor neoperationali înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu activele cedate reprezintă **0,32%** din totalul cheltuielilor neoperationali înregistrate la această dată;
- cheltuielile cu penalitățile reprezintă **0,18%** din totalul cheltuielilor neoperationali înregistrate la aceasta dată.

1.4. Analiza realizării indicatorilor economico – financiari ai CFR SA la data de 30.06.2022:

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. 317/28.12.2021 privind bugetul de stat pe anul 2022
- indicatorii economici ale căror valori aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă limite maxime care nu pot fi depășite în anul 2022 sunt „Rezultat brut” și „Plăți restante”.

1.4.1. Analiza indicatorului „Rezultat brut”

La data de 30.06.2022 CFR SA înregistrează un rezultat brut - pierdere în sumă de **53.764,56 mii lei**, rezultat obținut ca diferență între veniturile totale înregistrate în valoare de **2.091.972,95 mii lei** și cheltuielile totale înregistrate în valoare de **2.145.737,51 mii lei**.

Situată comparativă privind realizările înregistrate la data de 30.06.2022 față de valorile alocate prin bugetul de venituri și cheltuieli la aceeași dată, se prezintă astfel:

mii lei

Indicator	BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizări la 30.06.2022	Diferență	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri totale	1.721.683,71	2.091.972,95	370.289,24	121,51
Cheltuieli totale	2.035.617,20	2.145.737,51	110.120,31	105,41
Rezultat brut (Pierdere)	-313.933,49	-53.764,56		

Așadar, la data de 30.06.2022 CFR SA s-a încadrat în ținta stabilită pentru indicatorul „Rezultat brut”.

1.4.2. Analiza indicatorului „Plăți restante”

La data de 30.06.2022 CFR SA a înregistrat „Plăți restante” în valoare de **45.945,41 mii lei** față de **82.266,92 mii lei** valoarea prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

Valoarea indicatorului „Plăți restante” realizată la 30.06.2022 este de 45.945,41 mii lei și reprezintă, 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.

Pe parcursul primului semestru al anului 2022, pe fondul neîncasării creanțelor de la principalii clienți operatorii de transport feroviar de marfă și călători, CFR SA nu a dispus de lichidități suficiente pentru acoperirea întregului necesar de plată, având obligații de plată neachitate, dintre care menționăm:

- c/valoarea prestațiilor efectuate de Electrificare CFR SA în sumă de *15.628,83 mii lei*;
- c/valoarea prestațiilor efectuate de Telecomunicații CFR SA în sumă de *19.605,44 mii lei*;
- c/valoarea prestațiilor efectuate de Informatică Feroviară în sumă de *6.348,01 mii lei*.

La data de 30.06.2022 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 .

1.4.3. Analiza indicatorului „Creanțe restante”

CFR SA a înregistrat la data 30.06.2022 creanțe restante în valoare de **1.741.591,57 mii lei** față de valoarea de **1.762.560,82 mii lei** prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă.

Principalele creanțe restante de încasat la data de 30.06.2022 sunt:

- **1.052.595,37 mii lei** - SNTFM „CFR Marfă” SA;
- **343.498,37 mii lei** - SNTFC „CFR Călători” SA;
- **72.174,74 mii lei** - Operatori de transport feroviar de călători și marfă cu capital privat;
- **130.162,78 mii lei** - Alți clienți , din care suma de 49.071,04 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;
- **10.753,78 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 conchediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, se suportă din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, se recuperează de angajator 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 **1.741.591,57 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 **1.468.268,48 mii lei**.

În totalul sumelor restante datorate de operatorii de transport feroviar ponderea cea mai mare o dețin:

- SNTFM „CFR Marfă” S.A. : 1.052.595,37 mii lei;
- SNTFC „CFR Călători” S.A.: 343.498,37 mii lei.

La data de 30.06.2022 operatorii de transport feroviar de marfă și călători (*cu capital de stat și capital privat*) datorează CFR SA suma de **1.468.268,48 mii lei**, după cum urmează:

Denumire	TOTAL, din care: 0 1=2+3	Curent 2	mii lei Restant 3
Total general, din care:	1.572.226,78	103.958,30	1.468.268,48
<i>A. Operatori de transport feroviar de marfa, din care:</i>	1.146.738,15	42.390,46	1.104.347,69
SNTFM „CFR Marfă” SA	1.063.629,59	11.034,22	1.052.595,37
<i>B. Operatori de transport feroviar de călători, din care :</i>	425.488,63	61.567,84	363.920,79
SNTFC „CFR Călători” SA	394.192,36	50.693,99	343.498,37

În cazul creanțelor restante de încasat de la **SNTFM „CFR MARFĂ” SA**, suma de **1.052.595,37 mii lei** reprezintă :

- suma de **976.659,19 mii lei** - creanță deținută de CFR SA împotriva SNTFM „CFR MARFĂ” SA 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;
- suma de **63.842,35 mii lei** - creanțe restante aferente anilor 2020-2021 sume care sunt cuprinse în Addendum-ul nr.61/15.02.2022 la Oferta de concordat preventiv;
- suma de **12.093,82 mii lei** – reprezintă creanțe restante aferente anului 2022 necuprinse în Oferta de concordat preventiv / Addendum .
- la data de 31.12.2021, datoria restantă a SNTFM „CFR Marfă” SA față de CFR SA era de **1.050.926,10 mii lei**, în timp ce la data de 30.06.2022 datoria era în sumă de **1.052.595,37 mii lei**, în creștere cu **1.669,27 mii lei**;
- în perioada 01.01 – 30.06.2022, CFR SA a încasat de la SNTFM „CFR Marfă” SA suma de **54.143,03 mii lei**, din care **27.210,54 mii lei** din creanță inclusă în oferta de concordat preventiv/Addendum și **26.932,49 mii lei** din creanțele neincluse în oferta de concordat preventiv.

Creanțele restante de încasat de la **SNTFC „CFR Călători” SA** înregistrate la data de 30.06.2022 sunt în sumă de **343.498,37 mii lei**.

- la 31.12.2021 datoria restantă a SNTFC „CFR Călători” SA față de CFR SA era de **292.837,48 mii lei** în timp ce la data de 30.06.2022 datoria restantă este în sumă de **343.498,37 mii lei**, înregistrând o creștere cu **50.660,89 mii lei**;
- în perioada 01.01 – 30.06.2022 , din totalul sumei datorate (*facturate de CFR SA*) în cursul anului 2022 de **300.364,99 mii lei** a fost încasată suma de **10.911,65 mii lei**, reprezentând cca. 4% din suma datorată, restul sumei încasate în anul 2022 (235.250,45 mii lei) fiind aferentă datoriei înregistrată în anul 2021.

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

CFR SA (Central si 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.

Astfel, așa cum arătam mai sus, pe fondul neîncasării creanțelor de la operatorii de transport feroviar de marfă și călători, 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 serviciilor și lucrărilor efectuate de alți furnizori

1.4.4. Analiza încasărilor și plătilor în perioada 01.01.-30.06.2022

În semestrul I al anului 2022 CFR SA a încasat cu ordin de plată și cu ordin de compensare suma de **525.098.768,09 lei**, din care:

1. **încasări cu ordin de plată:**

- SNTFM „CFR Marfă,, SA - **495.313.456,71 lei**, din care:
 - 47.925.090,32 lei
 - 214.894.217,81 lei
 - 203.428.821,42 lei
 - 29.065.327,16 lei
- SNTFC „CFR Călători,, SA
- Alți operatori de transport feroviar
- Alte încasări

2. **încasări cu ordin de compensare:**

- SNTFM „CFR Marfă,, SA - **29.785.311,38 lei**, din care:
 - 6.370.935,46 lei
 - 21.779.494,15 lei
- SNTFC „CFR Călători,, SA
- Alți operatori de transport feroviar - 917,92 lei
- Alte încasări - 1.633.963,85 lei

și a efectuat plăți cu ordin de plată și cu ordin de compensare în valoare de **552.531.268,67 lei** care:

1. **plăți cu ordin de plată:**

- Drepturi salariale și de personal - **522.745.957,29**, din care:
 - 304.394.582,19 lei
 - 43.134.640,19 lei
 - 51.857.250 lei
 - 61.904.848,74 lei
 - 61.454.636,17 lei
- Energie electrică
- Tichete de masă
- Filiale CFR SA
- Alte plăți

2. **plăți cu ordin de compensare:**

- Alte plăți- furnizori - **29.785.311,38 lei**, din care

- 29.785.311,38 lei

1.4.5. Analiza realizării celorlalți indicatori (pe lângă venituri, cheltuieli, rezultat brut, plăti restante și creante restante) stabiliți prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 aprobat prin H.G. nr. 416/25.03.2022.

Tabelul de mai jos prezintă acești indicatori și realizările la data de 30.06.2022 față de valorile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru aceeași perioadă a anului 2022

mii lei

Nr. Crt.	Denumire indicator	2022			
		BVC la data de 30.06.2022 (conform BVC aprobat prin HG nr. 416/25.03.2022)	Realizari la 30.06.2022	Diferență față de BVC aprobat cf. H.G. nr. 416/25.03.2022	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
1	Cheltuieli cu personalul, din care:	1.020.986,28	930.877,64	-90.108,64	91,17
	- Cheltuieli cu salariile	907.126,56	835.755,78	-71.370,78	92,13
2	Numar mediu de personal	24.458	23.694	-764,00	96,88
3	Numar de personal la 30.06.2021 (ființă)	25.379	24.794	-585,00	97,69
4	Castig mediu lunar brut (lei/salariat) (Formulă de calcul = cheltuieli cu salariile/nr. mediu personal/6 luni*1000)	6.181,53	5.878,81	-302,72	95,10
5	Castig mediu lunar net (lei/salariat)	3.616,19	3.439,11	-177,08	95,10
6	Plăti restante (mii lei)	82.266,92	45.945,41	-36.321,51	55,85

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 (ființă) și a numărului mediu de personal, precum și utilizarea cheltuielilor cu salariile pe ramurile de activitate ale CFR SA:

- a) Evoluția numărului de personal (ființă) la 30.06.2022 față de numărul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli la aceeași dată:

Număr personal aprobat BVC la data de 30.06.2022	Număr personal la data de 30.06.2022	Diferență
1	2	3=2-1
25.379	24.794	-585,00

- b) Evoluția numărului mediu de personal la 30.06.2022 față de numărul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli la aceeași dată:

Număr mediu de personal aprobat BVC la data de 30.06.2022	Număr mediu de personal realizat la data de 30.06.2022	Diferență
1	2	3=2-1
24.458	23.694	-764,00

- c) Evoluția lunară a numărului de personal (ființă) în primul semestru al anului 2022 la nivelul Sucursalelor Regionale CF 1-8 și al Centralului CFR SA:

Nr. crt.	Sucursala Regionala CF	Ianuarie 2022	Februarie 2022	Martie 2022	Aprilie 2022	Mai 2022	Iunie 2022
0	1	2	3	4	5	6	7
1	SRCF Bucuresti	3.259	3.259	3.459	3.444	3.440	3.378
2	SRCF Craiova	3.645	3.643	3.950	3.952	3.932	3.916
3	SRCF Timisoara	3.069	3.086	3.422	3.412	3.461	3.452
4	SRCF Cluj	3.197	3.189	3.348	3.337	3.330	3.316
5	SRCF Brasov	2.901	2.900	3.236	3.227	3.224	3.067
6	SRCF Iasi	2.476	2.475	2.767	2.766	2.762	2.741
7	SRCF Galati	2.176	2.178	2.476	2.465	2.454	2.433
8	SRCF Constanta	1.730	1.730	1.929	1.927	1.926	1.915
Total SRCF 1-8		22.453	22.460	24.587	24.530	24.529	24.218
9	Central	557	559	574	576	578	576
TOTAL CFR SA		23.010	23.019	25.161	25.106	25.107	24.794

d) Utilizarea cheltuielilor cu salariile în semestrul I al anului 2022 pe activități:

Nr.cert.	Ramura de activitate	Nr. de personal la 30.06.2022	Utilizare cheltuieli cu salariile pe activități ale CFR SA - lei	%
1	LINII	9.057	270.884.180	
	INSTALATII	4.640	127.614.496	
TOTAL LINII și INSTALAȚII		13.697	398.498.676	47,68
2	TRAFIG	9.295	354.519.489	42,42
TOTAL LINII + INSTALAȚII + TRAFIC		22.992	753.018.165	90,10
3	Alte ACTIVITĂȚI	1.802	82.737.616	9,90
TOTAL GENERAL CFR SA (1+2+3)		24.794	835.755.781	10,00

Așadar, față de numărul de personal (*ființă*) prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli la data de 06.06.2022, aprobat prin H.G. nr. 416/2022, de 25.379 salariați, în primul semestru al anului 2022 se observă o reducere cu 585 salariați.

Astfel, în primul semestru al anului 2022 a ieșit din Companie un număr de 1.065 salariați (încetare contracte individuale de muncă prin pensionare, acordul partilor, decese, abateri disciplinare) și a intrat un număr de 2.810 salariați, rezultând o diferență de 1.745 salariați față de numărul înregistrat la 31.12.2021, creștere datorată în principal de influența preluării unui număr de 2.222 salariați de la societatea afiliată Electrificare „CFR” SA prin integrarea activității de întreținere a infrastructurii feroviare publice în CFR SA începând cu 15 martie 2022.

Număr personal aprobat BVC la data de 30.06.2022	Număr personal la 31.12.2021	Iesiri de personal	Intrari de personal	Diferență	Diferență
1	2	3	4	5=2-3+4	6=3-4
25.379	23.049	1.065	2.810	24.794	-1.745

Informațiile prezentate mai sus arată că, în semestrul I al anului 2022, 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 30.06.2022 față de sumele alocate de la bugetul de stat pentru aceeași perioadă a anului 2022

Ca urmare a apariției Legii Bugetului de Stat pentru anul 2022 nr. 317/28.12.2021, 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.

Situată realizării creditelor bugetare la data de 30.06.2022 față de programul aprobat pentru semestrul I 2022 se prezintă astfel:

mii lei

Denumire indicator	Program 30.06.2022 modificat cf. fila MTI nr.2353/23654/ 20.06.2022	Realizari 30.06.2022	Realizari 30.06.2022 (inclusiv deschideri de credite bugetare transmise la MTI și neonorate până la finele lunii iunie 2022)	%	%
1	2	3	4	5=3/2*100	6=4/2*100
I. CHELTUIELI (A+B)	1.950.111,00	1.383.947,32	1.455.644,42	70,97	74,64
A. CHELTUIELI CURENTE	1.924.677,00	1.361.805,15	1.433.502,25	70,75	74,48
- Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite	5.109,00	4.493,73	4.493,73	87,96	87,96
- TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	907.715,00	786.385,92	786.385,92	86,63	86,63
- Transferuri curente	907.715,00	786.385,92	786.385,92	86,63	86,63
- Întretinerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice, din care:	907.715,00	786.385,92	786.385,92	86,63	86,63
- sume alocate din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, cf art. 1 din HG nr. 497/14.04.2022	37.076,00	2.332,99	2.332,99	6,29	6,29
- ALTE TRANSFERURI	96.333,00	34.237,20	34.237,20	35,54	35,54
- Transferuri interne	96.333,00	34.237,20	34.237,20	35,54	35,54
- Investiții ale agentilor economici cu capital de stat	88.000,00	30.335,91	30.335,91	34,47	34,47
- Cheltuieli neeligibile ISPA	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reparații curente la infrastructura feroviară publică	6.608,00	3.901,29	3.901,29	59,04	59,04
- Transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregătire a teritoriului	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	60.000,00	512,84	512,84	0,85	0,85
- Programe din FEDR	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Programe din FC	56.900,00	512,84	512,84	0,90	0,90
Alte facilitati si instrumente postaderare	0,00	0,00	0,00		
- PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	854.720,00	536.109,51	607.806,61	62,72	71,11
- Programe din FEDR	33.781,00	17.563,76	19.421,29	51,99	57,49
- Programe din FC	820.939,00	518.545,75	588.385,32	63,16	71,67
Titlul: ALTE CHELTUIELI	800,00	65,95	65,95	8,24	8,24
Sume alocate pentru intocmirea documentatiilor cadastrale si a publicitatii imobiliare pentru bunurile imobiliare aflate in concesiunea companiei care administreaza infrastructura feroviara	800,00	65,95	65,95	8,24	8,24
B. OPERAȚIUNI FINANCIARE	25.434,00	22.142,17	22.142,17	87,06	87,06
- RAMBURSĂRI DE CREDITE	25.434,00	22.142,17	22.142,17	87,06	87,06
- Rambursari de credite externe	25.434,00	22.142,17	22.142,17	87,06	87,06

A. CHELTUIELI CURENTE

Pentru indicatorul „*CHELTUIELI CURENTE*” companie i-a fost alocată pentru semestrul I al anului 2022 suma de **1.924.677,00 mii lei** și a utilizat suma de **1.361.805,15 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **70,75 %** din suma alocată pentru aceeași perioadă.

➤ Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite

- Program la data de 30.06.2022 5.109,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022 4.493,73 mii lei

Pentru indicatorul „*Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite*” compania a efectuat la data de 30.06.2022 plăți în valoare de **4.493,73 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **87,96%** din suma alocată pentru semestrul I al anului 2022.

La data de 30.06.2022 plata în valoare de 4.493,73 mii lei efectuată pentru indicatorul „Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite” este aferentă Împrumutului JBIC ROM-P3/2001 „Reabilitare linie cf Buc.-Constanța”.

Precizăm că, onorarea serviciului datoriei publice externe se face prin conversie valutară la cursul de la data scadenței, ceea ce conduce la diferențe de schimb valutar.

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

- Program la data de 30.06.2022	907.715,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	786.385,92 mii lei

Prin Legea bugetului de stat pe anul 2022, nr. 317/28.12.2022 s-a prevăzut la art. 33 alin. 1 următoarele:

„În bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pe anul 2022, suma prevăzută la capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice”, alineatul 51.01.55 „Întreținerea și funcționarea/ exploatarea infrastructurii 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.”

Urmare aparitiei Legii bugetului de stat pentru anul 2022, nr. 317/28.12.2021, Ministerul Transporturilor si Infrastructurii a alocat CFR SA pentru titlul bugetar "Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice" suma de **1.762.806,00 mii lei** prin adresa nr. 5442/52661/30.12.2021.

Conform adresei nr. 296/26.01.2022 alocația pentru anul 2022 pentru titlul "Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice" este de **1.586.526,00 mii lei**.

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii comunică CFR SA, prin adresa nr. 1712/18060/11.05.2022, faptul că alocația bugetară pentru anul 2022 aferentă titlului „Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice” se modifică de la valoarea de **1.586.526,00 mii lei** la valoarea de **1.786.526,00 mii lei**, ceea ce reprezintă o suplimentare cu **200.000,00 mii lei**, urmare aparitiei HG nr. 497/14.04.2022 privind suplimentarea bugetelor Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, Secretariatului General al Guvernului, Consiliului Național al Audiovizualului și Consiliului Economic și Social pe anul 2022 din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzute în bugetul de stat pe anul 2022, care prevede urmatoarele:

(1) Se aprobă suplimentarea bugetului Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pe anul 2022 cu suma de **200.000 mii lei**, credite de angajament și credite bugetare, din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2022, la capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice”, alineatul 51.01.55 „Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice”.

(2) Compania Națională de Căi Ferate „CFR” - S.A., în calitate de administrator al infrastructurii feroviare publice, utilizează suma de **200.000 mii lei**, prevăzută la alin. (1) pentru lucrările de reparații și întreținere a infrastructurii feroviare publice aflată în incinta Portului Constanța”.

CFR SA prelimină utilizarea în anul 2022 a sumei de **1.786.526,00 mii lei** pentru :

- achitarea obligațiilor către bugetul general consolidat al statului: 945.433,00 mii lei;
- achitarea drepturilor salariale aferente personalului care își desfășoară activitatea la întreținerea infrastructurii feroviare publice: 463.089,93 mii lei
- achitarea obligațiilor către furnizori de materiale/lucrari/servicii pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice: 378.003,07 mii lei (include suma de **200.000,00 mii lei** alocată din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului cf. art. 1 din HG nr. 497/14.04.2022).

Din suma alocată la data de 30.06.2022 în valoare de **907.715,00 mii lei** pentru titlul bugetar „*Întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice*”, CFR SA a primit suma de **786.385,92 mii lei**, ceea ce reprezintă un procent de **86,63%**.

În suma de **907.715,00 mii lei** alocată în primul semestru al anului 2022 este inclusă valoarea de **37.076,00 mii lei** care reprezintă suma alocată pentru primul semestrul al anului 2022 din alocația de **200.000,00 mii lei** repartizată CFR SA din Fondul de Rezervă Bugetară la dispoziția Guvernului cf art. 1 din HG nr. 497/14.04.2022.

Nerealizarea în sumă de 121.329,06 mii lei rezultată ca diferență între suma alocată în primul semestru al anului 2022 și suma realizată reprezintă:

► obligații către bugetul general consolidat al statului (în principal, TVA de plată datorat bugetului de stat)

► drepturi salariale aferente personalului care își desfașoară activitatea în cadrul secțiilor de întreținere și reparație linii cf, instalații cf, utilaje cf, având în vedere faptul că indexarea drepturilor salariale aferente personalului CFR SA a fost acordată începând cu data de 01.06.2022, în condițiile în care la fundamentarea sumelor aferente semestrului I 2022 reprezentând atât drepturi salariale cât și obligații către bugetul general consolidat al statului s-a avut în vedere indexarea începând cu data de 01.04.2022.

► c/valoare materiale și lucrări pentru întreținerea și funcționarea/exploatarea infrastructurii feroviare publice:

- sincope în aprovisionarea cu materii prime și materiale necesare executării lucrărilor;

-sinope în executarea lucrărilor legate de aplicarea prevederilor OG 15/30.08.2021 și OUG 47/14.04.2022, legate de ajustarea prețului (au fost situații în care s-a suspendat execuția lucrărilor până la perfectarea actelor adiționale aferente);

-pentru lucrările noi au existat sinope în ceea ce privește derularea procedurilor de achiziție din cauza contestațiilor;

-criza forței de muncă calificată în domeniul construcțiilor care a afectat ritmul de execuție a lucrărilor.

► Fond de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului cf. art. 1 din HG nr. 497/14.04.2022 : s-a prevăzut în semestrul I al anului 2022 plata avansului pentru lucrări de reparări și întreținere a infrastructurii feroviare publice aflată în incinta Portului Constanța, conform clauzelor contractuale, însă execuția lucrărilor au solicitat până la finalul semestrului I al anului 2022 decât suma de 2.332,99 mii lei.

► Precizăm faptul că, CFR SA preconizează că va utiliza suma de 121.329,06 mii lei în semestrul II al anului 2022.

➤ 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 2022, nr.317/28.12.2021 companiei i-a fost alocată suma de **180.216,00 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 2022 pentru CFR SA, în conformitate cu Legea Bugetului de Stat nr. 317/28.12.2021 pentru anul 2022, cuprinde la Cap. A – „*Obiective de investiții în continuare*” obiective de investiții în valoare de **250,00 mii lei** și la Cap. C – „*Alte*

cheltuieli de investiții" obiective de investiții în valoare de **179.966,00 mii lei**, rezultând o alocație totală de **180.216,00 mii lei**.

Alocația bugetară aprobată pentru semestrul I al anului 2022 cuprinde investiții în continuare în valoare de **250,00 mii lei** și alte cheltuieli de investiții în valoare de **87.750,00 mii lei**, rezultând o alocație totală de **88.000,00 mii lei** pentru semestrul I al anului 2022.

Realizările aferente semestrului I al anului 2022 sunt în valoare de **30.335,91 mii lei**, reprezentând **34,47 %** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar.

Situată plășilor aferente semestrului I al anului 2022 în valoare de **30.335,91 mii lei** este prezentată în tabelul de mai jos:

					mii lei
Nr. crt	Denumirea obiectivului de investitii	Program 30.06.2022	Realizări 30.06.2022	%	
0	I	2	3		$4=3/2*100$
	TOTAL, din care:	88.000,00	30.335,91	34,47	
A	Obiective de investiții în continuare	250,00	213,21	85,28	
1	Electrificarea liniei CF Doaga – Tecuci – Barboși, inclusiv dispecer pentru coordonarea activității de exploatare a Complexului Feroviar Galați	250,00	213,21	85,28	
2	Linie nouă de cale ferată Vâlcele-Râmnicu Vâlcea	0,00	0,00		
3	Reconstrucție pod Gura Lotrului km.325+704, linia Piatra Olt - Podul Olt	0,00	0,00		
4	Dublarea liniei de cale ferată intre statiile Mogosoaia si Balotesti	0,00	0,00		
C	Alte cheltuieli de investiții	87.750,00	30.122,70	34,33	
b)	Dotări independente	16.968,00	4.435,95	26,14	
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	21,00	20,33	96,81	
e)	Lucrări de foraj, cartarea terenului, fotogrammetrie, determinări seismologice, consultanță și alte cheltuieli de investiții ce nu se regăsesc la celelalte categorii de investiții	200,00	0,00		
f)	alte cheltuieli asimilate investițiilor - Reparații capitale	70.561,00	25.666,42	36,37	

Creditele bugetare prevăzute în semestrul I al anului 2022 au fost utilizate pentru plata facturilor restante pentru lucrări / servicii executate în anul 2021, precum și pentru lucrările executate în anul 2022.

Pentru lucrările multianuale (în continuare) din anul 2021 și din anii anteriori, programate să fie executate în anul 2022, nu au putut să fie efectuate decontări în această perioadă, deoarece majoritatea contractelor conțin proiectare și execuție, iar faza de proiectare prevede o perioadă de 3-9 luni. Pentru lucrările noi, la licitații nu s-au prezentat ofertanți, drept urmare acestea au fost anulate urmând să se relua procedurile de achiziție.

Preconizăm că diferența în valoare de 57.664,09 mii lei se va utiliza în semestrul II al anului 2022, deoarece lucrările vor trece la faza de execuție și în principiu absorția fondurilor va fi semnificativ mai mare.

2. Investiții finanțate din SURSE PROPRII:

„Programul de investiții finanțate din sursele proprii ale CFR SA pentru anul 2022” în valoare totală de **95.235,43 mii lei** a fost avizat prin Hotărârea CA nr.78/12.05.2022 și aprobat prin Hotărârea AGA nr.28/30.05.2022.

Valoarea alocată în anul 2022 pentru investiții finanțate din surse proprii este repartizată astfel:

- **90.908,98 mii lei**, reprezentând investiții surse proprii finanțate din amortizarea mijloacelor fixe,
- **4.326,53 mii lei** pentru investiții surse proprii finanțate din închirierea infrastructurii feroviare neinteroperabile conf. art. 10 din OUG nr. 12 / 1998.

Realizările aferente semestrului al anului 2022 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 **4.674,33 mii lei** pentru investițiile finanțate din amortizarea mijloacelor fixe, respectiv în sumă de **2.290,04 mii lei** pentru investițiile finanțate de CFR SA din veniturile obținute din închirierea infrastructurii feroviare neinteroperabile.

3. Investiții finanțate de către terți

Programul de investiții finanțate de către terți pentru anul 2022, cu valoarea alocației de **2.031,63 mii lei** a fost avizat prin Hotărârea Consiliului de Administrație al CFR SA nr. 44 / 28.03.2022 și aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a CFR SA nr. 19 / 05.05.2022.

Realizările pe primul semestru al anului 2022 pentru Programul de investiții finanțate de către terți sunt în valoare de **521,75 mii lei cu TVA**.

➤ Cheltuieli neeligibile ISPA

- Program la data de 30.06.2022	1.400,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	0,00 mii lei

La data de 30.06.2022 pentru indicatorul “*Cheltuieli neeligibile ISPA*” compania nu a efectuat plăți pentru acest titlu bugetar.

CFR SA estimează că va utiliza suma de 1.400,00 mii lei în semestrul al II-lea al anului 2022 pentru masura ISPA 2003/RO/16/P/PT/007 - *“Reabilitarea secțiunii Campina – Predeal de pe linia de CF București – Brașov”*, reprezentând lucrări rămase de efectuat pentru recepția finală - substația electronică din Predeal.

➤ Reparații curente la infrastructura feroviară publică

- Program la data de 30.06.2022	6.608,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	3.901,29 mii lei

La data de 30.06.2022 CFR SA a avut alocată suma de **6.608,00 mii lei** pentru titlul bugetar „*Reparații curente la infrastructura feroviară publică*” și a utilizat suma de **3.901,29 mii lei** (sumă utilizată pentru achitare c/valoare facturi emise conform contractelor încheiate), ca pondere reprezentând **59,04%** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar.

Nerealizarea în sumă de **2.706,71 mii lei** rezultată ca diferență între suma alocată în primul semestru al anului 2022 și suma realizată este cauzată de:

- sincope în aprovizionarea cu materii prime și materiale necesare executării lucrărilor;

-sincope în executarea lucrărilor legate de aplicarea prevederilor OG 15/30.08.2021 și OUG 47/14.04.2022, legate de ajustarea prețului (au fost situații în care s-a suspendat execuția lucrărilor până la perfectarea actelor adiționale aferente);

-pentru lucrările noi au existat sincope în ceea ce privește derularea procedurilor de achiziție din cauza contestațiilor;

-criza forței de muncă calificată în domeniul construcțiilor care a afectat ritmul de execuție a lucrărilor.

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

- Program la data de 30.06.2022	325,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	0,00 mii lei

La data de 30.06.2022 pentru indicatorul “*Transferuri pentru finanțarea obiectivelor din programul de pregătire a teritoriului*” compania nu a efectuat plăți pentru acest titlu bugetar.

Precizăm faptul că, CFR SA a înaintat la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii la începutul lunii iulie 2022 deschidere de credit bugetar în valoare totală de 826,11 mii lei pentru lucrări de consolidare a liniei de garare MAPN Remetea Mare – Aeroport ce deserveste unitatea militară, astfel rezultă un procent de utilizare de 84,73% față de programul alocat pentru anul 2022.

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

- Program la data de 30.06.2022	60.000,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	512,84 mii lei

Pentru indicatorul “*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (Programe din FEDR, Programe din FC și Alte facilități și instrumente postaderare)*” a fost alocată la data de 30.06.2022 suma de **60.000,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **512,84 mii lei**, reprezentând un procent de **0,85%** din suma alocată la aceeași dată.

La data de 30.06.2022 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 **3.100,00 mii lei**, dar compania nu a efectuat plăți.

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Programe din FC*” a fost alocată suma de **56.900,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **512,84 mii lei**, reprezentând **0,90%** din suma alocată.

La data de 30.06.2022 plata în valoare de **512,84 mii lei** efectuată pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Programe din FC*” este aferentă proiectului „*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*”

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare - Alte facilități și instrumente postaderare*” CFR SA nu are alocată sumă pentru anul 2022.

Precizăm următoarele:

- având în vedere solicitarea CFR SA, alocația bugetară în sumă de **60.000,00 mii lei** aferentă indicatorului „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare*” a fost redistribuită conform adresei MTI nr. 2685/27184/13.07.2022, astfel:

- Programe din FEDR: **10.140,00 mii lei**
- Programe din FC: **49.860,00 mii lei**

- CFR SA a înaintat la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii, la începutul lunii iulie 2022, deschidere de credit bugetar în valoare totală de **10.138,44 mii lei** aferentă proiectului „*Modernizarea stațiilor CF Giurgiu Oraș, Slobozia Veche și Călărași Sud*”, având în vedere aprobarea de MTI a redistribuirii sumelor pentru acest titlu bugetar.

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

- Program la data de 30.06.2022	854.720,00 mii lei
- Realizat la data de 30.06.2022	536.109,51 mii lei

Pentru indicatorul **“Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 (Programe din FEDR, Programe din FC)”** a fost alocată la data de 30.06.2022 suma de **854.720,00 mii lei** și s-a utilizat suma **536.109,51 mii lei**, reprezentând **62,72%** din suma alocată, respectiv suma de **607.806,61 mii lei** luând în considerare deschiderea bugetară efectuată și înaintată Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în luna iunie 2022, dar care până la finele lunii iunie 2022 nu a fost onorată, ceea ce ar reprezenta un procent de **71,11%** din suma alocată pentru aceasta dată.

Din suma primită la data de 30.06.2022 în valoare de **536.109,51 mii lei** a fost utilizată suma de **535.813,96 mii lei** (*diferența în sumă de 295,55 mii lei urmează să fie utilizată în perioada următoare*).

La data de 30.06.2022 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 **33.781,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **17.563,76 mii lei** reprezentând **51,99%** din suma alocată, respectiv suma de **19.421,29 mii lei** luând în considerare deschiderea bugetară efectuată și înaintată Ministerului Transporturilor și Infrastructurii la finele lunii iunie 2022 și onorată la începutul lunii iulie 2022, ceea ce ar reprezenta un procent de **57,49%** din suma alocată pentru aceasta dată.

Din suma primită la data de 30.06.2022 în valoare de **17.563,76 mii lei** a fost utilizată suma de **17.386,90 mii lei** (*diferența în sumă de 176,86 mii lei urmează să fie utilizată în perioada următoare*).

Situată plășilor pe proiecte la data de 30.06.2022 se prezintă astfel:

Electrificarea liniei feroviare Rădulești-Giurgiu Nord -studiu de fezabilitate de fezabilitate	345,10 mii lei
Modernizarea/reabilitarea a 47 de stații de cale ferată din România-faza studiu de fezabilitate	2.441,10 mii lei
Lucrări de reabilitare poduri, podețe și tuneluri de cale ferată - etapa II studiu de fezabilitate	1.036,15 mii lei
Lucrări de reabilitare pentru tuneluri și poduri de cale ferată - Sucursala Regională de Cai Ferate Timișoara	12,45 mii lei
Modernizarea instalațiilor de centralizare electromecanică pe secția circulație Siculeni – Adjud	0,81 mii lei

Lucrări de reabilitare pentru poduri, podețe și tuneluri de cale ferată - Sucursala Regională de Cai Ferate Craiova	4.026,84 mii lei
Modernizarea trecerilor la nivel cu calea ferată	2.115,82 mii lei
Sistem de detectare a cutiilor de osii supraîncălzite și a frânelor strânse	2,66 mii lei
Electrificarea și reabilitarea liniei de cale ferată Constanța-Mangalia -studiu de fezabilitate	5.085,47 mii lei

Lucrari de reparații/modernizări ale liniilor de cale ferată
(București - Brasov, Timișoara - Arad, București - Buzău,
București - Craiova, Pașcani - Iași, București - Constanța, Bucuresti - Pitești),
pentru asigurarea unei viteze sporite și creșterea calității serviciilor de transport feroviar

- pentru indicatorul „*Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 - Programe din FC*” a fost alocată suma de **820.939,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **518.545,75 mii lei** reprezentând **63,16%** din suma alocată, respectiv suma de **588.385,32 mii lei** luând în considerare deschiderea bugetară efectuată și înaintată Ministerului Transporturilor și Infrastructurii la finele lunii iunie 2022 și onorată la începutul lunii iulie 2022, ceea ce ar reprezenta un procent de **71,67%** din suma alocată pentru aceasta dată.

Din suma primită la data de 30.06.2022 în valoare de **518.545,75 mii lei** a fost utilizată suma de **518.427,06 mii lei** (*diferența în sumă de 118,69 mii lei urmează să fie utilizată în perioada următoare*).

Situată plășilor pe proiecte la data de 30.06.2022 se prezintă astfel:

Reabilitarea liniei de cale ferată Brașov Simeria componentă a Coridorului Pan - European IV, pentru a asigura circulația trenurilor cu viteză de 160 km/h, tronsonul Coșlariu – Simeria	2.993,04 mii lei
Reabilitarea liniei CF Brașov - Simeria parte componentă a Coridorului IV Pan - European pentru circulația trenurilor cu viteză max. de 160 km/h, tronsonul Sighișoara - Coșlariu	10,22 mii lei
Lucrări de reabilitare a podurilor de cale ferată peste Dunăre - km 152+149 și km 165+817, linia CF București – Constanța - Sucursala Regională de Căi Ferate Constanța	23,76 mii lei
Reabilitarea liniei CF Frontiera-Curtici-Simeria parte componentă a Coridorului IV Pan-European pentru circulația trenurilor cu viteză maximă de 160 km/h, Tronsonul 2: km 614-Gurasada și Tronsonul 3: Gurasada-Simeria	457.172,32 mii lei
Revizuirea Studiu de fezabilitate pentru obiectivul de investiții -Linia de cale ferată București Nord-Aeroport Internațional Henri Coandă București	29,75 mii lei
Modernizarea/consolidarea/reabilitarea stației cf gara de Nord București	672,35 mii lei
Modernizarea liniei de cale ferată București Nord - Aeroport International Henri Coanda Bucuresti Faza I: Racord C.F. la terminalul T1, Aeroport International Henri Coanda Bucuresti	1.361,23 mii lei

Modernizarea liniei cf Bucureşti Nord - Jilava-

54.566,10 mii lei

Giurgiu Nord- Giurgiu Nord Frontiera lotul 1

Redeschiderea circulatiei feroviare pe pod, peste raul Arges intre Vidra si Comana

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

1.598,29 mii lei

Neutilizarea sumelor alocate în primul semestru al anului 2022 la acest titlu bugetar este cauzată de:

- impactul finanțier determinat de creșterile semnificative ale prețurilor la nivelul furnizorilor (oțel, beton), Antreprenorii au invocat dificultăți de procurare materiale și echipamente cu întârzieri în livrare, fapt ce a generat un volum mic de lucrări în semestrul I al anului 2022, coroborat și cu perioada de iarnă (ianuarie-februarie) în care nu s-a lucrat;
- antreprenorii au solicitat aplicarea prevederilor OG 15/30.08.2021 și OUG 64/2022, în vederea susținerii unui flux finanțier care să restabilească echilibrul finanțier din cauza creșterii prețurilor de pe piață;
- întârzieri generate de slaba mobilizare pe șantier, dificultăți în procurarea echipamentelor, întârzieri de punere în funcțiune a stațiilor, nefinalizarea lucrărilor.

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

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| - Program la data de 30.06.2022 | 800,00 mii lei |
| - Realizat la data de 30.06.2022 | 65,95 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 30.06.2022 suma de **800,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **65,95 mii lei**, reprezentând **8,24%** din suma alocată la această dată pentru acest titlu bugetar.

Execuția bugetară este influențată de realizarea anevoieasă a serviciilor de cadastru feroviar din următoarele cauze obiective: termenele impuse de OCPI-uri pentru verificare și emitere înscrисuri, suprapunerile ale terenurilor aferente infrastructurii feroviare cu alte imobile deținute de alte persoane fizice sau juridice, 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 2022.

B. OPERAȚIUNI FINANCIARE-,, Rambursări de credite externe”

Pentru indicatorul “*Rambursări de credite externe*” a fost alocată la data de 30.06.2022 suma de **25.434,00 mii lei** și s-a utilizat suma de **22.142,17 mii lei**, ca pondere reprezentând **87,06%** din suma alocată.

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| - Program la data de 30.06.2022 | 25.434,00 mii lei |
| - Realizat la data de 30.06.2020 | 22.142,17 mii lei |

La data de 30.06.2022 plata în valoare de **22.142,17 mii lei** efectuată pentru indicatorul “*Rambursări de credite externe*” este aferentă *Împrumutului JBIC ROM-P3/2001 „Reabilitare linie cf Buc.-Constanța”*.

Precizăm că, onorarea serviciului datoriei publice externe se face prin conversie valutară la cursul de la data scadenței, ceea ce conduce la diferențe de schimb valutar.

ANALIZA pe baza RAPORTARILOR CONTABILE **pentru SEMESTRUL I al anului 2022**

Raportarile contabile pentru 30 iunie 2022 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin O.M.F.P. nr. 1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile.

Din analiza datelor prezentate in raportarile contabile rezulta urmatoarele:

I) Situata activelor imobilizate

I.a) Situata valorilor nete ale activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	372.610	672.062	299.452
Terenuri	988.039.528	986.972.046	-1.067.482
Constructii	890.843.407	852.923.867	-37.919.540
Instalatii tehnice si masini	150.860.590	150.985.715	125.125
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.604.368	3.312.962	-291.406
Plante productive	0	0	0
Imobilizari corporale in curs	9.995.544.733	9.950.135.170	-45.409.563
Avansuri pentru imobilizari in curs	772.366.738	910.330.798	137.964.060
Imobilizari financiare	220.300.867	220.300.867	0
TOTAL	13.021.932.841	13.075.633.487	53.700.646

I. b) Situata valorilor brute ale activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	17.827.879	18.519.202	691.323
Terenuri	988.052.218	986.988.015	-1.064.203
Constructii	1.296.108.542	1.350.422.497	54.313.955
Instalatii tehnice si masini	401.488.413	470.498.201	69.009.788
Alte instalatii, utilaje si mobilier	10.935.547	10.983.623	48.076
Plante productive	1.024	1.024	0
Imobilizari corporale in curs	10.089.995.149	10.044.585.585	-45.409.564
Avansuri pentru imobilizari in curs	772.366.738	910.330.798	137.964.060
Imobilizari financiare	844.036.036	844.036.036	0
TOTAL	14.420.811.546	14.636.364.981	215.553.435

I. c) Situatia amortizarii activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	17.455.269	17.847.140	391.871
Terenuri	12.690	15.969	3.279
Constructii	379.220.060	471.481.143	92.261.083
Instalatii tehnice si masini	250.351.912	319.236.575	68.884.663
Alte instalatii, utilaje si mobilier	7.331.180	7.670.661	339.481
Plante productive	1.024	1.024	0
TOTAL	654.372.135	816.252.512	161.880.377

I.d) Situatia provizioanelor constituite pentru deprecierea activelor imobilizate

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Imobilizari necorporale	0	0	0
Terenuri	0	0	0
Constructii	5.440.879	26.017.486	20.576.607
Instalatii tehnice si masini	21.542	275.911	254.369
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0
Plante productive	0	0	0
Imobilizari in curs	5.973.791	94.450.415	88.476.624
Imobilizari financiare	58.903	623.735.169	623.676.266
TOTAL	11.495.115	744.478.982	732.983.867

I.e) B. Avansurile acordate furnizorilor de lucrari la 30.06.2022 au o valoare de 910.330.798 lei, din care

- ALSTOM Transport SA 255.209.386 lei
- FCC CONSTRUCTION 120.609.193 lei
- ASTALDI S.p.A 81.339.609 lei
- AKTOR SA 321.077.184 lei
- PORR 49.675.485 lei
- SECOL SpA Italia 76.316.760 lei
- ARCADIA COMPANY 747.860 lei
- CONFER 405.330 lei
- GEISMAR 4.949.991 lei

II) Situatia stocurilor

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Materii prime si materiale consumabile, obiecte de inventar, produse aflate la terti, ambalaje	377.999.668	343.644.456	- 34.355.212
Productia in curs de executie	3.588	0	-3.588
Produse finite, produse reziduale, marfuri,	980.591	1.275.787	295.196
Avansuri pt. cumparare stocuri	44.215	177.925	133.710
TOTAL	379.028.062	345.098.168	- 33.929.894

III) Situatia creantelor

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Creante comerciale	1.233.146.292	1.236.642.802	3.496.510
Sume de incasat de la societatile din grup	0	0	0
Avansuri platite	30.349	2.273.151	2.242.802
Alte creante	546.035.548	479.545.518	- 66.490.030
TOTAL	1.779.212.189	1.718.461.471	- 60.750.718

A) Creantele comerciale la 30.06.2022 se compun din:

Explicatii	Valori la 30.06.2022
Clienti	1.707.250.678
Alte creante	770.237
Provizioane pentru deprecierea clientilor	-471.378.113
TOTAL	1.236.642.802

A. a) Creantele de incasat in valoare de **1.707.250.678** lei ,din care principalii clienti :

DENUMIRE CLIENT	TUI	NON TUI	ENERGIE	PENALITATI	LITIGII	DIVERSE	TOTAL
NTFC CALATORI	279,459,486	13,646,461	963,540	32,720,509	65,937,020	1,464,918	394,191,92
NTFM MARFA	36,954,019	65,453,976	138,208	103,016,513	857,826,537	211,836	1,063,601,09
OPERATORI PRIVATI	58,526,685	11,679,743	201,477	5,234,723	58,964,993	4,334,909	138,942,53
LTII	0	0	2,169,542	2,784,367	78,897,520	26,663,698	110,515,12
TOTAL	374,940,190	90,780,179	3,472,767	143,756,112	1,061,626,069	32,675,361	1,707,250,678

A.b) Provizioanele pentru deprecierea clientilor in suma de 471.378.113 lei au fost constituite pentru clientii cu o vechime mai mare de 1 an la 31.12.2021.

B) Alte creante in valoare de 479.545.518 lei se compun din:

Explicatii	Valori la 30.06.2021
1) subventii	409.748.296
2) debitori diversi	162.936.660
3) alte creante in legatura cu personalul	56.645
4) dobanzi de incasat	1.913
5) provizioane pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-104.007.172
6) alte creante	10.809.176
TOTAL	479.545.518

1) Soldul contul 445 “Creanta privind subventia” in valoare de 409.748.296,34 lei se datoreaza faptului ca CNCF CFR – S.A este beneficiarul mai multor credite externe garantate si suportate integral sau parcial 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 399.954.235,60 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 fiscale 2005-2010, achiziție de bunuri: sisteme de semnalizare, de energoalimentare, mașini de cale, echipamente pentru creșterea capacitatei de procesare a sistemului IRIS, precum si echipamente pentru protecția mediului; creditul a fost este suportat in proportie de 91,7 % din bugetul de stat si 8,3 % din surse proprii CFR.
- 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 foste 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 3.056.493,04 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 553.982,02 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 2.645.272,23 lei.

Sume de primit de la Comisia Europeana pentru proiectul Asistență tehnică pentru îmbunătățirea consolidării capacitatei 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 fi solicitata la finalul proiectului.

2) Soldul contului debitori diversi in valoare de 162.936.660 lei se compune din:

Explicatii	Valori la 30.06.2022
a) Debitori din activitatea de exploatare :	89.523.793
Sentinte penale	23.260.378
Sentinte civile	10.828.920

Decontari din imputatii	13.020.421
Litigii	19.770.751
Alti debitori din activitatea de exploatare	22.643.323

Explicatii	Valori la 30.06.2022
b) Debitori din activitatea de investitii :	821.048
Gerom Buzau	412.094
Claus Service	265.910
BURSA METAL	90.200
Altii	52.844

Explicatii	Valori la 30.06.2021
c) Debitori filiale:	970.520
TIPOGRAFIA FILARET	946.899
Alte filiale CF	23.621

Explicatii	Valori la 30.06.2022
d) Debitori unitati CF. din care:	63.139
S.N.T.F.C Calatori	63.139

Explicatii	Valori la 30.06.2022
e) Debitori proiecte cu finantare externa. din care:	54.663.949
UNICOM	7.015.822
COPISA Constructora Pirenaica SA Sucursala Bucuresti	5.523.199
KLEARCHOS KOURTIDIS	1.924.309
IMPLENIA	39.915.800
ASTALDI SpA	284.551
EUROCONSULT	268

Explicatii	Valori la 30.06.2022
f) Alti debitori. din care:	16.894.211
ASTALDI SpA - SUCURSALA BUCURESTI	14.413.310
Grup Feroviar Roman SA	1.746.995
Altii	733.906

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

Explicatii	Valori la 30.06.2021 lei
Cont la banchi in lei	229.552.527
Cont la banchi in valuta	122.689.614
Casa in lei	562.187
Casa in valuta	7.807
Alte valori	664.974
Avansuri trezorerie	36.209
Sume in curs de decontare	339.814
TOTAL	353.853.132

In componenta contului de disponibilitati 30.06.2022 se regasesc conturi speciale pentru urmatoarele finantari cu destinatie speciala:

- conturi aferente proiecte cu finantare ISPA	15.028.551.92 lei
- conturi aferente Programului Infrastructura Mare	6.870.390.15 lei
- conturi aferente Programului Interconectare Europei (CEF)	153.046.219.27 lei
- conturi aferente creditului BEI 20777	8.327.789.72 lei
- conturi aferente creditului CSFB 120MUSD	24.557.402.29 lei
- conturi aferente finantarii FSUE	5.390.572.61 lei
- conturi aferente finantarii PHARE 9604	554.194.30 lei
- conturi aferente creditului JBIC ROM P3	331.36 lei

Soldurile la 30.06.2022 ale conturilor la banchi in lei/valuta sunt conform extraselor de cont.

V) Cheltuieli inregistrate in avans sunt in suma de 1.548.364 lei

Explicatii	Valori la 31.12.2021	Valori la 30.06.2022	Modificari +/-
Cheltuieli inregistrate in avans. din care:	206.727	1.548.364	+ 1.341.637
- sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	206.727	1.548.364	+ 1.341.637
- sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0

VI) Datorii

Conform datelor din raportarile financiare, datorile totale ale CFR SA la 30.06.2022 sunt de **919.041.108** lei si se compun astfel:

lei

EXPLICATII	VALOARE
Furnizori	98.928.572.74
Furnizori de imobilizari	98.521.560.07
Furnizori facturi nesosite	917.416.92
Creditori diversi	19.739.737.95
Credite externe garantate de stat	20.508.213.98
Credite bancare externe garantate de stat	377.198.998.85
Alte imprumuturi si datorii asimilate	38.914.307.69
Clienti creditori	747.596.33
Personal salarii datorate	54.663.018.11
Personal ajutoare materiala datorate	910.389.90
Drepturi de personal neridicate	65.025.92
Retineri din salarii datorate tertilor	4.425.671.42
Alte datorii in legatura personalul	9.455.534.83
TVA neexigibila	1.068.810.65
Decontari in cadrul grupului	228.796.63
Venituri inregistrate in avans	102.913.964.47
Decontari din operatii in curs de clarificare	671.885.55
Dobanzi de platit	2.247.022.19
Asigurari sociale	44.897.358.26
Contributia asiguratorie pentru munca	3.570.582.00
Ajutor de somaj	351.00
TVA de plata	13.177.854.65
Impozit pe venituri de natura salariilor	12.043.643.61
Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate	2.234.413.12
Alte impozite.taxe si varsaminte asimilate	236.240.00
Contributia angajatorului la asigurari sanatate 0.85%	10.753.771.74
Contributie fond de mediu	369.48
TOTAL GENERAL	919.041.108

Componenta principalelor sume datorate la 30.06.2022 sunt urmatoarele :

- **Credite externe garantate de stat : 397.707.213 lei**

Suma de 397.707.213 lei datorata institutiilor de credit, pe termen lung si pe termen scurt, se compune din imprumuturi externe, astfel:

- 397.707.213 lei imprumut JBIC ROM P3 cu plata 100% de la bugetul de stat;

- **Contributii unitate: 5.828.193 lei**

- **Contributii salariati : 67.975.149 lei**

- **Venituri in avans : 102.913.964 lei**

a) Venituri in avans reprezentand materiale recastigate din public : **40.052.548** lei

b) Venituri in avans reprezentand materiale recastigate din privat : **39.831.278** lei

c) Alte venituri in avans : **23.030.138.lei**

- **Datorii comerciale : 198.367.550 lei compus din :**

I.Furnizori interni : 98.928.573 lei . din care :

- Telecomunicatii CFR : 24.530.977 lei
- Electrificare CFR SA : 15.044.331 lei
- Timmar Energy : 9.522.290 lei
- Informatica Feroviara SA : 7.806.678 lei
- Antrepriza Constructii Cai Ferate 4.174.588 lei

II.Furnizori de imobilizari : **98.521.560** lei. din care

- AKTOR SA: 69.839.569 lei
- Alstom Transport S.A: 11.234.970 lei

III. Furnizori - facturi de intocmit : **917.417** lei.

- **Creditori diversi : 19.739.738 lei din care :**

- Depozite si garantii-licitatii: 7.116.099 lei
- Depozite si garantii-chirii spatii inchiriate 8.823.925 lei

- **TVA de plata pentru luna curenta in valoare de 13.177.855 lei**

- **Clienti creditori in valoare de 747.596 lei din care :**

SUMACUNO = 317.145 lei

Grup Feroviar Roman = 142.639 lei

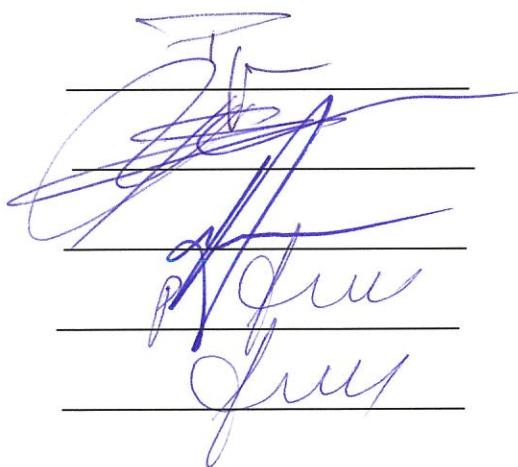
MSD COM = 130.318 lei

Deutsche Bahn Cargo Romania = 32.438 lei

TransFeroviar Grup S.A = 30.849 lei

Consiliul de Administrație al CNCF „CFR”- SA

Popa Gabriel



Bociu Ionel Sabin Emil

Damian Ion

Gîrla Laura-Diana

Mocanu Mihaela