

RAPORT (Semestrul II 2021)
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Întocmit în conformitate cu prevederile art. 55 alin. (1) din OUG nr. 109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,
cu modificările și completările ulterioare

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, ale OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016, precum și cu prevederile Actului constitutiv al societății.

În perioada 01.07.2021 – 31.12.2021 CFR Călători a fost administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație (CA) numit prin hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor (AGA).

Procedura de selecție a administratorilor este în derulare iar până la finalizarea procedurii de selecție administratorii au statut provizoriu, fiind numiți de către AGA, pentru o perioadă de 4 (patru) luni, cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, până la maxim 6 (șase) luni, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

În semestrul II al anului 2021 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

1. Dl. Dobre Robert Răzvan a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 13/18.06.2021. Dl. Dobre Robert Răzvan a primit un nou mandat prin Hotărârea AGA nr. 25/16.12.2021.
2. Dl. Popovici Nicolae Cristian a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 1/26.01.2021. Dl. Popovici Nicolae Cristian a primit un nou mandat prin Hotărârea AGA nr. 20/03.09.2021.
3. Doamna Militaru Cristina a fost numită, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 1/26.01.2021. Doamna Militaru Cristina a primit un nou mandat prin Hotărârea AGA nr. 15/09.08.2021. Mandatul doamnei Militaru Cristina a încetat, prin ajungere la termen, în data de 26.12.2021.
4. Dl. Condrache Florin Cătălin a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 2/04.03.2021. Mandatul domnului Condrache Florin Cătălin a încetat, prin ajungere la termen, în data de 03.09.2021.
5. Dl. Balcu Radu Valentin a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 2/04.03.2021. Dl. Balcu Radu Valentin a primit un nou mandat prin Hotărârea AGA nr. 20/03.09.2021. Mandatul domnului Balcu Radu Valentin a încetat, prin revocare, în data de 23.09.2021.
6. Dl. Perșinaru Marius a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 2/04.03.2021. Dl. Perșinaru Marius a primit un nou mandat prin Hotărârea AGA nr. 20/03.09.2021. Mandatul domnului Perșinaru Marius a încetat, prin revocare, în data de 23.09.2021.
7. Doamna Dascălu Ana-Maria a fost numită, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 6/16.04.2021. Mandatul doamnei Dascălu Ana-Maria a încetat, prin revocare, în data de 23.09.2021.
8. Dl. Vasile Ionuț a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 20/03.09.2021. Mandatul domnului Vasile Ionuț a încetat, prin demisie, în data de 23.09.2021.
9. Dl. Staicu Claudiu Dorian a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 21/23.09.2021. Mandatul domnului Staicu

- Claudiu Dorian a încetat, prin revocare, în data de 22.12.2021.
10. Doamna Șerbu Mirela Daniela a fost numită, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 21/23.09.2021. Mandatul doamnei Șerbu Mirela Daniela a încetat, prin demisie, în data de 15.11.2021.
 11. Dl. Costache Cătălin Marian a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 24/25.11.2021. Mandatul domnului Costache Cătălin Marian a încetat, prin revocare, în data de 22.12.2021.
 12. Dl. Purcăreț Valentin a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 24/25.11.2021.
 13. Dl. Tudorache Andrei Cristian a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 24/25.11.2021.
 14. Dl. Călin Marian Mihail a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 26/23.12.2021.
 15. Dl. Iamandi Doru a fost numit, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la 6 luni, prin Hotărârea AGA nr. 26/23.12.2021.

În conformitate cu prevederile art. 55 alin. (1) din OUG nr. 109/2011, Consiliul de Administrație prezintă raportul semestrial, aferent semestrului II al anului 2021, structurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Se menționează faptul că din punct de vedere al analizei financiare a societății cât și din punct de vedere al deciziilor adoptate, raportul prezintă perioada iulie - decembrie 2021 comparativ cu perioada iulie - decembrie 2020, corespunzătoare perioadei în care Consiliul de Administrație a activat în componența stabilită de acționarul unic prin hotărârile adoptate de către AGA.

a) Execuția contractului de mandat al directorului general

Forma contractului de mandat și competențele specifice pentru Directorul General au fost aprobate în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății din data de 17 Martie 2015 prin Hotărârea nr. 8, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, ale OUG nr. 109/2011 și a Actului constitutive al societății.

În perioada 01.07.2021 – 30.09.2021 funcția de Director General al CFR Călători a fost deținută de către domnul Ovidiu VIZANTE în baza contractului de mandat și a Deciziilor CA nr. 15 din 15.04.2021, respective nr. 39 din 13.08.2021.

Urmare a vacanței postului de Director General, Consiliul de Administrație a numit în funcția de Director General, prin Decizia nr. 50 din 30.09.2021, pentru o perioadă de 4 luni, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, pe dl. Traian PREOTEASA.

În semestrul II al anului 2021 directorul general a dus la îndeplinire sarcinile care i-au fost atribuite în contractul de mandat încheiat.

b) Principalele măsuri dispuse de către Consiliul de Administrație

În semestrul II al anului 2021 Consiliul de Administrație, prin deciziile adoptate, a dispus următoarele măsuri:

- aprobare închiriere spații,
- avizare majorare capital social,
- avizarea înființării unor puncte de lucru,
- aprobare comisioane acordate pentru vanzarea de bilete,
- aprobare declasare CLU,

- avizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2021,
- avizare Plan de măsuri pentru redresarea economică a societății,
- aprobarea prelungirii mandatului directorului general, în conformitate cu prevederile legale în vigoare,
- aprobare mandatare Director General pentru incheierea unui act adițional la Contractul colectiv de muncă în vigoare,
- aprobarea casării de mijloace fixe,
- avizare situații financiare consolidate,
- avizare rapoarte de activitate CA aferent sem. I 2021,
- avizare contractare credite,
- luare act de renunțarea domnului Vizante Ovidiu la mandatul pentru funcția de Director General,
- numire director general,
- numire director financiar contabil,
- aprobare structură organizatorică a Central CFR Călători,
- aprobarea condițiilor minime de angajare și promovare la CFR Călători,
- aprobare Regulament intern al CFR Călători,
- aprobare rectificare BVC 2021,
- aprobare eliberare a 700 legitimații de călătorie, în interes de serviciu, pentru MAI,
- constituire Comitet de audit în cadrul CA.

c) Performanțele societății

Evoluția principalilor indicatori ai activității

În anul 2021 activitatea CFR Călători a fost în continuare influențată de evoluția pandemiei COVID 19. Urmare reducerii sau anulării treptate a restricțiilor impuse de autorități prin intermediul Decretelor Prezidențiale și al Ordonanțelor militare pentru preîntâmpinarea răspândirii COVID-19, în semestrul I 2021, începând cu luna martie, la nivelul CFR Călători s-a înregistrat o creștere semnificativă a traficului. În cursul semestrului II evoluția stării pandemice a condus la o diminuare a creșterii, astfel încât pentru întreg anul 2021, au fost obținute următoarele rezultate:

Trenurile circulante/zi în anul 2021 (în cadrul OSP) în medie 984 trenuri/zi reprezintă 101% față de anul 2020.

Capacitatea de transport (exprimată în **locuri.km**) în anul 2021 a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului trecut (107%), situându-se la 11.122 mil. locuri.km.

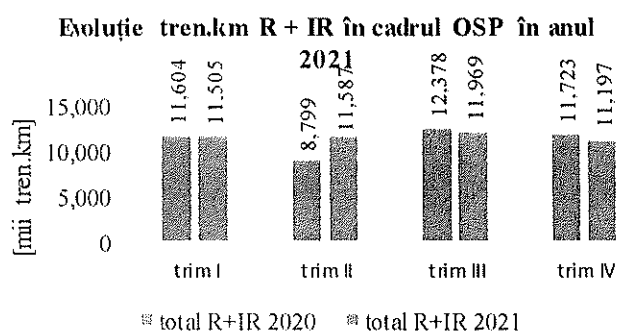
Oferta de transport (exprimată în **tren.km**), în cadrul OSP, în anul 2021 a înregistrat o creștere față de anul 2020, situându-se la 46.259 mii tren.km (104% față de anul 2020).

Volumul de călători (exprimat în **călători expediați**), în anul 2021 s-a situat la 42.848 mii călători expediați (105% față de anul 2020).

Parcursul călătorilor (exprimat în **călători.km**), în anul 2021 s-a situat la 3.699 mil. călători.km (113% față de anul 2020).

Indicatorul tren-km (în cadrul OSP)

Evoluția indicatorului **tren-km pe ranguri de tren** în anul 2021 comparativ cu anul 2020 este:

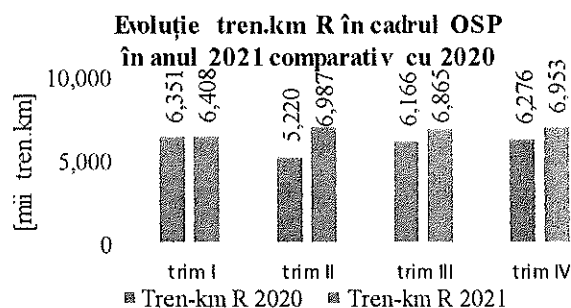
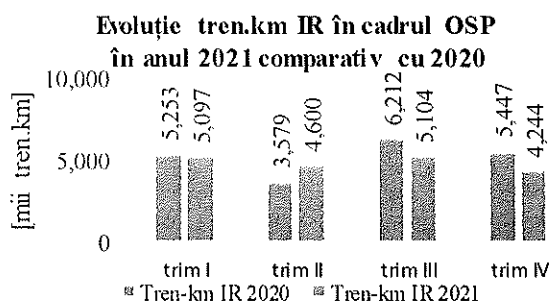


Indicatorul tren.km R + IR a înregistrat o creștere față de anul 2020 cu 4%.

Defalcăt, pe rang de tren, tren.km R înregistrează o creștere cu 13% în timp ce tren.km IR înregistrează o diminuare cu 7%.

Pentru o mai bună deservire a publicului, în funcție de caracteristicile trasei, începând cu 1 februarie/1 aprilie o serie de trenuri IR au fost transformate în trenuri R-E pe întreg parcursul sau doar

pe zonele de interes.



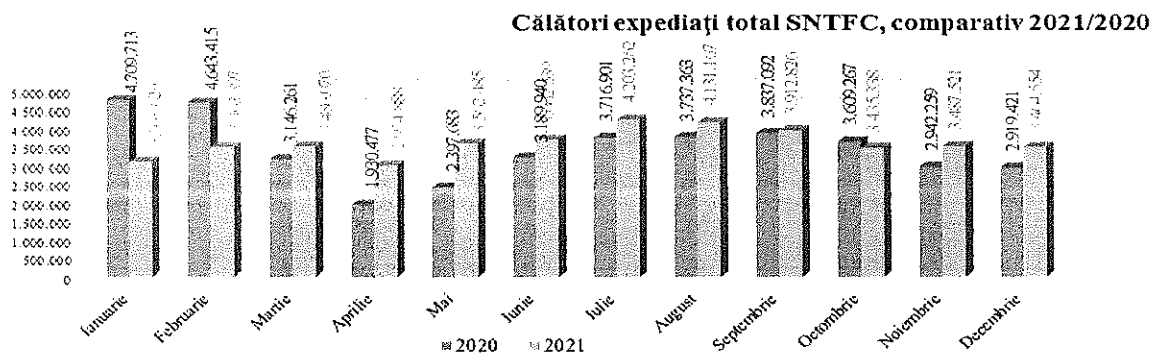
Trenuri circulante/zi în cadrul OSP în anul 2021 comparativ cu 2020



Trenurile/zi circulante (în cadrul OSP) în anul 2021 înregistrează o creștere cu 1% față de anul 2020.

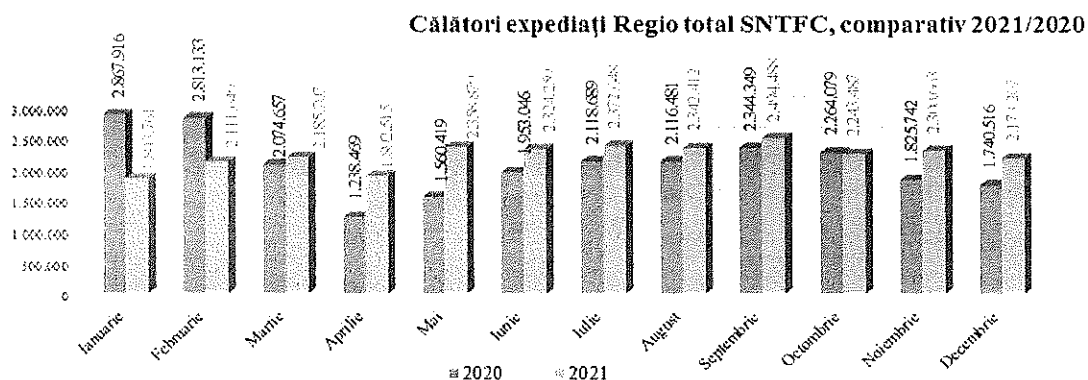
Indicatorul călători expediți

Evoluția lunară a indicatorului **Călători expediți total SNTFC**, anul 2021/ anul 2020 este



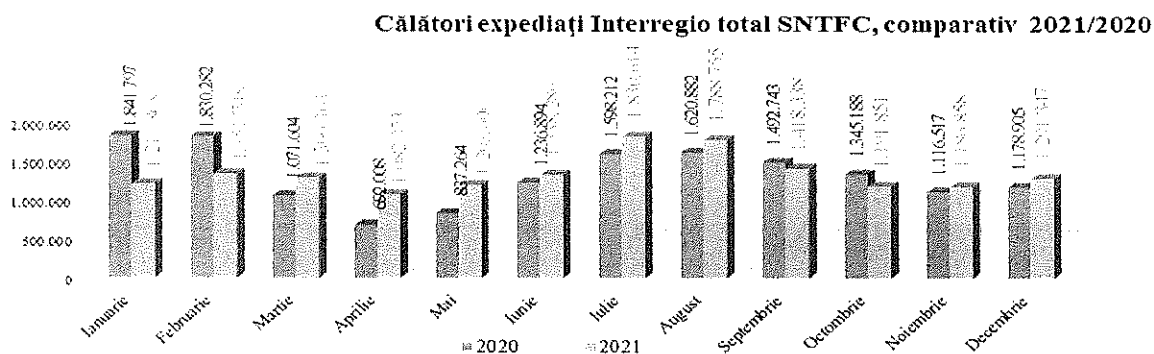
La nivel de SNTFC, din datele statistice, se constată că indicatorul *călători expediți* a crescut cu 5 % în anul 2021 față de anul 2020, cu o creștere maximă în luna aprilie 2021.

➤ **Călători expediți REGIO, comparativ anul 2021/anul 2020**



La nivel de SNTFC, indicatorul *călători expediți cu trenurile Regio* a crescut cu 7% în anul 2021, față de anul 2020, cu un maxim de creștere în luna aprilie 2021.

➤ **Călători expediți INTERREGIO anul 2021/anul 2020**



La nivel de SNTFC, indicatorul *călători expediți cu trenurile InterRegio*, a crescut în 2021 cu 2% față 2020, cu un maxim de creștere în luna aprilie 2021.

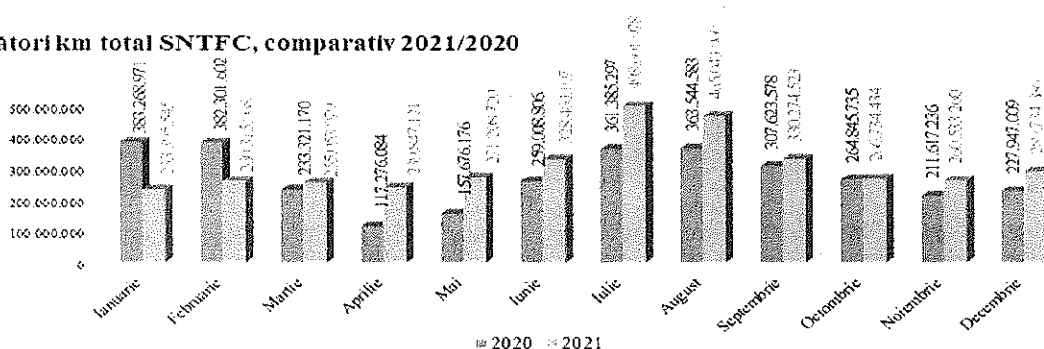
Defalcând indicatorul *călători expediți pe rang de tren* și urmărind evoluția acestuia, comparând anul 2021 cu 2020, situația se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Semestrul I			Semestrul II			Total an		
		2020	2020	2021/2020	2020	2020	2021/2020	2020	2020	2021/2020
Căl exp R	mii	12.508	12.717	101,67%	12.410	13.927	112,22%	24.917	26.644	106,93%
Căl exp IR		7.510	7.496	99,82%	8.352	8.708	104,25%	15.862	16.204	102,15%

Indicatorul Călători.km

Călători km total Regio + Interregio la nivel SNTFC, comparativ anul 2021/anul 2020

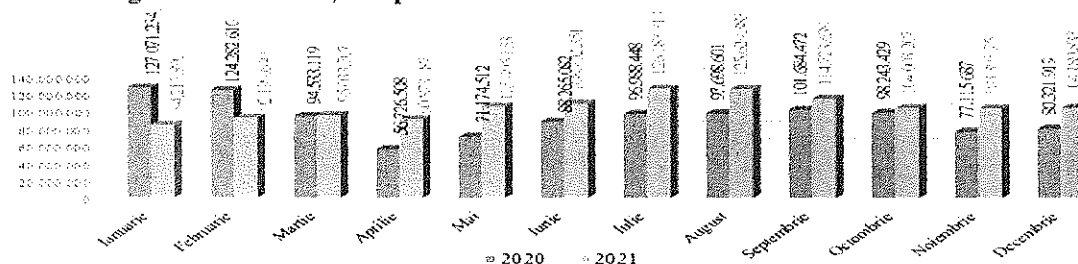
Călători km total SNTFC, comparativ 2021/2020



La nivel de SNTFC, valoarea indicatorul *călători km*, în anul 2021, a crescut cu 13% față de 2020, având un maxim de creștere în luna aprilie 2021.

➤ Călători km REGIO, anul 2021/anul 2020

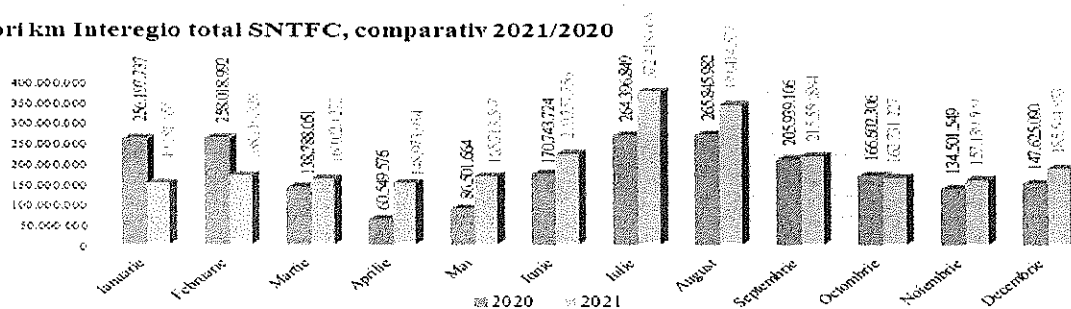
Călători km Regio total SNTFC, comparativ 2021/2020



La nivel de SNTFC, în 2021, indicatorul *călători km pentru trenurile Regio* a crescut cu aproximativ 13% față de anul 2020, cu un maxim de creștere în luna aprilie 2021.

➤ Călători km INTERREGIO, comparativ anul 2021/anul 2020

Călători km Interregio total SNTFC, comparativ 2021/2020



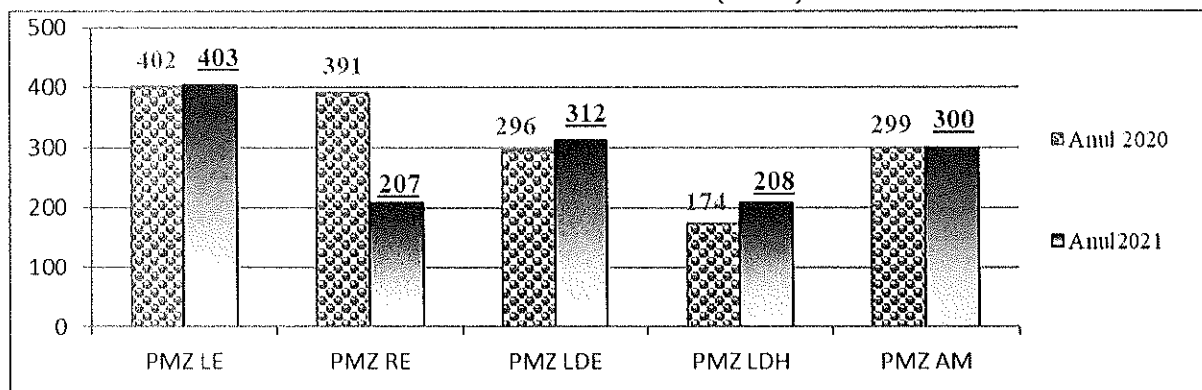
La nivel de SNTFC, valoarea indicatorului *călători km pentru trenurile InterRegio* din 2021 a crescut cu 13% față de anul 2020, cu un maxim de creștere în luna aprilie 2021.

Evoluție Parcurs Mediu Zilnic (PMZ) în anul 2021

Per tip de material rulant motor, în anul 2021 s-a înregistrat o ușoară creștere a PMZ față de cel înregistrat în 2020 la LE, LDE și AM. Creștere semnificativă a PMZ la LDH și scădere vizibilă la rame electrice.

Anul 2021	Plan 2021	Realizat 2021	% R2021/P2021	Realizat 2020	% R2021/R2020
PMZ LE	399	403	101,00%	402	100,25%
PMZ RE	0	207	#DIV/0!	391	52,94%
PMZ LDE	304	312	102,63%	296	105,41%
PMZ LDH	221	208	94,12%	174	119,54%
PMZ AM	302	300	99,34%	299	100,33%

Parcurs mediu zilnic (PMZ)



În cazul automotoarelor, parcursul mediu zilnic din anul 2021 a fost înregistrat astfel:

- AM Desiro : 347 Km/zi;
- AM ADH : 284 Km/zi;
- Alte AM : 154 Km/zi (seriile 700, 900, 1000).

Situația parcului de vehicule feroviare

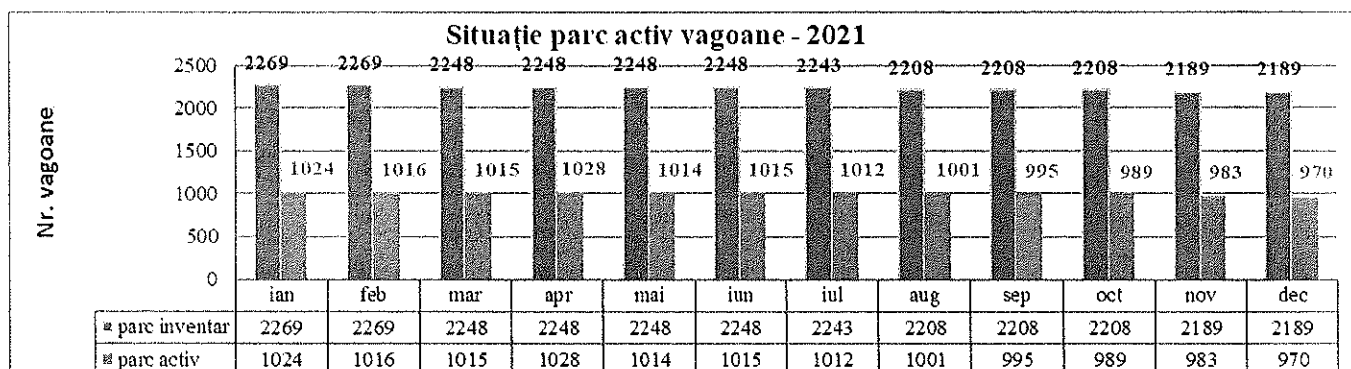
Parc vehicule feroviare motoare - în cursul anului 2021

Tip MR	Parc inventar	Parc necesar livret	Parc Activ	Rezerva parc	Parc imobilizat		
					Uzine reparatoare	Parc în depouri/ reparații de scurtă durată	Parc cu defecte de lungă durată
Locomotive electrice	358	207	207	6	12	41	92
Locomotive Diesel electrice	238	65	65	9	7	18	139
Locomotive Diesel Hidraulice	196	50	50	11	2	13	120
AM. Desiro	120	74	73	0	7	9	31
AM	142	33	33	3	5	5	96
Rame Electrice	34	0	0	0	0	1	33
Total Locomotive, Automotoare Rame Electrice	1088	429	428	29	33	87	511

Parc vehicule feroviare remorcate – în cursul anului 2021

Tip MR	Valori medii în anul 2021				PARC Imobilizat (la 31.12.2021)		
	PARC inventar	PARC necesar livret	PARC Activ	Deficit parc	Uzine reparatoare	Parc în revizii, reparații de scurtă durată	Parc cu defecte de lungă durată
Vagoane clasă	1979	1000	886	114	23	23	2
Vagoane speciale	252	150	119	31	0	5	5
Total vagoane	2255	1150	1005	145	23	28	7

În cursul anului 2021, parcul activ de vehicule feroviare remorcate a înregistrat o evoluție stabilă, pe fondul derulării constante a contractelor de reparații.



Vehicule feroviare motoare – locomotive și rame automotoare - la 31.12.2021

Alocările financiare din fonduri proprii pentru reparații efectuate la materialul rulant motor

	Modernizări tracțiune	Întreținere și reparații tracțiune
Buget alocat pentru reparații la materialul rulant motor (inclusiv majorarea valorii de inventar a mijloacelor fixe) anul 2021 [mil lei]	102,6	23
Contractat Sem. I 2021 [mil lei]	71,79	21,19
Realizat Sem. I 2021 [mil lei]	25,39	6,50
Contractat sem II 2021 [mil lei]	30,64	0
Realizat sem II 2021 [mil lei]	23,98	6,3
Realizat total an 2021	49,37	12,8

Obs.: -Situația de mai sus nu include fondurile utilizate pentru servicii de mentenanță locomotive, automotoare și rame electrice – SCRL Brașov, respectiv 91,65 mil lei.

**Analiza principalilor indicatori economico-financiari la data de 31 decembrie 2021 in
comparatie cu data de 31 decembrie 2020**

INDICATORI	Realizari cumulat la 31 decembrie 2020-mii lei	Realizari cumulat la 31 decembrie 2021-mii lei	%	diferenta mii lei
			3=2/1*100	
0	1	2	3	4=2-1
I. VENITURI TOTALE	2.093.778	2.236.626	106,82	142.848
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2.069.564	2.236.342	108,06	166.778
1.CALATORI din care:	603.902	694.311	114,97	90.409
Incasari numerar(CCL)	235.505	343.068	145,67	107.563
Facturari si decontari , din care:	368.397	351.243	95,34	-17.154
alte venit.tr.international	11.601	20.845	179,68	9.244
2.COMPENSATIE din care:	1.199.067	1.299.696	108,39	100.629
pentru tarife	1.195.270	1.299.579	108,73	104.309
3.AUXILIARE	266.111	241.407	90,72	-24.704
4. VANZARE DE MARFURI	484	928	191,74	444
B. VENITURI FINANCIARE	727	284	39,06	-443
C. VENIT DIN IMPOZIT PE PROFIT	23.487	0	0	-23.487
II.TOTAL CHELTUIELI	2.448.721	2.502.590	102,2	53.869
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.434.463	2.491.337	102,34	56.874
1.CHELTUIELI MATERIALE	907.107	901.735	99,41	-5.372
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	43.469	42.403	97,55	-1.066
1.2. COMBUSTIBIL	124.401	134.594	108,19	10.193
1.3. ENERGIE SI APA	157.291	166.821	106,06	9.530
apa	3.648	3.710	101,7	62
energie electrica	146.482	154.421	105,4	7.939
energie termica	7.161	8.690	121,35	1.529
INDICATORI	Realizari cumulat la 31 decembrie 2020-mii lei	Realizari cumulat la 31 decembrie 2021-mii lei	% 3=2/1*100	diferenta mii lei
0	1	2	3	4=2-1
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI ACTIVE CIRCULANTE, din care :	436.587	418.359	95,82	-18.228
amortizare	383.746	391.181	101,94	7.435
provizioane si depreciere active curente	46.605	27.178	58,32	-19.427
1.5 REPARATII	145.359	139.558	96,01	-5.801
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	950.419	986.183	103,76	35.764
2.1. DREPTURI PERSONAL	870.062	903.201	103,81	33.139
3. ALTE AJUTOARE	9.626	7.153	74,31	-2.473
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	139.807	158.227	113,18	18.420
alte cheltuieli de infrastructura, din care:	35.151	40.502	115,22	5.351

Non TUI	21.667	22.947	105,90	1.280
Informatica Feroviara	10.295	9.719	94,41	-576
despagubiri, amenzi, penalitati	12.237	17.409	142,27	5.172
drepturi salariale castigate in instanta	2.312	1.602	69,29	-710
chelt. cu protocolul	29	29	100	0
5. CUMPARARE MARFURI	510	570	111,76	60
6. CHELTUIELI ACCES INFRASTRUCTURA-TUI	423.487	437.469	103,3	13.982
B.CHELTUIELI FINANCIARE	12.316	11.253	91,37	-1.063
C. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	1.942	0	0	-1.942
PROFIT (PIERDERE)	-354.943	-265.964		88.979
Mii cal/km	3.269.816	3.667.597	112,17	397.781
Mii tren km	44.505	46.258	103,94	1.753

A. VENITURILE TOTALE

Veniturile totale cuprind veniturile din exploatare și înregistrează în anul 2021 o creștere de **6,82%** față de realizările anului 2020, respectiv **142.848 mii lei** fiind influențată pe de o parte de o creștere cu 45,67 % a veniturilor proprii din CCL (respectiv 107.563 mii lei), cu 8,39% a compensației bugetare (respectiv cu 100.629 mii lei) și de *diminuarea* facturărilor și decontărilor cu 4,66% (respectiv cu 17.154 mii lei), cu cca. 9 % a veniturilor auxiliare (respectiv cu 24.704 mii lei).

Veniturile din transportul de călători

În structura veniturilor din transportul de călători, veniturile din CCL nregistrează o creștere în anul 2021 față de anul 2020 cu cca. 14,97% în principal ca urmare a relaxării restricțiilor impuse de autoritățile din România pentru limitarea răspândirii coronavirus SARS-Cov-2, dar și urmare modificării HG nr.42/2017 prin HG nr.341/2021 începând cu 25 martie 2021, care a anulat gratuitatea studenților astfel au crescut încasările din venituri proprii din CCL, încasând direct la casa stației 50% din contravaloarea legitimației de călătorie pentru studenți concomitent cu diminuarea veniturilor din decontări, respectiv permise și facilități, înregistrând o diminuare cu cca 4,66%, din care la facilități diminuare cu 8% (cu 22.755 mii lei), din care creștere la elevi cu 117%, respectiv 40.703 mii lei, iar la studenți diminuare cu 62%, respectiv 61.829 mii lei, în anul 2021 față de anul 2020.

Alte venituri (auxiliare și din vânzare de mărfuri) în anul 2021 sunt cu cca. 9% sub realizările anului 2020 fiind influențate pe de o parte de creșterea veniturilor din închiriere cu 119%, respectiv 7.383 mii lei, iar pe de altă parte de reducerea cu 2% a veniturilor din subvenții corespunzătoare amortizării calculate (ct.7584), de reducerea semnificativă a veniturilor din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea din exploatare cu cca. 26% din reversări depreciere creanțe constituite în relația cu CFR Marfă și IRLU urmare încasărilor din esalonari la plată.

B.CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile din exploatare și înregistrează o creștere cu 2,20% la 12 luni 2021 față de 12 luni 2020 respectiv cu 53.869 mii lei.

Cheltuielile cu materii prime și materiale sunt mai mici cu 2,45% la 12 luni 2021 față de nivelul cheltuielilor la 12 luni 2020.

Cheltuielile cu combustibilul la 12 luni 2021 sunt mai mari cu 8 %, respectiv cu valoarea de 10.193 mii lei fiind influentate de variatia accizei (crestere de 9%) si cresterea cantitatii de motorina livrata cu 6%, dar si de cresterea pretului mediu al produsului motorina cu 5% la anul 2021 fata de anul 2020.

Cheltuieli cu energia si apa fata de anul 2020 sunt mai mari cu cca 6%, respectiv cu 9.530 mii lei

Indicatori energie -Date primare :

In perioada **01.01.2020 - 31.12.2020**, la un volum de **27.487.207,10 tren-km** remorcare electrica s-au consumat in total **291.436,46 MWh**, rezultand un pret mediu de **469,08 lei/MWh fara TVA**.

In perioada **01.01.2021 - 31.12.2021**, la un volum de **28.767.850,30 tren-km** remorcare electrica s-au consumat in total **311.668,57 MWh**, rezultand un pret mediu de **545,83 lei/MWh fara TVA**.

Concluzii:

Analizand comparativ perioada **01.01. - 31.12.** a anului **2021** cu aceeași perioada a anului **2020**, rezulta urmatoarele:

- a crescut indicatorul tren-km remorcare electrica cu **4,66 %**;
- a crescut consumul total [MWh] cu **6,94 %**;
- a crescut pretul mediu [lei/MWh fara TVA] cu **16,36 %**

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere active inregistreaza o diminuare cu 4% fata de 12 luni 2020 fiind influentata de cresterea cu cca 2% a amortizarii ca urmare a capitalizarii reparatiilor materialului rulant, a aplicarii standardelor IFRS prin retratarea obiectelor de inventar ca mijloace fixe si de diminuarea cu cca 42% a cheltuielilor privind constituirea provizioanelor si deprecierea activelor curente, din care 93% reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a facturilor CN CFR (13.406.620 lei) si Rompetrol (11.835.594 lei) refuzate de catre CFR CALATORI-SA .

Cheltuielile cu reparatiile materialului rulant au fost cu 4% mai mici respectiv cu valoarea de 5.801 mii lei la 12 luni 2021 fata de 12 luni 2020. La valoarea de 139.558 mii lei, se adauga suma de 81.636 mii lei care a majorat valoarea mijloacelor fixe, conform prevederilor *OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara*. In acest sens a fost mentinuta politica contabila privind capitalizarea reparatiilor conform Procedurii nr.3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate, conform Deciziei Director General nr.26/12.06.2015.

Prin aplicarea acestei proceduri, valoarea reparatiilor planificate la materialul rulant nu a fost inclusa in cheltuieli, ci a majorat valoarea activului respectiv, fiind inregistrate pe cheltuieli cu amortizarea pe durata dintre doua reparatii, in medie 5 ani la materialul rulant locomotive/automotor si 2 ani la vagoane.

Cheltuielile cu reparatiile care au majorat valoarea mijloacelor fixe reprezentand material rulant (vagoane si locomotive) fata de 12 luni 2020 au scazut cu 3% respectiv cu suma de 81.636 mii lei la 12 luni 2021 fata de 84.227 mii lei la 12 luni 2020.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu suma de 35.764 mii lei, respectiv cca 4% la 12 luni 2021 fata de cheltuielile inregistrate la 12 luni 2020, datorita, in principal, urmatoarelor cauze :

Cheltuielile cu salariile au crescut in anul 2021 cu cca 4% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2020 influentata pe de o parte de un numar de personal mai mic si revenirii la normal a programului de lucru, deoarece in anul 2020 in lunile aprilie si mai impunandu-se restrictii de catre autoritatile din Romania pentru limitarea raspandirii cu coronavirus SARS-Cov-2 (perioada starii de urgenta) s-au dispus, in consecinta, masuri de catre societate prin reducerea programului de lucru saptamanal de la 5 la 4 zile.

Cheltuielile cu tichetele de masa au crescut cu suma de 758 mii lei, respectiv cu 2% fata de 12 luni 2020 ca urmare a revenirii in anul 2021 la programului de lucru normal comparand cu anul precedent cand s-au dispus masuri de catre societate referitoare la reducerea programului de lucru saptamanal de la 5 la 4 zile .

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 39%.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii reprezinta 17% din totalul cheltuielilor de exploatare si sunt mai mari cu 3% la 12 luni 2021 fata de 12 luni 2020, respectiv 13.982 mii lei, ca urmare revenirii activitatii de transport public de calatori, respectiv a numarului de trenuri asa cum a fost stabilit prin programul Mersul Trenurilor 2020-2021. Mentionam ca in prima parte a anului 2020 s-a impus reducerea numarului de trenuri ca urmare a declararii starii de urgenta si a restrictiilor impuse de autoritatile din Romania pentru limitarea raspandirii cu coronavirus SARS-Cov-2.

Alte cheltuieli de exploatare (inclusiv alte cheltuieli de infrastructura) comparativ 12 luni 2020 au crescut cu 13%, pe de o parte a cresterii altor cheltuieli infrastructura, (cu 15%), cheltuielilor reprezentand "despagubiri, amenzi, penalitati "cu 42 % fata de 12 luni 2020 urmare, in principal, sumelor esalonate cu ANAF (265%), de cresterea cu 6 % a cheltuielilor cu prestatiile CN CFR reprezentand prestatii non TUI, iar pe de alta parte de diminuarea cu 31 % a cheltuielilor reprezentand drepturi salariale castigate in instanta de catre salariati si de diminuarea cu cca 6% a cheltuielilor cu serviciile de informatica - Informatica Feroviara.

Evoluția BVC (venituri, cheltuieli, rezultate) preliminarat 2021

Indicator	BVC 2021 APROBAT	Preliminat an 2021	% Preliminat 2021/ BVC 2021
Venituri totale [mii lei]	2.191.210	2.200.976	100,45
Cheltuieli totale [mii lei]	2.551.312	2.466.940	96,69
Pierdere [mii lei]	-360.102	-265.964	73,86

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 a fost aprobat prin HG nr. 929/01.09.2021.

Conform executiei preliminate, veniturile totale înregistrează o depasire de 0,45 %, respectiv se înregistrează depasire a veniturilor aprobate in BVC 2021 cu 9.766 mii lei.

Cheltuielile totale sunt realizate în proporție de 96,69 %, respectiv se înregistrează o economie de 84.372 mii lei, care se compune în principal, din economiile înregistrate la următoarele capitole de cheltuieli:

- amortizarea mijloacelor fixe și provizioane – 9.641 mii lei,
- cheltuieli de personal – 44.364 mii lei
- cheltuieli utilizare infrastructură si NON TUI – 15.419 mii lei, ca urmare a realizării unui număr de tren-km mai mic decât cel estimat initial,
- cheltuieli cu reparatiile- 14.442 mii lei,

Având în vedere cele prezentate, pierderea preliminară a anului 2021 este de 265.964 mii lei, comparativ cu cea aprobată prin BVC 2021, de 360.102 mii lei.

d) Raportările contabile ale societății

Raportările contabile ale societății corespund situațiilor financiare prezentate lunar de către conducerea executivă spre informarea Consiliului de Administrație.

e) Dificultăți întâmpinate de către Consiliul de Administrație în desfășurarea activității sale

Lipsa de continuitate și predictibilitate având în vedere durata mandatelor acordate membrilor provizorii ai Consiliului de administrație, pentru 4 luni cu posibilitatea prelungirii până la maxim 6 luni.

Președinte Consiliu de Administrație

Robert Răzvan DOBRE

