

Nr. 40/08.01.2016

NOTA DE FUNDAMENTARE a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 reprezintă pentru OIL TERMINAL SA Constanța principalul instrument de programare atât a rezultatelor financiare, cât și a fondurilor necesare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern (finanțarea activității de exploatare a terminalului, asigurarea lichidităților necesare pentru efectuarea lucrărilor de investiții, reparații și întreținere, plata obligațiilor față de salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și protecției sociale, bănci, acționari și alți terți).

Datele cuprinse în buget se referă la veniturile, cheltuielile și rezultatele planificate a se realiza în exercițiul financiar 2016 comparativ cu datele preliminate pentru anul 2015.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 s-a întocmit având în vedere :

- rezultatele economico-financiare preliminate pentru anul 2015
- efectuarea analizei diagnostic asupra realizărilor anterioare
- întocmirea și aprobarea planurilor de activitate pentru principalele direcții ale societății : planul anual de achiziții, programul de investiții și dotări, planul de reparații și mentenanță, planul privind normativul echipamentelor de protecție, planul privind instruirea profesională a personalului TESA și muncitor
- necesitatea adaptării activității de exploatare a terminalului petrolier la cadrul general al economiei naționale din 2016
- prevederile art.54 din Legea nr.339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016
- programul fizic de prestații estimat pentru anul 2016
- necesitatea reducerii plăților restante având la bază programul de reducere aprobat în anul 2016, realizările preliminate, precum și politica Guvernului în acest domeniu

Legislația pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 este următoarea :

1. Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
2. Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare
3. Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale , cu modificările și completările ulterioare
4. Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal
5. Legea nr.339/19.12.2015 , Legea bugetului de stat pe anul 2016
6. Legea nr.340/19.12.2015, Legea privind bugetul asigurărilor sociale de stat pe anul 2016
7. Legea nr. 69/2010 privind responsabilitatea fiscal bugetară
8. Legea petrolului nr.238/2004
9. Memorandum de politici publice aprobat anual de Guvern cu tema : *Măsuri ce trebuie avute în vedere la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2016 ale operatorilor economici cărora li se aplică prevederile 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*
10. Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară
11. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă cu completările și modificările ulterioare
12. Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare

13. Ordonanța de urgență a Guvernului nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative
14. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare ale acestuia, Anexele 1-6
15. Adresa nr.153.388/21.12.2015 din partea Ministerului Energiei, Direcția Generală Societăți Comerciale privind unele recomandări la elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2016
16. Adresa nr.260.046/08.01.2016 din partea Ministerului Energiei, Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie privind măsuri de reducere plăți restante conform prevederilor *Memorandumului* aprobat anual de Guvern cu tema : *Măsuri ce trebuie avute în vedere la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2016 ale operatorilor economici cu capital sau patrimoniu deținut direct sau indirect de stat*

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 asigură echilibrul financiar intern, desfășurarea activității economice în condiții de eficiență și îndeplinește următoarele funcții :

- 1.Funcția de previziune
- 2.Funcția de control a execuției financiare
- 3.Funcția de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societății

Fundamentarea VENITURILOR TOTALE

Veniturile totale planificate pentru anul 2016 au fost stabilite pe baza :

- Metodei analitice, respectiv, procedeul ponderării cantităților din cuprinsul Programului fizic de prestații aferent anului 2016 cu tarifele reglementate și nereglementate aprobate
- Metodei sintetice, respectiv, metoda realizărilor perioadei imediat precedente ajustate cu influența factorilor previzibili a acționa în perioada bugetată :
 - Indicele prețurilor de consum pentru anul 2016, respectiv, media anuală 0,5 %
 - Nivelul tarifelor reglementate prin Ordinul Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr.288/09.12.2014
 - Cursul de schimb mediu lei/euro pentru anul 2016, respectiv, 4,44 lei/euro
- Programului fizic de prestații aferent anului 2016, respectiv, 5.104 mii tone
- Contractelor comerciale încheiate în anul 2015 cu perioadă de valabilitate în anul 2016
- Contractelor comerciale preliminate/prelungite pentru anul 2016
- Realizările preliminate ale perioadei precedente, conform raportărilor transmise la Ministerul Finanțelor Publice (S1001)

Veniturile aferente activității de bază (servicii prestate) reprezintă venituri care provin din operațiuni de încărcare/descărcare a produselor petroliere lichide, transvazări ale acestora , precum și depozitare.

De asemenea, societatea realizează venituri și din alte servicii : din chirii, din manevre feroviare executate cu forțe proprii la solicitarea unor clienți, diverse analize de laborator, activități de depoluare efectuate în acvatoriul maritim din cuprinsul danelor petroliere.

Tarifele practicate de către societate sunt :

- tarife reglementate, respectiv, tarife aprobate de Agenția Națională pentru Resurse Minerale, ca urmare a Acordului petrolier încheiat între societatea OIL TERMINAL și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, contract de concesiune, conform Hotărârii de Guvern nr.886/2002 pentru prestațiile efectuate pe domeniul public al statului
- tarife nereglementate, aprobate prin procedura internă stabilită în conformitate cu prevederile art.18, alin.4.1 din Actul Constitutiv al societății

Tarifele de prestații sunt fundamentate prin respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1826/2003 privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune, care permit :

- desfășurarea unei activități eficiente și economice
- recuperarea tuturor costurilor prin practicarea unor tarife competitive

Rd.1 VENITURI TOTALE pentru anul 2016 sunt în sumă de **134.615 mii lei**, respectiv, cu 9.653 mii lei mai mari față de veniturile totale aprobate pentru anul 2015 (124.962 mii lei), reprezentând o

creștere cu 7,7 %, dar în scădere cu 5.979 mii lei , respectiv, o diminuare cu 4,3% față de veniturile totale preliminate pentru 2015 în sumă de 140.594 mii lei.

- Venituri totale aprobate 2015	124.962 mii lei
- Venituri totale planificate 2016	134.615 mii lei
- Grad de crestere a veniturilor totale 2016/ 2015	7,7%

Veniturile totale preliminate la 31.12.2015 în sumă de 140.594 mii lei au fost mai mari cu 15.632 mii lei, respectiv, au înregistrat o creștere cu 12,5% mai mult față de nivelul aprobat pentru 2015 datorită unei situații economico-financiare, de pe piața mondială a petrolului:

- Pe plan mondial, în cursul anului 2015 prețul barilului la țitei a continuat să scadă drastic, ceea ce a influențat politica traderilor internaționali în sensul creșterii cantităților de stocat în cadrul terminalului petrolier și, implicit, creșterea veniturilor realizate din depozitarea produselor petroliere lichide. Astfel, în cadrul cifrei de afaceri ponderea veniturilor din depozitare a fost de 27% (37.248 mii lei) fiind în creștere față de 2014 cu 215% mai mult (respectiv, cu 19.932 mii lei).
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2015 (respectiv, veniturile realizate din operații de încărcare/descărcare al căror tarif este exprimat în valută USD) a fost stabilit luând în calcul un curs mediu de schimb de 3,772 lei/USD. În cursul anului 2015 evoluția acestui curs a fost crescătoare (în perioada ianuarie-octombrie s-a înregistrat un curs mediu de 3,9793 lei/USD , iar în perioada noiembrie-decembrie 2015 s-a înregistrat un curs mediu de 4,1373 lei/USD), ceea ce a condus la realizarea unor venituri financiare din diferențe favorabile de curs cu 1.345 mii lei peste nivelul planificat de 120 mii lei.

Nivelul veniturilor totale pentru anul 2016 se diminuează cu 4,3% comparativ cu nivelul preliminar la 31.12.2015 ținând seama de influența următorilor factori externi asupra activității economice a terminalului petrolier :

- pentru anul 2016 se estimează că prețul mondial al barilului pe țitei va avea, în continuare, o evoluție descrescătoare ceea ce va afecta strategia traderilor de pe piața mondială a țiteiului și, implicit, relația comercială a acestora cu terminalul petrolier privind nivelul cantităților de produse petroliere fie de stocat, fie de tranzitat, după caz
- la fundamentarea veniturilor s-a folosit un curs valutar mediu pentru USD estimat pentru anul 2016 la 3,9 lei/USD în scădere cu 5,9% față de cursul înregistrat la 31.12.2015 de 4,1477 lei/USD

Rd.2 VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE pentru anul 2016 sunt prevăzute în sumă de 132.995 mii lei, respectiv, cu 8.183 mii lei mai mari față de veniturile totale din exploatare aprobate pentru 2015, rezultând o majorare a acestora cu 6,6%, dar în scădere cu 5.873 mii lei , respectiv, diminuate cu 4,2% comparativ cu veniturile preliminate pentru 2015 în sumă de 138.868 mii lei.

Rd.3 Producția vândută :

La stabilirea cifrei de afaceri s-a folosit metoda analitică, ponderând cantitățile de produse petroliere și produse petrochimice lichide cu tarifele reglementate prin ordin emis de Agenția Națională a Resurselor Minerale și cu tarifele nereglementate, aprobate conform contractelor de prestări servicii încheiate, a altor reglementări interne.

Programul fizic de prestații pentru anul 2016 este întocmit de Direcția Comercială a societății și reprezintă suma cantităților din prognozele cantitative lunare și pe tipuri de produse petroliere și petrochimice lichide transmise de către clienți.

Programul fizic estimat pentru anul 2016 este de 5.104 mii tone (valoric fiind în sumă de 129.355 mii lei, inclusiv veniturile din depozitarea produselor petroliere), în scădere cu 5,8% față de programul fizic aprobat pentru 2015 (program fizic aprobat 5.421 mii tone), respectiv, mai mic cu 6% comparativ cu programul fizic realizat la 31.12.2015 (respectiv, 5.430 mii tone).

Deși programul fizic pentru anul 2016 este în scădere cu 5,8% comparativ cu programul fizic aprobat pentru anul 2015, creșterea valorică a acestuia are la bază următoarele :

- veniturile din depozitare cresc în 2016 cu 69% comparativ cu veniturile aprobate în 2015 (26.035 mii lei) și cu 2,2% comparativ cu veniturile realizate la 31.12.2015 (42.500 mii lei)
- influențe favorabile în cifra de afaceri având în vedere că tarifele nereglementate sunt exprimate în euro/USD

Cifra de afaceri (producția vândută) planificată pentru anul 2016 este de 132.365 mii lei cu 8.533 mii lei mai mare față de cifra de afaceri aprobată pentru anul 2015, respectiv, o creștere cu 6,9 %, dar în scădere cu 5.768 mii lei față de cifra de afaceri realizată la 31.12.2015, respectiv, o scădere cu 4,2%.

Pentru anul 2016, cifra de afaceri prezintă următoarea structură :

1. **Venituri din vânzarea produselor (rd.4)** în sumă de 1.600 mii lei, (în scădere cu 11,6% față de anul 2015, dar în creștere cu 77% față de nivelul preliminar la 31.12.2015), ca urmare a valorificării deșeurilor de fier vechi rezultate din casările de mijloace fixe, precum și a șlamurilor (rezidii petroliere rezultate din procesul tehnologic).

2. **Venituri din servicii prestate (rd.5)**, reprezintă 96,1% din activitatea terminalului petrolier, în sumă de 129.355 mii lei, fiind în creștere cu 6,9% față de nivelul aprobat pentru anul 2015, dar în scădere cu 5% comparativ cu preliminarul anului 2015 (136.113 mii lei). Veniturile din prestări servicii rezultă din activitatea de bază a terminalului petrolier fiind în strânsă corelație cu nivelul programului fizic de prestații, care în anul 2016 este în scădere cu 6% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2015.

3. **Venituri din redevențe și chirii (rd.6)** în sumă de 410 mii lei, în creștere cu 36,7% față de nivelul aprobat în 2015, dar la același nivel față de preliminar 2015. Veniturile din chirii rezultă din chiria/folosința unor spații, terenuri, mijloace fixe ; venituri din refurnizări de utilități către persoane fizice și juridice.

4. **Alte venituri (rd.7)** în sumă de 1.000 mii lei fiind în creștere cu 38,9% față de nivelul aprobat în 2015 și cu 41,6% mai mult față de veniturile realizate la 31.12.2015.

Rd.12 Venituri din producția de imobilizări sunt estimate în sumă de 100 mii lei și reprezintă valoarea veniturilor rezultate din lucrări de investiții realizate cu forțe proprii (lucrări prevăzute de Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal , Hotărârea de Guvern nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții).

Rd.14 Alte venituri de exploatare sunt stabilite în sumă de 530 mii lei, ținând seama de nivelul preliminar la 31.12.2015, **din care :**

Rd.15 Venituri din amenzi și penalități în sumă de 210 mii lei, cu 7,5% mai puțin comparativ cu nivelul preliminar al penalităților încasate în cursul anului 2015 (227 mii lei).

Rd.21 Alte venituri în sumă de 320 mii lei, cu 7,5% mai mici față de preliminar 2015, reprezentând venituri din manevre feroviare realizate pe infrastructura feroviară proprie ca urmare a cerinței unor clienți de a efectua astfel de prestații.

Rd.22 Veniturile financiare au fost stabilite în sumă de 1.620 mii în scădere cu 6,1% față de preliminarul anului 2015.

Fundamentarea CHELTUIELILOR TOTALE

Cheltuielile totale au fost stabilite ținând seama de :

- ✓ Indicele estimat al inflației (0,5% media anuală și 1,8% la 31.12.2016)
- ✓ Evoluția cursurilor de schimb previzionate, respectiv, cursul de schimb lei/euro pentru anul 2016, respectiv, 4,44 lei/euro
- ✓ Influența tarifelor reglementate la utilități (apă, gaz, energie electrică)
- ✓ Planul anual de achiziții de bunuri, lucrări și servicii pentru desfășurarea activității în anul 2016 , fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestora și a necesarelor transmise de către compartimentele funcționale ale societății
- ✓ Programul de investiții și dotări pentru anul 2016, fundamentat în limita surselor legale de finanțare a acestora
- ✓ Actele normative în vigoare, a Codului Fiscal aplicabil de la 01.01.2016, a Legii bugetului de stat pentru anul 2016 pentru costurile care sunt astfel legiferate :
 - a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015 cota 5%,
 - b) cotele privind protecția socială în obligația angajatorului, din care :
 - contribuția asigurării sociale în cotă de 15,8%
 - contribuția la asigurări șomaj în cotă de 0,5%
 - contribuția asigurării sociale de sănătate în cotă de 5,2%
 - fonduri speciale (contribuție pentru concedii și indemnizații 0,85%; contribuție accidente în muncă în funcție de clasa de risc 0,15-0,85 în cotă de 0,371%; contribuție la fondul de garantare pentru plata creanțelor salariale 0,25%)
 - c) redevența petrolieră în cotă de 10% datorată bugetului de stat

- d) cheltuieli de protocol în limita de deductibilitate prevăzută în Codul Fiscal
- ✓ Raportul privind evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale la 31.12.2015 (pentru costurile privind amortizarea)
 - ✓ Prevederile Contractului Colectiv de Muncă valabil pentru perioada 2016-2017 privind nivelul cheltuielilor de natură salarială , respectiv, cheltuieli cu salariile , bonusuri, inclusiv cheltuielile cu acțiunile sociale
 - ✓ Realizările anterioare conform raportărilor transmise la Ministerul Finanțelor Publice

CHELTUIELILE TOTALE au fost estimate pentru anul 2016 în sumă de **130.315 mii lei**, mai mari cu 8.353 mii lei față de cheltuielile totale aprobate pentru 2015 (respectiv, în creștere cu 6,8%), dar mai mici cu 3,7% față de nivelul preliminar la 31.12.2015 (respectiv, 135.284 mii lei).

-	Cheltuieli totale aprobate 2015	121.962 mii lei
-	Cheltuieli totale planificate 2016	130.315 mii lei
-	Grad de creștere a cheltuielilor totale 2016/2015	6,8%

Gradul de creștere a cheltuielilor totale (6,8%) este în corelație cu gradul de creștere a veniturilor totale planificate pentru anul 2016 (7,7%), fiind mai mic cu 0,9%, ceea ce conduce la realizarea unui profit brut estimat în sumă de 4.300 mii lei.

Astfel, indicatorul de eficiență *Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale* pentru anul 2016 este planificat la nivelul de 968 mii lei, fiind mai mic cu 8 lei față de nivelul aprobat pentru anul 2015 (respectiv, 976 lei) și mai mare cu 6 lei comparativ cu nivelul preliminar la 31.12.2015 (respectiv, 962 lei).

Rd.30 CHELTUIELI DE EXPLOATARE, în sumă de **128.461 mii lei**, în scădere cu 5.416 mii față de preliminarul anului 2015 (133.877 mii lei), respectiv, o diminuare cu 4,0%, valoare care asigură necesarul realizării activității specifice terminalului petrolier în corelație cu veniturile (respectiv, cifra de afaceri) stabilite pe baza Programului fizic de prestații pentru anul 2016.

Cheltuieli de exploatare, din care :

Rd.31 Cheltuieli cu bunuri și servicii, în sumă totală de 38.645 mii lei, din care :

Rd.32 Cheltuieli privind stocurile în sumă de **10.280 mii lei**, mai mici cu 10,5% comparativ cu preliminarul anului 2015, din care :

Rd.34 Cheltuieli cu materiale consumabile în sumă de 5.100 mii lei sunt mai mici cu 1.114 mii lei față de preliminarul anului 2015, respectiv, o diminuare cu 17,9 %, fiind stabilite ținând seama de realizările perioadei anterioare și de necesarul real de consum pentru susținerea activității curente de exploatare. Astfel, cheltuielile cu piesele de schimb sunt planificate în sumă de 700 mii lei (reprezentând diverse materiale de întreținere, de înlocuire a celor uzate/deteriorate, piese de schimb pentru activitatea de mentenanță executată cu forțe proprii în cadrul Secției mecanice și electrice), iar cheltuielile cu combustibili sunt prevăzute în sumă de 1.800 mii lei. Consumul de combustibili (motorină) are următoarele destinații :

- 60% din consum este destinat către Căile Ferate uzinale interne pentru funcționarea celor 4 locomotive, care asigură operațiile de descărcate/încărcate via CF efectuate la cererea clienților (produse petrochimice lichide – urean, leșie sodă -, motorină, benzină) .

-20% din consum este destinat funcționării celor 2 șalupe Depoluare care asigură (obligație pe seama societății noastre prevăzută prin acte normative) curățenia și depoluarea de rezidii petroliere a acvatoriului marin din zona danelor petroliere unde societatea noastră efectuează operații de descărcare/încărcare a navelor maritime/barjelor.

- 20% din consum este destinat pentru Coloana auto proprie (camioane, macarale, tractoare, autobuze transport salariați, generatoare, alte utilaje) și pentru menținerea în stare de funcțiune și intervenție PSI a mașinilor de pompieri conform prevederilor legale în vigoare.

De asemenea, cheltuielile materiale mai cuprind alte cheltuieli de interes gospodăresc, materiale auxiliare, piese de schimb și alte materiale (reactivi folosiți pentru diverse analize fizico-chimice efectuate în cadrul laboratoarelor proprii, spumogen necesar activității de PSI) necesare pentru desfășurarea activității de exploatare. Oil Terminal realizează lucrări de reparații și întreținere și cu forțe proprii prin următoarele secții auxiliare: secția reparații mecanice și electrice, serviciul transporturi, stația Căi Ferate Uzinale (CFU) , depoluare marină în acvatoriul portuar , metrologie. Totodată, terminalul este dotat cu laboratoare proprii în care se realizează analize de laborator privind produsele manipulate și centrale termice proprii situate în fiecare din cele trei depozite în care se realizează prestațiile : Secție Platformă PORT, Secție Platformă

NORD și Secție Platformă SUD. În Planul anual de achiziții sunt cuprinse categoriile de materiale care urmează a fi achiziționate și date în consum în anul 2016 necesare pentru desfășurarea activității productive, pentru asigurarea materialelor necesare activității de prevenire și stingere a incendiilor și pentru securitatea și sănătatea în muncă a salariaților.

Realizarea prestațiilor în condiții de siguranță impune alocarea unor sume corespunzătoare pentru asigurarea materialelor necesare activității de prevenire și stingere a incendiilor conform prevederilor Legii 307/2006 cu privire la apararea împotriva incendiilor.

Rd.37 Cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar în sumă de 880 mii lei, fiind cu 12,1% mai mici față de preliminarul anului 2015, în vederea acoperirii necesarului de echipamente de protecție prevăzut de legislația privind protecția și securitatea muncii.

Cheltuielile pe linie de sănătate și securitate în muncă au la bază, în principal, următoarele legi și acte normative :

-Legea 319/2006 cu privire la securitatea și sănătatea în muncă.

-Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 99/2000 privind măsurile ce pot fi aplicate în perioadele cu temperaturi extreme pentru protecția persoanelor încadrate în muncă.

-Hotărârea de Guvern nr.355/2007 privind supravegherea sănătății lucrătorilor, modificată și completată cu Hotărârea de Guvern nr.1169/2011 cu privire la controlul medical la angajare și periodic, alte analize medicale.

-Hotărârea de Guvern nr.1048/2006 privind cerințele minime de securitate pentru echipamentul individual de protecție cu privire la denocivizarea echipamentului de protecție.

-Hotărârea de Guvern nr.1146/2006 privind cerințele minime de securitate și sănătate în munca pentru echipamente de munca cu privire la repararea, întreținerea și reconditionarea echipamentului de protecție.

-Hotărârea de Guvern nr.1218/2006 privind cerințe minime de securitate și sănătate în munca la lucrul cu agenți chimici - cu referire la asigurarea grupurilor sanitare și a dusurilor de salvare.

-Hotărârea de Guvern nr.1091/2006 privind cerințele minime de securitate și sănătate pentru locuri de munca

- Normative interne de acordare alimentație de protecție - anexa la Contractul colectiv de munca al OIL TERMINAL SA aplicabil pentru perioada 2016-2017.

Rd.38 Cheltuielile privind energia și apa sunt în sumă de 4.300 mii lei fiind în creștere cu 0,6% față de preliminarul anului 2015 pentru a asigura costurile cu consumul energetic aferent pompelor electrice care redistribuie prin fasciculele de conducte subterane și supraterane produsele petroliere descărcate/încărcate din danele maritime petroliere spre rezervoarele de depozitare din cele 3 secții platformă (Nord, Sud și Port).

Rd.40 Cheltuieli privind serviciile executate de terți, în sumă de 15.334 mii lei, în creștere cu 9,1% comparativ cu preliminarul la 31.12.2015, **din care :**

Rd.41 Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile sunt în sumă de 11.000 mii lei, fiind în scădere cu 0,9% față de preliminarul anului 2015, având la bază Planul de reparații pentru 2016 și acoperirea necesarului cu lucrări de reparații și întreținere a parcului de rezervoare (peste 190 rezervoare) și pentru asigurarea funcționării în siguranță și în parametri tehnici și tehnologici normali a instalațiilor.

De asemenea, costurile cu lucrările de întreținere, reparații și mentenanță mai vizează :

1. Reparații infrastructură linii Căi Ferate Uzinale (CFU)
2. Reparații planificate și accidentale la locomotive
3. Lucrări de renovare cladiri Case de Pompe Extern și Case de Pompe Intern din cadrul celor 3 secții platformă ale terminalului petrolier
4. Service supape de respirație și opritori de flacări la rezervoare
5. Curățat și evacuat șlamuri din rezervoare în vederea extinderii spațiilor de depozitare a mărfii clienților

Aceste lucrări de reparații și întreținere sunt necesare deoarece după o perioadă de timp instalațiile nu își mai pastrează parametri optimi de exploatare și siguranță în funcționare. Interruperea în funcționarea utilajelor și instalațiilor, generate de accidente tehnice, provoacă pierderi mari de producție, cheltuieli suplimentare pentru reparații și necesită eforturi mari pentru repunerea în funcționare. Lucrările cuprinse în planul de reparații se execută ca urmare a propunerilor șefilor de secție platformă, care au la bază : lucrările de reparații și întreținere avizate de Comisia tehnico-economică constituită la nivel de societate, actul de constatare al accidentului sau raportul de control al Biroului Siguranța în funcționare a instalațiilor.

Rd.42 Cheltuieli privind chirile sunt stabilite în valoare de 4.054 mii, fiind în creștere cu 48,4% față de nivelul preliminar la 31.12.2015 și cuprind :

-costurile cu chiria pe care o datorează Oil Terminal la Administrația Porturilor Maritime Constanța (APM) pentru închiriere platformă portuară (14.466 mp) și utilizarea domeniului portuar în suprafață totală de 318.715,5 mp (Secția Platformă Port este în legătură directă cu danele portuare situate pe domeniul portuar Constanța), ajustată cu tarifele în vigoare comunicate de către Administrația Porturilor Maritime la începutul anului 2016.

-costuri aferente autovehicule și utilaje specifice luate în sistem de leasing operațional necesare pentru anul în curs (buldoexcavator, automacara, autobasculantă, autovidanje, autovehicule utilitare, mașină pompieri PSI, mașină cu platformă mobilă pentru repararea instalațiilor de înaltă și joasă tensiune PRB)

Rd.45 Cheltuieli privind primele de asigurare în sumă de 280 mii lei, astfel :

- asigurări imobilizări corporale, respectiv: clădiri, mijloace de transport auto, echipamente informatice, locomotive, rezervoare reprezentând active ipotecate în favoarea instituțiilor de credit cu care societatea are contractate 2 credite de investiții și 1 contract de facilitare de tip scrisoare de garanție bancară, anexă la autorizația de antrepozit fiscal de depozitare
- asigurări privind riscuri profesionale pentru unele categorii de personal prevăzute de legislația specifică (malpraxis)
- asigurări privind riscuri profesionale pentru personalul PSI (pompieri și servanți) conform prevederilor Legii nr.307/2006 privind apărarea împotriva incendiilor.
- asigurări de răspundere civilă și profesională a activității desfășurate în cele 2 laboratoare de analize fizico-chimice conform cerințelor standardului de calitate ISO 17025/2005.
- asigurări răspundere civilă pentru transportul feroviar și auto

Rd.46 Cheltuieli cu alte servicii executate cu terți, în sumă de 13.031 mii lei, fiind în creștere cu 4% față de preliminarul la 31.12.2015, din care :

Rd.48 Cheltuieli privind comisioanele și onorariul în suma de 335 mii lei, din care: cheltuieli privind consultanța juridică în valoare de 270 mii lei, costuri necesare pentru a asigura reprezentare juridică de specialitate în unele dosare civile și comerciale de complexitate deosebită care vizează: dreptul muncii (litigii de muncă în care societatea are calitatea de pârât, iar Sindicatul reprezentativ are calitatea de reclamant privind diferite conflicte de muncă, acesta din urmă fiind asistat permanent de un avocat specializat în dreptul muncii); drept maritim (prin danele maritime petroliere se realizează exportul/importul de produse petroliere lichide al țării, iar complexitatea și volumul mare al operațiunilor de încărcare/descărcare din nave maritime poate conduce la obligarea societății la plata unor contrastalii pretinse de armatorii navelor); drept comercial (dosare în care OIL Terminal este terț chemat în garanție ca urmare a litigiilor apărute între clienții proprietari de marfă și SN CFR); drept civil (necesitatea finalizării procedurii de majorare a capitalului social al societății cu terenurile dobândite în baza Hotărârii de Guvern nr.841/1995 privind procedurile de transmitere fără plată și de valorificare a bunurilor aparținând instituțiilor publice).

Alte costuri în sumă de 65 mii lei sunt destinate acoperii cheltuielilor cu executorii judecătorești pentru recuperarea debitelor câștigate de societate în instanță, cu onorarii pentru experți juridici și contabili numiți de instanță în diverse dosare civile, acoperirea comisioanelor cuvenite Inspectoratului de Stat în Construcții conform prevederilor art.40 din Legea nr.10/1995 privind calitatea în construcții, republicată (comisioane stabilite în cotă de 0,7% din valoarea lucrărilor de reparații executate).

Rd.50 Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate în sumă de 141 mii lei, din care :

Rd.51 Cheltuielile de protocol au fost stabilite în sumă de 86 mii lei având în vedere următoarele :

- Limita de deductibilitate prevăzută de Codul Fiscal (o cotă de 2% aplicată asupra diferenței dintre totalul veniturilor impozabile și totalul cheltuielilor aferente acestora, altele decât cheltuielile de protocol)

Rd.53 Cheltuielile de reclamă și publicitate au fost stabilite în sumă de 55 mii lei, în creștere cu 14 mii lei față de preliminarul anului 2015 pentru a asigura :

- informarea corectă a acționariatului în conformitate cu Regulamentul Bursei de Valori Mobiliare și al CNVM, prin intermediul unor anunțuri publicate în cotidiene naționale, inclusiv perioada și modalitatea de distribuire a dividendelor de plată
- diverse anunțuri publicitare și de informare în publicații locale

OIL TERMINAL SA Constanța este un operator privind manipularea și transvazarea țițeiului, a produselor petroliere și petrochimice lichide, cu rol cheie pe piața de petrol din România.

OIL Terminal este listată la Bursa de Valori Mobiliare, ceea ce implică acțiuni de publicitate, în vederea informării corecte a acționariatului și în conformitate cu Regulamentul Bursei de Valori Mobiliare și al CNVM, companiile listate la bursă având obligativitatea de a publica în cotidiene și publicații

săptămânale la nivel național cu specific economico-financiar : rapoarte financiare, rapoarte curente, convocatoare și ordine de zi ale ședințelor AGA, hotărârile AGA aprobate.

Rd.57 Cheltuielile cu sponsorizarea în sumă totală de 50 mii lei. Ținând seama de prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri, art.XIV, suma totală de 50 mii lei va fi repartizată în limita următoarelor plafoane :

- a) 20 mii lei (minimum 40% din suma aprobată) în domeniul medical și de sănătate, sumă reflectată în rd.58 din Anexa nr.2
- b) 20 mii lei (minimum 40% din suma aprobată) în domeniile educație, învățământ, social și sport, sumă reflectată în rd.59 din Anexa nr.2, din care suma de 5 mii lei pentru cluburile sportive (rd.60 din Anexa nr.2)
- c) 10 mii lei (maxim 20% din suma aprobată) pentru alte acțiuni și suplimentarea celor prevăzute la lit.a) și b), sumă reflectată în rd.61 din Anexa nr.2.

Rd.63 Cheltuielile de deplasare, detașare, transfer sunt în suma de 350 mii lei, respectiv, cu 21 mii lei mai mari față de preliminarul anului 2015, din care :

- cheltuieli cu diurna internă (rd.65) în sumă de 22 mii lei, în creștere cu 7 mii lei față de preliminarul 2015, ținând seama de prevederile Contractului colectiv de muncă.
- cheltuieli cu diurna externă (rd.66) în sumă de 23 mii lei, în creștere cu 11 mii lei față de preliminarul 2015, având la bază estimarea unor deplasări externe în interesul serviciului (2 deplasări externe/trimestru) pentru 2 reprezentanți ai societății (directorul general și un director executiv, după caz).
- alte cheltuieli de deplasare a salariaților în interesul serviciului în țară stabilite ținând seama de realizările perioadei precedente

Rd.67 Cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații au fost stabilite în valoare de 350 mii lei, fiind în creștere cu 21 mii lei comparativ cu nivelul preliminar la 31.12.2015. Cheltuielile acoperă :

- costurile poștale privind transmiterea exemplarului original al facturilor de prestații către clienți
- autorizare folosire spectru radio pentru stațiile de emisie-recepție
- corespondență comercială către instituții ale statului și alți terți
- trimiterea unor documente în original prin curier postal către diverse instituții

Rd.68 Cheltuielile cu serviciile bancare sunt în sumă de 368 mii lei, respectiv cu 158 mii lei mai mari față de nivelul preliminar al anului 2015 pentru a acoperi cheltuielile rezultate din :

- comisioane din operațiuni bancare pe extrase de cont zilnice, în lei și valută
- comision aferent aplicației on line Multicash pentru 4 instituții bancare unde societatea are deschise conturi bancare
- diverse comisioane rezultate din încheierea unor contracte de împrumuturi bancare (utilizare linie capital de lucru pentru completarea lichidităților curente, credite de investiții, scrisoare de garanție bancară), respectiv: comision de acordare/prelungire a liniei capital de lucru pentru perioada 2016-2017, comision de administrare, comision de emiterie scrisoare de garanție bancară pentru perioada 2016-2017, comisioane percepute cu ocazia solicitării de comunicare a extraselor bancare la cererea auditorului financiar statutar etc).

Rd. 69 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, în sumă totală de 5.575 mii în creștere cu 113 mii lei față de preliminarul 2015, **din care** :

Rd.70 Cheltuieli de asigurare și pază în valoare de 5.000 mii lei sunt în creștere cu 1,9% față de preliminarul an 2015 ca urmare a :

- solicitării firmelor care asigură paza și securitatea celor 3 secții platformă de a se majora tariful de prestare, ca urmare a creșterii nivelului salariului minim brut garantat în plată pentru 2016 acordat agenților de pază angajați
- necesitatea efectuării raportului de evaluare anuală privind securitatea facilităților portuare, respectiv, obținerea avizului de funcționare a danelor petroliere
- costurilor aferente implementării măsurilor de realizat în anul 2016 dispuse prin Raportul de evaluare și tratare a riscurilor la securitatea fizică a depozitelor petroliere (secțiile platformă Nord, Sud și securitatea portuară din secția platformă Port) conform prevederilor din Hotărârea de Guvern nr.301/2012 privind paza obiectivelor, bunurilor și valorilor. Menționăm că suprafața totală a celor 3 secții platformă în care trebuie asigurată paza și securitatea patrimoniului atât al domeniului public, cât și proprietatea OIL însumează 214 ha.

Rd.71 Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul sunt stabilite în valoare de 270 mii lei pentru a acoperi costurile rezultate din: necesitatea upgradării în cursul anului 2016 a unor rapoarte informatice pe baza cărora își desfășoară activitatea curentă unele compartimente ale societății, plata licențelor informatice, service corectiv aferent echipamentelor care formează sistemul informatic al

societății (servere, stații individuale PC, telemăsuri atașate la rezervoare), efectuarea raportului privind evaluarea securității sistemelor tehnice de informații și de comunicații, efectuarea auditului de securitate informatică (Cybernet).

Rd.72 Cheltuieli cu pregătirea profesională sunt în valoare de 230 mii lei la nivelul preliminar al anului 2015. Aceste cheltuieli sunt prevăzute în Planul anual de achiziții și se referă, în principal, la costurile cu următoarele cursuri de formare profesională, cuprinse și în Planul de pregătire profesională stabilit la nivelul societății, ca urmare a referatelor de necesitate întocmite de șefii compartimentelor funcționale :

- cursuri de formare profesională a angajaților (în domeniul fiscal, auditului public intern, audit de calitate, comercial, salarizare și dreptul muncii, juridic , personalul de specialitate din cadrul Biroului de medicina muncii, controlului intern/managerial, controlului financiar preventiv și de gestiune, etc)
- cursuri de formare specializată în vederea menținerii unor autorizări : ISCIR, CFU (personal de specialitate pentru manevre feroviare), PSI, atestate, cursuri IMO pentru personalul aferent compartimentului Depoluare maritimă, metrologie, etc)
- cursuri de perfecționare în domeniul protecției mediului
- cursuri de formare în domeniul acordării primului ajutor din cadrul echipelor de salvatori constituite în cadrul societății conform prevederilor legale în materie

Rd.73 Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale sunt prevăzute în sumă de 75 mii lei, în creștere cu 7 mii lei, reprezentând valoarea serviciilor de reevaluare a imobilizărilor corporale și necorporale, care se efectuează anual la 31 decembrie cu evaluatori recunoscuți ANEVAR atât pentru domeniul public al statului, cât și pentru bunurile proprietate Oil Terminal.

Rd.78 Alte cheltuieli sunt stabilite în sumă totală de 5.862 mii lei, fiind în scădere cu 103 mii (respectiv, 1,7%) față de nivelul preliminar la 31.12.2015 . În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse :

- *Cheltuieli cu studii și cercetare* în valoare de 210 mii lei, fiind stabilit în corelație cu nivelul cheltuielilor de reparații, întreținere și investiții planificate pentru 2016 pentru a acoperi necesarul de lucrări de proiectare .
- *Alte cheltuieli cu terții* în sumă totală de 1.405 mii lei , din care :
 - evacuare șlam și pământ infestat (inclusiv costul neutralizării acestor șlamuri în unități autorizate) - 550 mii lei
 - servicii cu utilaje închiriate de la terți (womă pentru lucrări de decolmatăre/spălare canalizări tehnologice și pluviale, macarale de mare tonaj, etc) - 500 mii lei
 - costuri cu dedurizarea apei din instalațiile celor 3 centrale termice care asigură necesarul de abur tehnologic aferent activității din cadrul secțiilor platformă (pastile de sare sare) - 85 mii lei
 - service aferent echipamentelor CF - 270 mii lei
- *Alte cheltuieli cu terții* în sumă totală de 4.247 mii lei, din care :
 - Consum cu gaz metan în sumă de 2.100 mii lei aferent funcționării celor 3 centrale termice care produc aburul tehnologic necesar în procesul tehnologic de manipulare a unor produse petroliere lichide.
 - Consum azot , inclusiv costuri consum oxigen și acetilenă, necesar suflării conductelor tehnologice în sumă de 251 mii lei
 - Cheltuieli cu acționariatul în sumă de 20 mii lei pentru acoperirea costurilor cu : chestionarea Registrului acționarilor persoane fizice și juridice, Depozitarul central, Oficiul Național al Registrului Constanța pentru înscrierea hotărârilor AGA, cereri de mențiuni , înscrieri diverse în Arhiva electronică de garanții reale imobiliare, etc
 - Cheltuieli cu diverse prestări servicii necesare activității de medicina muncii - 105 mii lei
 - Cheltuieli cu salubritatea (ridicare gunoi menajer) - 105 mii lei
 - Cost formulare tipizate aferente acordării tichetelor de masă - 42 mii lei
 - Cheltuieli cu marketig, expozitii, misiuni, afaceri - 55 mii lei
 - Service sistem supraveghere cu echipamente video ieșite din garanție - 110 mii lei
 - Cost diverse analize de apă, aer, sol, deșeuri generate de activitatea terminalului (ulei uzat, sigilii) - 60 mii lei
 - Service pentru parcul auto al societății - 30 mii lei
 - Cost analize diverse produse petroliere efectuate în afara laboratoarelor proprii - 24 mii lei
 - Taxe, avize, atestate, diverse inspecții, în sumă totală de 110 mii lei solicitate de diverse instituții abilitate în eliberarea unor autorizări : *AFER/CENAFER* (reautorizare Sistem Management de siguranța circulației feroviare, reacreditarea personalului cu responsabilități în siguranța circulației

feroviare), *ISCIR*, *INSEMEX* (autorizarea personalului de intervenție și salvare în medii toxice), *metrologie* (verificări metrologice pentru cântarele CF, etalonare și calibrare instrumente de măsură și control aferente echipamentelor de laborator, supraveghere metrologică a rezervoarelor), *inspecții diverse* (inspecții tehnice periodice pentru coloana auto la RAR și ITP, inspecții tehnice COV emisii gaze pentru conductele tehnologice magistrale), *licențe diverse* (licență pentru traseu transport persoane necesar circulației celor 3 autobuze care asigură transportul salariaților spre/dinspre secțiile platformă ale terminalului petrolier, autorizație de circulație pe trasa stradală pentru transportul de persoane etc)

- Costul defrișărilor și evacuarea vegetației uscate de sub fascicolul de conducte SP Port-SP Sud (lucrări în conformitate cu Legea 307/2006 cu privire la apararea împotriva incendiilor), deratizări, dezinsecții anuale – 430 mii lei
- Taxe portuare și de liberă trecere (pentru salariații și autovehiculele societății), diverse licențe de lucru în Portul Maritim Constanța, recertificare 2 nave de depoluare care activează în acvatoriul portuar maritim - 53 mii lei
- Cost preluare, transport și neutralizare diverse deșeur (deșeur hârtie și sticlă infestate cu hidrocarburi, deșeur medicale) prevăzute de acte normative specifice - 60 mii lei
- Taxe datorate către CN CFR pentru manevrele feroviare efectuate în cadrul Căilor ferate uzinale interne în sumă de 220 mii lei
- Servicii de audit financiar statutar - 60 mii lei
- Servicii audit de management – 18 mii lei
- Taxe aferente calibrări, etalonări, verificări metrologice periodice prevăzute de acte normative specifice (verificare anuală aparate de protecție respiratorie cu butelii aferente, determinarea performanței la stingere pentru spumant conform cerințelor standardului SR EN 1568, verificări pentru motor de cifră octanică, revizie echipamente de măsură debit masic de la pergola de încărcare autocisterne etc) - 90 mii lei
- Cost verificări periodice, service preventiv pentru diverse echipamente și aparatură de laboratoare (termometre Sika, spectrofotometru, analizoare etc) prevăzute de acte normative specifice - 45 mii lei
- Alte servicii prestate (servicii evaluare securitate portuară, raport de revizuire securitate pentru inventarul produselor periculoase, raport de evaluare pentru servicii de operare portuară în siguranță conform Ordin al Ministerului Transporturilor nr.813/2008, – 59 mii lei

Rd.79 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, în sumă totală de 8.156 fiind în creștere cu 453 mii comparativ cu preliminarul anului 2015 (respectiv, cu 5,9%), **din care:**

Rd.81 Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale în sumă de 5.126 mii lei s-au stabilit având în vedere Acordul petrolier încheiat cu Agenția Națională a Resurselor Minerale și prevederile Legii petrolului nr. 238/2004 cu modificările și completările ulterioare.

Redevența petrolieră prevăzută pentru anul 2016 este stabilită cu respectarea prevederilor art.49, alin.(1) coroborat cu alin.(2) lit.b) din Legea nr.238/2004 legea petrolului : " o cotă de 10% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni petroliere de transport și tranzit al petrolului prin sistemele naționale de transport al petrolului, precum și din operațiunile petroliere efectuate prin terminalele petroliere aflate în proprietatea publică a statului ".

Valoarea redevenței petroliere estimată pentru anul 2016 s-a stabilit pe baza următoarei formule de calcul :

Redevență petrolieră datorată = Venituri din servicii prestate 2016 x pondere operațiuni (%) x cotă specifică (%)
unde :

- pondere operațiuni = valoare redevență petrolieră realizată la 11 luni/venituri realizate din prestări servicii la 11 luni (4.904 mii lei/123.732 mii lei) = 39,63%
- venituri din prestări servicii anul curent = venituri din prestări servicii (129.355 mii lei)
- cotă specifică = 10% conform art.49 alin.(1) coroborat cu alin.(2) lit.b) din Legea petrolului nr.238/2004

Redevență petrolieră datorată 2016 = 129.355 mii lei x 39,63% x 10% = 5.126 mii lei

Rd.85 Cheltuieli cu alte taxe și impozite sunt stabilite în valoare de 3.030 mii lei, în creștere cu 638 mii lei comparativ cu preliminarul anului 2015, reprezentând impozitele și taxele datorate la bugetul de stat și bugetul local, după cum urmează :

- Impozitul pe construcții speciale este estimat pentru anul 2016 la suma de 860 mii lei și s-a stabilit conform Legii nr.11/2015 (publicată în M.O. nr.24/13.01.2015), care modifică Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.102/14.11.2013. Pentru anul 2016 *impozitul pe construcții speciale* s-a stabilit prin aplicarea *cotei de 1%* asupra valorii construcțiilor existente în patrimoniul societății la 31.12.2015, respectiv, construcțiile din Grupa 1 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.2139/2004, cu modificările și completările ulterioare, rezultând o obligație de plată în sumă de aproximativ 860 mii lei.

La stabilirea valorii impozitului pe construcții datorat pentru anul 2016 s-a ținut seama de prevederile art.296, indice 35, respectiv, din valoarea de inventar a construcțiilor de la 31.12.2015 s-a scăzut valoarea construcțiilor luate în concesiune ca urmare a Acordului petrolier încheiat între societate și Agenția Națională a Resurselor Minerale.

- Impozitele și taxele locale au fost stabilite cu respectarea prevederilor Hotărârii nr.312/18.12.2015 privind stabilirea impozitelor și taxelor locale pentru anul 2016 emis de Consiliul Local al municipiului Constanța, fiind estimate la valoarea totală de 2.170 mii lei. Obligațiile către bugetul local se referă la: impozit și taxă pe clădiri, impozit pe teren, impozit pe mijloacele de transport, trama stradală, rovine, taxă de liniște, taxă pentru afișaj în scop de reclamă și publicitate, diferențe de impozit aferente unor mijloace fixe puse în funcțiune pe parcursul anului, alte taxe.

Rd.86 Cheltuielile cu personalul stabilite în sumă totală de 64.816 mii lei, din care :

Rd.87 Cheltuieli de natură salarială (respectiv, Cheltuieli cu salariile și Bonusuri) sunt stabilite în sumă totală de 52.647 mii lei, fiind în creștere cu 9,5 %, respectiv, cu 4.564 mii lei comparativ cu nivelul aprobat pentru 2015 , respectiv, cu 10,3% mai mare față de nivelul preliminar la 31.12.2015 , **din care :**

Rd.88 Cheltuieli cu salariile stabilite în sumă totală de 42.785 mii lei, la nivelul preliminar al anului 2015, **din care :**

Rd.89 Salarii de bază sunt stabilite în sumă de 29.941 mii lei, ținând seama de prevederile :

- art.54 alin.(1) lit.b) din Legea bugetului de stat pentru anul 2016 care permite majorarea salariilor de bază cu sumele aferente reîntregirii cheltuielilor cu salariile pentru întregul an 2016 determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2015, cu condiția de a prevedea rezultatul brut cel puțin la nivelul celui estimat pentru anul 2016 și avut în vedere cu ocazia elaborării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2015.

Astfel, în cursul anului 2015 s-a acordat o creștere salarială începând cu data de 01.07.2015 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.6/23.01.2015 coroborată cu prevederile Contractului colectiv de muncă valabil până la 31.12.2015.

Condiția de majorare a cheltuielilor cu salariile de bază pentru anul 2016 este respectată de societate deoarece pentru anul 2016 s-a planificat un profit brut în sumă de 4.300 mii lei, fiind mai mare decât profitul brut estimat cu ocazia elaborării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2015, care a fost prevăzut la nivelul de 4.282 mii lei.

Rd.90 Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) sunt în valoare de 12.844 mii lei mai mici cu 15,8% față de preliminar 2015 (15.259 mii lei).

Rd.92 Bonusuri în sumă totală de 9.862 mii lei, stabilite ținând seama de prevederile art.54 alin.(3) din Legea bugetului de stat pentru anul 2016, cu îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții :

- bugetul de venituri și cheltuieli al OIL TERMINAL pentru anul 2015 a fost aprobat conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr.26/2013, respectiv, prin Hotărârea de Guvern nr.312/06.05.2015
- nivelul rezultatului brut, al plăților restante și al cheltuielilor cu salariile a fost realizat conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul precedent, după cum rezultă din tabel :

Indicatori	BVC aprobat 2015 (mii lei)	BVC preliminar 2015 (mii lei)	%
Rezultat brut	3.000	5.310	177
Plăți restante	81	0	-
Cheltuieli cu salariile	42.928	42.785	99,7

- sursele proprii de finanțare a activității curente și de investiții repartizate din profitul net prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 nu sunt afectate de creșterea cheltuielilor de natură salarială , inclusiv bonusuri .

În structură cheltuielile cu bonusurile se prezintă astfel :

Rd.93 Cheltuieli sociale sunt stabilite în sumă de 2.139 mii lei conform art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal , reprezentând 5% din nivelul planificat cu cheltuielile cu salariile.

Rd.96 Tichete de masă în sumă de 1.970 mii lei, acordate conform Legii nr.142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, valoarea nominală a tichetelor de masă luată în calcul fiind de 9,41 lei/tichet.

Rd.98 Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent în sumă de 72 mii lei, reprezentând 10% din profitul net preliminar al anului 2015 repartizat cu respectarea prevederilor Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile cu capital majoritar de stat.

Rd.99 Alte cheltuieli conform Contractului colectiv de muncă în sumă de 5.681 mii lei fiind stabilite în conformitate cu prevederile Contractului colectiv de muncă înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Constanța cu nr.2029/28.12.2015, valabil în perioada 01.01.2016-31.12.2017, reprezentând diverse bonusuri, prime acordate salariaților pe parcursul anului 2016 astfel cum sunt prevăzute în Contractului colectiv de muncă.

Rd.100 Alte cheltuieli cu personalul în sumă de 390 mii lei, din care :

Rd.102 Cheltuieli cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești prevăzute în sumă de 390 mii lei, inclusiv contribuțiile aferente, reprezentând diverse litigii de muncă între angajator și foști salariați (9 dosare civile), conform adresei nr.813/16.10.2015 comunicată de către Biroul Juridic-Litigii.

Rd.104 Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete în sumă totală de 512 mii lei, din care :

Rd.105 Cheltuieli pentru directori sunt stabilite în sumă de 225 mii lei având în vedere prevederile art.38 alin.(1) coroborate cu art. 37 alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă : indemnizația fixă lunară a fost calculată având în vedere de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică, respectiv, nivelul indemnizației fixe lunare nu poate depăși media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar = 37.466 lei/12 luni x 6 = 18.733 lei/lună

18.733lei/lună x 1 director cu contract de mandat x 12 luni =224.796 lei.

Remunerația Directorului General cuprinde indemnizația fixă lunară aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.127/03.12.2015.

Rd. 108 Cheltuieli pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere sunt stabilite în sumă de 287 mii lei , astfel : Indemnizația fixă lunară (mod de calcul conform art. 37 alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011) calculată la nivelul mediei pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică , respectiv 3.419 lei/lună * 7 membri * 12 luni = 287.196 lei.

Nivelul indemnizației fixe lunare pentru administratori în sumă de 3.419 lei/lună/persoană a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.128/03.12.2015.

Nivelul componentei variabile nu este planificat pentru anul 2016 deoarece nu sunt întrunite condițiile prevăzute de art.37 alin.(5) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă.

Rd.111 Cheltuieli pentru AGA și cenzori nu sunt prevăzute pentru anul 2016 având în vedere Decizia Consiliului de Administrație nr.11/06.02.2015.

Rd. 113 Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fonduri speciale și alte obligații legale sunt în valoare totală de 11.267 mii lei , fiind în creștere cu 751 mii lei, respectiv, cu 7,1%, din care :

Rd.114 Cheltuielile privind contribuția la asigurări sociale sunt stabilite în sumă de 7.750 mii lei, având la bază cotele de contribuție de asigurări sociale stabilite potrivit Legii nr. 340/2015 privind asigurările sociale pentru anul 2016 , diferențate pe grupe de muncă.

Rd.115 Cheltuielile privind contribuția la asigurări pentru șomaj sunt în sumă de 245 mii lei prin aplicarea unei cote de 0,5% , reprezentând contribuția datorată de angajator.

Rd.116 Cheltuielile privind contribuția la asigurări sociale de sănătate sunt în sumă de 2.551 mii lei, prin aplicarea cotelor stabilite prin Legea nr.339/2015 referitoare la bugetul de stat pentru 2016, respectiv 5,2% pentru contribuția datorată de angajator.

Rd.117 Cheltuieli privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii în sumă de 721 mii lei, prin aplicarea cotelor: 0,15%-0,85% contribuție de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale, diferențiată în funcție de clasa de risc , 0,25% contribuție la Fondul de garantare

pentru plata creanțelor salariale și 0,85% pentru contribuția la concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate .

Rd.120 Alte cheltuieli de exploatare sunt stabilite în sumă de **16.844 mii lei**, fiind în scădere cu 11.120 mii lei, respectiv, cu 39,8% față de preliminarul anului 2015, **din care :**

Rd.121 Cheltuieli cu majorări și penalități în sumă de 9.200 mii lei, reprezentând cheltuieli din despăgubiri, nedeductibile fiscal conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, estimate a fi înregistrate ca urmare a soluționării de către instanțele de judecată a dosarelor reprezentând litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată, unde societatea are calitate de pârât și există obligația de a face. Conform situației litigiilor comunicată de Biroul Juridic există un risc semnificativ pentru societate de a pierde aceste litigii. În ipoteza soluționării acestor litigii în defavoarea societății (soluții definitive și irevocabile) până la 31.12.2016, suma de 9.200 mii lei va reprezenta pentru societatea noastră o pierdere financiară de natura unor despăgubiri datorate terților-reclamanți parte în litigii.

Rd.123 Cheltuieli cu majorări și penalități către alți creditori în sumă de **9.200 mii lei** cuprind următoarele dosare :

Firma	Explicație	Valoare (mii lei)
Byotech Prod General	Dosar nr. 1517/118/2012	247
Elvimex Trans Group	Dosar nr.2639/212/2013	70
Ingapivet	Dosar nr.14833/212/2013	12
Direcția Regională Accize și Supraveghere Operațiuni Vamale Constanța	Dosar nr. 25976/212/2011	746
Garda Financiara- Comisariat General	Dosar nr. 9378/212/2012	8
Sindicatul Petrol Constanta	Dosar nr.14736/118/2011	2
OMV Petrom	Dosar nr.20876/P/2013. Dosar nr.20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	16
ANAF – DGAMC	Dosar nr.1215/36/2012	3
Compania Construcții și Comunicații Hidrotehnice	Dosar nr.14430/212/2013	2
Eco Petroleum	Dosar nr.7556/212/2014	16
Incas	Dosar nr.21883/212/2014	1
Directia Generala a Vamilor	Dosar nr.445/118/2014	0.1
Chimcomplex	Dosar nr.25924/212/2014	4
Mark Multiservice	Dosar nr.19662/212/2014	0.3
Sindicatul Oil Terminal	Dosar nr.3164/118/2014	8
Romar Co Audit	Dosar nr. 34608/212/2014	30
Incaso Jobs	Dosar nr.2640/212/2013	0.6
ANAF-DGAV Galati Dispozitia obligatorie nr. 337/30.09.2013	Dosar nr.3551/118/2014	843
Ministerul Finanțelor Publice	Dosar nr.8222/118/2014	0.2
Iașar Ana	Dosar nr.11403/212/2011	90
GFR S.A.	Dosar nr. 29101/212/2013	93
SNTFC- CFR	Dosar nr. 2884/245/2011	44

Nita Alexandru	Dosar nr.18994/212/2014	5
Autoritatea de Administrare a Activelor Statului	Dosar nr.22582/299/2013	7
Oil Prod	Dosar nr. 2380/118/2013	1
Wagner Silviu si Miu Vasile	Dosar nr. 6098/118/2014	7
Broadhurst Investment LTD	Dosar nr.1505/118/2015	0.1
Silk Road Petroleum	Dosar nr.8944/212/2015	0.6
Sindicat Oil Terminal	Dosar nr. 6955/118/2014	0.05
Sali Adem	Dosar nr.5855/212/2015	0.2
Păvăluc Florin	Dosar nr.5855/212/2015	0.08
Rașid Aișe	Dosar nr.5857/212/2015	0.3
Garda de Mediu	Dosar nr.13764/212/2015 si Dosar nr.21185/212/2015	10
Crețu Vasile	Dosar nr.1265/118/2015	43
Gheorghe Valentin	Dosar nr.1342/118/2015	42
Ion Mihai	Dosar nr.2503/118/2015	43
Interagro	Dosar nr. 4034/118/2015	
Viromet	Dosar nr. 5409/118/2015	0.3
Broadhurst Investments LTD	Dosar nr. 16461/212/2015	0.2
Dudău Vasile	Dosar nr. 5601/118/2015	0.1
	Dosar nr. 5966/118/2015	0.1
Ministerul Finantelor Publice	Dosar nr.5826/2/2012	3.311
Terra General Industry	Dosar nr. 25584/212/2015	0.2
Direcția Regională Vamală din cadrul Autorității Naționale a Vămirilor	Dosar nr. 25976/212/2011	3.493

Rd.126 Alte cheltuieli în sumă de 171 mii lei reprezintă cheltuieli privind operațiuni cu titluri de participare, reprezentând participații restituite de Compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC) urmare a lichidării acesteia. Societatea OIL TERMINAL deține titluri pe termen lung în capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC) reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline. La data de 31.12.2015 această companie era în procedura de lichidare, procedura estimată a se finaliza pe parcursul anului 2016 în baza unei hotărâri de guvern.

Rd.127 Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale sunt prevăzute în sumă de 12.682 mii lei cu 1.807 mii lei mai mult față de preliminarul anului 2015, respectiv, o creștere cu 16,6%. Pentru anul 2016 s-au prevăzut cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor în valoare de 12.682 mii lei, având în vedere acțiunea de reevaluare a activelor corporale și necorporale existente la 31.12.2015 și influența asupra amortizării privind mijloacele fixe ce urmează a fi puse în funcțiune în cursul anului 2016.

Rd.128 Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane sunt stabilite conform prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată și Manualului de Politici contabile aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.13/12.02.2013, din care :

Rd.129 Cheltuieli privind ajustările și provizioanele sunt estimate în sumă de 10.768 mii lei, reprezentând cheltuieli privind ajustările și provizioanele în următoarea structură :

- 5.053 mii lei reprezentând venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor incerte
- 4.900 mii lei reprezentând provizioane pentru litigii nedeductibile fiscal conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal aferente Dosar nr.5826/2/2012, obiectul dosarului fiind contestație împotriva Dispoziției obligatorii nr.853.535/30.03.2012 emisă de ANAF, societatea Oil Terminal având calitatea de reclamant, iar Ministerul Finanțelor Publice prin Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară având calitatea de pârât
- 670 mii lei reprezentând ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți estimate pentru anul 2016 la nivelul a 50 % din valoarea medie a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți constituite pentru perioada 2013-2015, cheltuieli nedeductibile fiscal în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.
- 145 mii lei (rd.130) reprezintă constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute convenite salariaților din profitul net aferent anului 2016, cheltuieli nedeductibile fiscal în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

Rd.131 Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare sunt prevăzute în valoare de 15.977 mii lei , **din care :**

Rd.132 din anularea provizioanelor stabilite în sumă de 15.977 mii lei, din care :

Rd.133 Din participarea salariaților la profit în sumă de 72 mii lei reprezentând sume convenite pentru participarea salariaților la profitul anului 2015 conform prevederilor art.1 alin.(1) lit.e) din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

Rd.134 Din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante în sumă de 5.269 mii lei, având următoarea componență :

- 5.053 mii lei reprezentând venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor incerte din care :

Client	Nr. dosar	Valoare (mii lei)
Solanum	Dosar nr.16873/118/2010	18
Petrotrans Ploiesti	Dosar nr.3441/105/2007	12
Byotech	Dosar nr.8259/212/2011	12
EL Maria Petroleum	Dosar nr.11730/111/2012	2
Compania Construcții Comunicații Hidrotehnice Constanța	Dosar nr.14430/212/2013	26
OLTCHIM	Dosar nr.887/90/2013	1.871
Bioromoil	Dosar nr.35925/3/2012	118
Oil Prod	Dosar nr.2380/118/2013	1.305
Inkasso Jobs	Dosar nr.2640/212/2013	52
Silk Road	Dosar nr.8944/212/2015	10
Păvăluc Florin	Dosar nr.5856/212/2015	1
Marc Multiservice	Dosar nr.135/118/2015	59
Așid Aișe	Dosar nr.5857/212/2015	2
Sali Adem	Dosar nr.5855/212/2015	2
Incas SRL	Dosar nr.21883/212/2014	15
HGA Servimpex	Dosar nr.22496/3/2013	1
Interagro SA	Dosar nr.4034/118/2015	1.536
Roll Oil	Dosar nr.28213/212/2015	11

- 216 mii lei reprezentând venituri privind operațiuni cu titluri de participare, reprezentând participații restituite de Compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC) urmare a lichidării acesteia.

Societatea OIL TERMINAL deține titluri pe termen lung în capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC) reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline. La data de 31.12.2015 această companie era în procedura de lichidare, procedură estimată a se finaliza pe parcursul anului 2016 în baza unei hotărâri de guvern.

Rd.135 Venituri din provizioane în sumă de **10.636 mii lei**, având următoarea componență :

- **9.200 mii lei** reprezintă venituri din anularea provizioanelor pentru litigii constituite la 31.12.2015 la data primirii hotărârilor instanțelor de judecată privind soluționarea dosarelor aflate pe rol.
- **1.436 mii lei** reprezintă venituri din anularea provizioanelor pentru beneficiile angajaților. Aceste sume se referă la ajutoare de pensionare acordate la data pensionării angajaților conform prevederilor Contractului colectiv de muncă valabil pentru perioada 2016-2017, inclusiv contribuții cu asigurările și protecția socială datorate de angajator.

Rd.136 Cheltuieli financiare sunt stabilite în sumă de **1.854 mii lei**, fiind în creștere cu 447 mii lei, respectiv, cu 31,8% mai mult față de preliminarul anului 2015. Ponderea cea mai mare în cheltuielile financiare o dețin cheltuielile cu dobânzile (1.279 mii lei), ca urmare a derulării, în continuare, a unor contracte de împrumut bancar încheiate în perioada precedentă, respectiv :

- Contract de credit pentru investiii încheiat cu Raiffeisen Bank
- Contract de credit pentru investiții de tip restructurare bilanțieră încheiat cu OTP Bank
- Contract de credit prin linie de credit încheiat cu OTP Bank
- Contract de împrumut de tip facilitate scrisoare de garanție bancară încheiat cu Bancpost ca urmare a obținerii Autorizației de antrepozit fiscal de depozitare începând cu 01.11.2015.

Rd.145 Rezultatul brut estimat pentru anul 2016 este în sumă de 4.300 mii lei, în creștere cu 1.300 mii lei față de nivelul aprobat pentru anul 2015 și în scădere cu 1.010 mii lei (respectiv, o diminuare cu 19%) comparativ cu preliminarul anului 2015.

Rd.146 Veniturile neimpozabile sunt estimate pentru anul 2016 în sumă de **5.296 mii lei**, reprezentând veniturile din anularea provizioanelor pentru care nu se acordă deducere, conform prevederilor din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal.

Rd.147 Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt estimate pentru anul 2016 în sumă **19.425 mii lei**, respectiv, cu 5.348 mii lei mai puțin față de preliminarul anului 2015. Aceste cheltuieli cuprind :

Nr. Crt.	Cheltuieli nedeductibile	Preliminat 2015	BVC 2016
1	Cheltuieli cu actiuni sociale	14	0
2	Deplasări nedeductibile	60	60
3	Cheltuieli AGA	3	0
4	Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în anii 2007, 2010, 2012, 2013, 2014, 2015	4 450	4 450
5	Provizioane pentru clienți incerți și stocuri fără mișcare	1 670	670
6	Provizioane pentru litigii	7 702	4 900
7	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de execuție	380	0
8	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor titluri imobilizate	216	0
9	Provizion dezafectare imobilizări corporale	6 787	0
10	Provizion pentru beneficiile angajaților reprezentând drepturi acordate la pensionare	2 098	0
11	Provizion pentru participarea salariaților la profit	72	145
12	Despăgubiri, amenzi și penalități	1 193	9 200
13	Cheltuieli protocol și TVA aferent	0	0
14	Alte cheltuieli nedeductibile	128	0
	TOTAL	24 773	19 425

Rd.148 Impozitul pe profit este în sumă de **2.867 mii lei**, respectiv, cu 1.285 mii lei mai mic față de prelininatul anului 2015 (4.152 mii lei). Impozitul pe profit s-a calculat, astfel :

mii lei			
Nr. rd.	Specificatie	Preliminat an 2015	BVC 2016
1	Profit brut	5 310	4 300
1.1	Profit reinvestiti scutit de impozit	250	0
2	Fondul de rezerva (rezerva legală = (profit brut+participarea salariatilor la profit)*5%	269	222
3	Venituri din anularea provizioanelor (venituri neimpozabile)	3 552	5 269
4	Cheltuieli nedeductibile fiscal, din care :	24 773	19 425
4.1	<i>Cheltuieli cu acțiuni sociale</i>	14	0
4.2	<i>Deplasări nedeductibile</i>	60	60
4.3	<i>Cheltuieli AGA</i>	3	0
4.4	<i>Provizioane pentru clienți incerți și stocuri fără mișcare</i>	1 670	670
4.5	<i>Provizioane pentru litigii</i>	7 702	4 900
4.6	<i>Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs de execuție</i>	380	0
4.7	<i>Ajustări pentru pierderea de valoare a altor titluri imobilizate</i>	216	0
4.8	<i>Provizion dezafectare imobilizări corporale</i>	6 787	0
4.9	<i>Provizion pentru beneficiile angajaților reprezentând drepturi acordate la pensionare</i>	2 098	0
4.10	<i>Provizion pentru participarea salariaților la profit</i>	72	145
4.11	<i>Despăgubiri, amenzi și penalități</i>	1 193	9 200
4.12	<i>Cheltuieli protocol și TVA aferent</i>	0	0
4.13	<i>Alte cheltuieli nedeductibile</i>	128	0
4.14	<i>Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în anii 2007, 2010, 2012, 2013, 2014, 2015</i>	4 450	4 450
5	Baza impozabila (exclusiv rd.1.1) =(rd.1+rd.4)-rd.2-rd.3	26 262	18 234
6	Impozit pe profit	4 162	2 917
7	Cheltuieli cu sponsorizarea	10	50
7.1	<i>- sponsorizare deductibila</i>	10	50
8	Cota impozitare	16%	16%
9	Rest impozit datorat rd.9 = rd.6-rd.7.1	4 152	2 867
10	Profit net	1 158	1 433

Date de fundamentare :

Rd.152 Numărul de personal prognozat la finele anului 2016 este de **979 salariați** . Evoluția numărului de personal în 2016 va fi în corelație cu numărul de contracte individuale de muncă care vor înceta pe parcursul anului cu condiția încadrării în numărul final prognozat pentru 31.12.2016, respectiv, de 979 persoane.

Rd. 153 Numărul mediu de salariați pentru anul 2016 este de **963 salariați** la nivelul prelininat la 31.12.2015, dar în scădere 3,2% față de nivelul aprobat pentru anul 2015.

Rd 154 Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile pentru anul 2016 este în valoare de 3.702 lei/ persoană la nivelul prelininat al anului 2015.

Rd. 155 Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2016 este în sumă de 4.364 lei/persoană, fiind în creștere cu 301 lei/persoană față de prelininatul anului 2015.

Creșterea în anul 2016 a Câștigului mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (100,0%), respectiv, a Câștigului mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (107,4%) peste indicele de creștere a productivității muncii valorice (95,8%) respectă condiția prevăzută de art.54, alin.(6) lit.a) din Legea bugetului de stat pentru anul 2016. Astfel, indicele de

creșterea a productivității muncii valorice a fost de 135,8%, iar indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat a fost de 105,1%, respectiv, de 110,4%.

Indicatori	Realizat 2014	Preliminat 2015	Indice de creștere 2015/2014 (%)	Planificat 2016	Indice de creștere 2016/2015 (%)
Câștig mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (<i>cheltuieli cu salariile/nr mediu de personal/12*1000</i>)	3.521 lei/pers	3.702 lei/pers	105,1	3.702 lei/pers	100,0
Câștig mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (<i>cheltuieli de natură salarială – cheltuieli sociale – ch cu participarea salariaților la profit)/nr mediu de personal/12*1000</i>)	3.680 lei/pers	4.063 lei/pers	110,4	4.364 lei/pers	107,4
Productivitatea muncii valorică (W)	106	144	135,8	138	95,8

Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat, după caz, nu afectează nivelul cheltuielilor cu bunuri și servicii stabilit în sumă de 38.645 mii lei pentru anul 2016, condiție prevăzută la art.54 alin. (6) lit.b).

Rd.156 Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) este în sumă de **138 mii lei/persoană** (în scădere cu 6 mii lei/pers. față de preliminarul la 2015).

Rd.163 Plăți restante sunt stabilite în sumă de **69 mii lei**, fiind reduse cu 15% față de nivelul programat la 31.12.2015 conform adresei nr.260.046/08.01.2016 emisă de Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie din cadrul Ministerului Energiei coroborat cu prevederile Memorandumului pentru anul 2016.

Rd.164 Creanțe restante sunt stabilite în sumă de **1.064 mii lei** fiind diminuate cu 5% față de nivelul aprobat pentru anul 2015.

În conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.20/2016, Anexa nr.6, Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 a fost supus avizării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii de Guvern nr.1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Față de cele menționate, proiecția bugetară pe care o prezentăm pentru avizare cuprinde următorii indicatori pentru anul 2016 :

1	Venituri totale	134.615	mii lei
2	Cheltuieli totale	130.315	mii lei
3	Rezultatul exercițiului	4.300	mii lei
4	Cheltuială de natură salarială	52.647	mii lei
5	Nr. mediu de salariați	963	pers.
6	Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile	3.702	lei/pers
7	Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	4.364	lei/pers
8	Productivitatea muncii în unități valorice	138	mii lei/pers.

Anexăm la prezenta următoarele documente :

1. Anexele de fundamentare nr.1-5 pentru Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2016
2. Programul fizic de prestații pentru anul 2016

3. Programul anual al achizițiilor pentru anul 2016
4. Nota de fundamentare privind Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2016.
5. Notă de fundamentare a Indicatorilor și criteriilor de performanță pentru anul 2016 și următorii doi ani (2017-2018), cu anexele aferente
6. Gradul de realizare a indicatorilor și criteriilor de performanță – preliminar an 2015

**Director General,
Sorin CIUTUREANU**

**Director Economic,
Adriana Frangu**

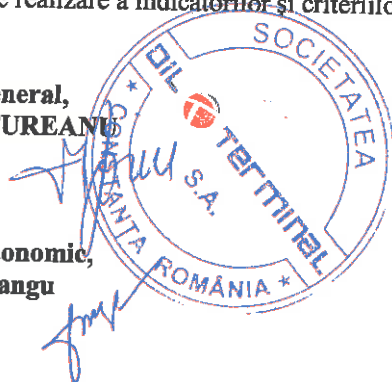
**Director Tehnic,
Emil Rohat**

**Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu**

**Șef Serviciu Resurse umane,
Liliana Mihailov**

**Sef Birou Juridic,
Mihaela Ignat**

**Șef Compartiment CFG
Iulian Tudorache**



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Emil Rohat.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Daniela Moldoveanu.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Liliana Mihailov.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Mihaela Ignat.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Iulian Tudorache.