



Nr.120/20.09.2018

Supus spre analiza și aprobare în ședința AGOA din 29(30).10.2018

REFERAT

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor
a Indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanțari

REZUMAT

Referatul a fost avizat în ședința Consiliului de Administrație din data de 21.09.2018.

Măsurarea performanței societății reprezintă un proces de îmbunătățire a activităților desfășurate și utilizării resurselor angajate în scopul îndeplinirii eficiente a obiectivelor strategice asumate de administratori și management prin Planul de administrare al societății, plan ce cuprinde componenta de administrare, componenta de management și indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari pentru calculul componentei variabile a remunerației.

Obiectivele strategice cuprinse în Planul de administrare a societății pentru perioada 2018-2021 sunt derivate din Scrisoarea de așteptări a acționarului majoritar, statul român, prin Ministerul Energiei, și cu cele ale celorlalți acționari și urmăresc dezideratele creșterii performanțelor societății, eficientizarea activității companiei, redefinirea strategică a acesteia în concordanță cu cerințele standardelor moderne de performanță și competitivitate și transformarea OIL TERMINAL într-un lider regional în bazinul Mării Negre, valorificând cu maximă eficiență toate oportunitățile existente și viitoare.

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari pentru calculul componentei variabile a remunerației sunt definiți cu respectarea prevederilor și criteriilor prevăzute de Capitolul II - *Metodologia de stabilire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanțari și a componentei variabile a remunerației* - din HG nr. 722/28.09.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

PROPUNERE

în conformitate cu prevederile art.30 alin. (3), (4), (5) și (6) din OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari.

CONȚINUTUL DETALIAȚ

Măsurarea performanței societății reprezintă un proces de îmbunătățire a activităților desfășurate și utilizării resurselor angajate în scopul îndeplinirii eficiente a obiectivelor strategice asumate de administratori și management prin Planul de administrare al societății, plan ce cuprinde componenta de administrare, componenta de management și indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari pentru calculul componentei variabile a remunerației.

Planul de administrare a OIL TERMINAL SA pentru perioada 2018-2021 este guvernat de atitudine responsabilă, profesionistă și etică în raport cu toate părțile interesate (acționari, angajați, parteneri, comunitate, autorități și instituții ale statului, ș.a) și cuprinde măsurile concrete prin care managementul Societății va acționa pentru îndeplinirea acestor obiective și realizarea indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari, în consens cu viziunea strategică a administratorilor referitoare la direcțiile de redefinire strategică și eficientizare a societății.

Obiectivele strategice cuprinse în Planul de administrare a societății pentru perioada 2018-2021 sunt derivate din Scrisoarea de așteptări a acționarului majoritar, statul român, prin Ministerul Energiei, și cu cele ale celorlalți acționari și urmăresc dezideratele creșterii performanțelor societății, eficientizarea activității companiei, redefinirea strategică a acesteia în concordanță cu cerințele standardelor moderne de performanță și competitivitate și transformarea OIL TERMINAL într-un lider regional în bazinul Mării Negre, valorificând cu maximă eficiență toate oportunitățile existente și viitoare.

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari pentru calculul componentei variabile a remunerației sunt definiți cu respectarea prevederilor și criteriilor prevăzute de Capitolul II - *Metodologia de stabilire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanțari și a componentei variabile a remunerației* - din HG nr. 722/28.09.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

I. Relevanța Indicatorilor cheie de performanță selectați pentru îndeplinirea dezideratelor din cuprinsul Scrisorii de așteptări

Așteptările acționarului majoritar, statul român, prin Ministerul Energiei, ca acționar majoritar la Societatea OIL TERMINAL SA, și ale celorlalți acționari ai societății se regăsesc în Scrisoarea de așteptări, care reprezintă o sinteză a așteptărilor financiare și nefinanțare din partea societății OIL TERMINAL SA.

Așteptările acționarilor vizează obiective strategice precum : creșterea și protejarea valorii societății prin finalizarea majorării capitalului social, implementarea de programe sustenabile de investiții pe termen lung, valorificarea eficienței a oportunităților de business, transparența, etică și integritate, implementarea modelelor de bune practici de guvernanta corporativă, competitivitate și dezvoltare durabilă.

În acest sens, îndeplinirea dezideratelor acționarilor din cuprinsul Scrisorii de așteptări va fi monitorizată și realizată pe parcursul celor 4 ani de mandat prin utilizarea unui set de Indicatori cheie de performanță, denumiți în continuare ICP, care reprezintă instrumentele de măsurare cantitativă și calitativă a performanței financiare și nefinanțare și care, la finalul fiecărui an de mandat, indică atingerea unor obiective cuantificabile raportate la țintele specifice de performanță.

Așteptările acționarilor în ceea ce privește politica de dividende repartizate din profitul net al societății se vor îndeplini prin elaborarea și implementarea unei politici de dividende, componentă a Planului de măsuri privind realizarea obiectivelor și așteptărilor acționarilor prezentat în Componenta de Management.

Politica de dividende va fi responsabilă, prudentă și predictibilă, adecvată situației specifice a societății, urmărind asigurarea unei proporții optime între partea de dividende plătită acționarilor și partea destinată reinvestirii profitului, deoarece o justă proporție se apreciază în funcție de consecințele asupra valorii de piață a societății.

Este de preferat să se distribuie o cotă cât mai mare din profit, dar numai dacă s-au identificat sursele de finanțare necesare pentru îndeplinirea programului de investiții în condițiile unor costuri de finanțare optime și a unui grad de îndatatorare rezonabil.

În prezent, OUG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile cu capital integral sau majoritar de stat reglementează repartizarea unei cote de minimum 50% din profit ca dividende convenite acționarilor.

Maximizarea pe termen lung a valorii societății și implicit a valorii dividendului se va urmări prin **ICP financiar EBITDA**, care măsoară profitul operațional realizat. Valoarea țintă pentru acest indicator financiar pe durata mandatului este realizarea a cel puțin 95% din nivelul bugetat pentru anul financiar respectiv. Maximizarea ICP EBITDA (> 95%) , și implicit a profitului , se poate realiza prin încadrarea și diminuarea valorii țintă (<=100%) stabilită pentru **ICP financiar Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)**.

De asemenea, creșterea gradului de **Satisfacție a clienților ICP nefinanciar** va avea ca efect fidelizarea clienților și implicit maximizarea veniturilor din prestații și a profitului, deoarece atingerea și depășirea valorii țintă ($\geq 60\%$) reprezintă faptul că serviciile prestate (încărcări/descărcări/manipulări/depozitari) au satisfăcut în mod corespunzător cerințele clienților-proprietari privind gestionarea cantităților de produse petroliere aflate în custodia societății.

Așteptările acționarilor privind politica de investiții aplicabilă OIL TERMINAL SA. Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare elaborat în prezent de societate cuprinde atât o planificare anuală, cât și o planificare multianuală pe termen mediu, respectiv, 3 ani. Investițiile propuse (investiții în continuare, modernizări, dotări) vizează ca rezultate finale :

- Modernizarea capacităților de depozitare (rezervoare) în vederea optimizării funcționării acestora prin montarea de debitmetre, telemăsuri, a unor capace fixe de tip dom aluminiu
- Creșterea capacității de depozitare per rezervor de la 50.000 mc, în prezent, la peste 62.000 mc prin montarea unei virole suplimentare la partea inferioară a rezervorului
- Implementarea unor sisteme de automatizare privind acționarea de la distanță a vanelor rezervoarelor

Având în vedere programul complex și extins de investiții Societatea va avea în vedere dezvoltarea afacerii prin identificarea unor canale de absorbție de fondurilor altele decât cele prevăzute de legislația în vigoare, legislație care este restrictivă privind eligibilitatea societății.

În acest sens, în Planul de măsuri privind realizarea obiectivelor și așteptărilor acționarilor prezentat în Componenta de Management s-au prevăzut următoarele măsuri : Identificarea unor parteneriate cu entități publice private din țară sau din mediul internațional de afaceri , precum și Posibilitatea finanțării obiectivelor de investiții prin emiterea de obligațiuni corporative și atragerea de investitori.

Performanța politicii de investiții va fi monitorizată prin **ICP nefinanciar Realizarea planului valoric anual de investiții**, cu valoarea țintă minimă realizarea nivelului valoric aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli (100%) și valoarea țintă maximă , respectiv, depășirea nivelului valoric planificat al investițiilor (> 100%) în funcție de nivelul activelor circulante (numerar și echivalente de numerar). Creșterea nivelului **ICP financiar Lichiditatea imediată (testul acid)/ ICP financiar Lichiditatea curentă** peste valoarea țintă de 0,7 (în anul 2018), respectiv, peste valoare țintă de 0,8 (pentru perioada 2019-2021) crează premisele depășirii valorice a Programului de investiții aprobat.

Așteptările acționarilor privind limitarea impactului asupra mediului și conformarea la cerințele autorizațiilor de mediu.

Societatea deține autorizații de mediu pentru cele 3 depozite, precum și de gospodărire a apelor.

Dintre condițiile impuse în autorizațiile de mediu se remarcă preocuparea permanentă pentru cercetarea și identificarea de noi soluții pentru îndepărtarea poluării istorice din zonele contaminate.

În acest sens, în depozitul istoric situat în centrul orașului societatea a implementat soluțiile propuse printr-un studiu de specialitate : lucrări de dezafectare a construcțiilor și rezervoarelor nefuncționale, realizarea de foraje de monitorizare a pânzei freatice, foraje folosite și în scopul decontaminării pânzei freatice.

O altă prioritate pentru societatea pe linie de mediu o reprezintă accidente tehnice ce apar pe fasciculele de conducte Nord-Sud și Sud-Port, accidente cauzate de vechimea conductelor, a coroziunii cauzate de

salinitatea solului (în special în depozitul Port), prezența „curenților vagabonzi” din zonele ce se intersectează cu liniile de înaltă tensiune ale CFR și, nu în ultimul rând, accidentele tehnice cauzate de vandalizarea conductelor.

Astfel, prin Planul de măsuri privind realizarea obiectivelor și așteptărilor acționarilor s-au prevăzut :

- Includerea în Planul anual de mentenanță și reparații a lucrărilor aferente mijloacelor fixe (rezervoare, conducte, alte instalații) cu impact major asupra mediului înconjurător
- Prioritizarea lucrărilor de reparații în funcție de riscul tehnologic identificat ce poate cauza incidente de mediu
- Scoaterea la suprafață a conductelor, acolo unde este posibil, în vederea diminuării efectelor asupra mediului înconjurător ca urmare a unor poluări subterane istorice

Performanța privind politica de mediu va fi monitorizată pe parcursul mandatului prin **ICP nefinanciar Ponderea accidentelor tehnice critice**, având ca țintă valorică 1 accident per an, iar conformarea la măsurile dispuse de organele de control de specialitate în vederea reautorizării se va măsura prin **ICP nefinanciar Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controalele externe**, care are drept țintă valorică implementarea cel puțin a 80% din numărul măsurilor dispuse, având în vedere că implementarea acestor măsuri necesită surse financiare semnificative.

Așteptările acționarilor privind etica, integritatea și guvernanta corporativă. Acționarii societății doresc ca societatea să acționeze în continuare pentru implementarea principiilor guvernantei corporative și a unui cod de etică și integritate în consens cu cerințele noului Cod de Guvernanta al BVB, cele ale Codului Etic și cele ale Regulamentului de Guvernanta Corporativă, precum și în spiritul responsabilității și practicilor transparente în afaceri.

De asemenea, acționarii doresc ca gestionarea informațiilor privilegiate să fie efectuată asigurând un tratament egal pentru toți acționarii societății. În prezent, la nivelul societății există mare parte din cerințele legislației privind guvernanta corporativă, dar atenția societății se va îndrepta cu precădere către :

- Conformitatea sistemului de control intern implementat în societate cu cerințele legislative incidente
- Promovarea și respectarea valorilor organizaționale (profesionalism, tradiție, dialog social, respect față de mediu, respect față de cultura organizațională, comunitatea locală)

În acest sens, prin Planul de măsuri privind realizarea obiectivelor și așteptărilor acționarilor s-au prevăzut următoarele măsuri :

- Ajustarea Codului de Guvernanta Corporativă al societății existent la prevederile Codului de Guvernanta Corporativă al BVB prin preluarea celor mai bune practici identificate la nivelul companiilor listate la nivel internațional.
- Ajustarea Codului de Etică al societății pentru a corespunde pe deplin dezideratului de integritate și toleranță zero față de practici contrare principiului loialității față de lege și societate
- Instituirea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor minoritari

Acest deziderat al acționarilor va fi îndeplinit prin monitorizarea **ICP nefinanciar Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și ICP nefinanciar Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale**, cu valoarea țintă realizarea în termen a unui procent de 80% din numărul măsurilor propuse și **ICP nefinanciar Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță**, valoarea țintă fiind respectarea termenelor , cerințelor legale privind forma, conținutul, corectitudinea și acuratețea informațiilor transmise către autoritățile și instituțiile beneficiare prin diverse declarații/rapoarte (conformare 100%).

Așteptări privind gestionarea riscurilor. Activitatea de bază a OIL TERMINAL SA este sensibilă la factori de risc endogeni (factori interni care pot fi controlați de societate) și factori conjuncturali asupra cărora compania nu are control, printre care se pot enumera :

- ✓ evoluția volatilă a piețelor de produse energetice, în general, și petroliere, în special
- ✓ cererea consumatorilor și interesele strategice ale importatorilor/exportatorilor de produse petroliere (țiței, păcură, benzină, motorină), dar și de produse petrochimice
- ✓ condițiile climatice (activitatea se desfășoară în aer liber)

- ✓ legislația, în special cea fiscală, precum și reglementările autorităților competente în domeniu.

Factorii de risc relevanți care pot apărea în implementarea așteptărilor acționarilor :

- *Riscul pragului de rentabilitate* reprezintă nivelul minim al cifrei de afaceri care trebuie realizată, astfel încât societatea să nu înregistreze pierderi.

- *Riscul incapacității de plată* sau riscul de faliment sau scorul Altman reprezintă nivelul valoric în care trebuie să se încadreze societatea pentru a fi solvabilă ($Z > 3$)

- *Riscul operațional* reprezintă riscul pierderilor directe sau indirecte în rezultatul construirii greșite a proceselor tehnologice, ineficiența procedurilor controlului intern managerial, dereglărilor tehnologice, activităților neautorizate ale personalului sau influenței externe. Riscul operațional este influențat de de acțiunea mai multor riscuri simple :

- ✓ *riscul administrativ* cauzat de disfuncționalități ale sistemului de administrare și conducere a societății, de necorelări și neconcordanțe între diferitele nivele decizionale, de structuri organizatorice supradimensionate, de lipsa unor proceduri de reglementare a interconexiunilor între structurile operaționale, de definierea neclară/echivocă și/sau a responsabilităților și atribuțiilor
- ✓ *riscul personalului* provocat de personalul societății, în special de activități nesancționate, toleranță exagerată, competență insuficientă
- ✓ *riscul social* care apare din lipsa dialogului social, neînțelegerea de către salariați a strategiilor și politicilor de administrare și conducere, precum și a deciziilor de execuție, prevederilor contractelor colective de muncă
- ✓ *riscul tehnologic* cauzat de funcționarea necorespunzătoare a utilajelor, instalațiilor și echipamentelor tehnologice, căderii sistemelor informaționale, neasigurarea lucrărilor de reparații, revizii sau a celorlalte operațiuni de mentenanță
- ✓ *riscul prejudiciului fizic* ce apare ca rezultat al circumstanțelor de forță majoră de tipul calamităților naturale și altor factori, ce pot cauza prejudicii dotărilor de bază, sistemelor, tehnologiilor și resurselor societății
- ✓ *riscul relațiilor* care apare în cadrul desfășurării proceselor tehnologice, de interacționare cu clienții sau insuficiența controlului intern
- ✓ *riscul extern* ce apare în rezultatul acțiunilor criminale premeditate din afară, din rezultatul modificării cerințelor organelor de reglementare și din pierderea calității de antrepozit fiscal

Performanța monitorizării riscurilor este monitorizată prin **ICP nefinanciar Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului** cu valoarea țintă ca numărul riscurilor de nivel tolerabil la 31 decembrie să reprezinte cel puțin 80% din numărul de riscuri identificate conform Registrului riscuri la nivel de societate.

Așteptări ale acționarilor privind alte aspecte ale afacerii. În ce privește alte aspecte ale afacerii, în următorii patru ani, societatea va acționa pentru performanța financiară sustenabilă a activității terminalului petrolier, dar fără a se limita la acestea :

- stabilitatea operațională și asigurarea unei performanțe financiare adecvate
- predictibilitatea cash-flow-ului dat fiind caracterul de prestator de servicii și tarifele reglementate de Agenția Națională pentru Resurse Minerale privind tarifele de derulare a țițeiului și a produselor petroliere
- reducerea pierderilor, a plăților restante, a consumurilor tehnologice specifice
- optimizarea calității proceselor operaționale desfășurate în cadrul terminalului petrolier

Performanța monitorizării acestor aspecte ale afacerii se va realiza prin **ICP financiar Plăți restante** (cu valoarea țintă zero lei) , prin **ICP financiar Solvabilitatea patrimonială** , indicator care reflectă ponderea capitalurilor proprii în pasivul bilanțier, cu o țintă valorică peste 30% și prin **ICP nefinanciar Consum tehnologic specific la țiței** , cu încadrarea într-un consum tehnologic de maxim 95%.

II. Indicatorii privind performanța Societății

II.1 Indicatorii de performanță identificați la nivelul societății și cuprinși în Planul de administrare a societății în perioada 2018 – 2021

	Categorie de indicatori	Indicator privind performanța Societății	Obiectiv de performanță
1	Indicatori privind venitul	EBITDA (profit operațional + deprecierea activelor imobilizate + ajustări cu provizioanele)	Realizarea \geq 95% din valoarea țintă
2	Indicatori privind datoriile	Plăți restante	Plăți restante la nivel 0 lei
3	Indicatori tehnologici	Consumul tehnologic specific la țigete	Încadrarea în nivelul maxim de 95%
4	Indicatori de profitabilitate	Rentabilitatea activelor (ROA)	Creșterea profitabilității societății în raport cu totalul activelor la nivelul \geq 20%
5	Indicatori de gestiune	Viteza de rotație a creditelor furnizor	Onorarea obligațiilor de plată către furnizori în termenul scadent contractual de 60 de zile, dar nu înainte de 30 de zile

II.2 Modul de calcul al Indicatorilor privind performanța Societății și valorile țintă

2.1 EBITDA

Denumire indicator : EBITDA (Profit operațional + Deprecierea activelor imobilizate + Ajustări cu provizioanele)

Valoarea țintă : Realizarea țintei de EBITDA \geq 95%

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2

Formulă indicator : (EBITDA realizat/EBITDA planificat) x 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 95\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 95\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.2 Plăți restante

Denumire indicator : Plăți restante

Valoarea țintă : Plăți restante la nivel 0 (zero) lei

Mod de verificare : Formular F 30 – Date informative din Raportarea contabilă anuală

Formulă indicator : Plăți restante aprobate/Plăți restante realizate * 100

Mod de calcul : Gradul de îndeplinire a indicatorului cheie de performanță poate fi 0% sau 100% după cum urmează:

- 100% - dacă nu se înregistrează plăți restante la finele exercițiului financiar mai mari de 30 de zile

conform raportării depuse la ANAF (Formularul 30);

- 0% - dacă se înregistrează orice plată restantă peste 30 de zile la finele anului financiar

2.3 Consum tehnologic specific la țigete

Denumire indicator : Consum tehnologic specific la țigete

Valoarea țintă : Încadrarea în nivelul maxim de 95%

Mod de verificare : Raport anual de activitate al Directorului Tehnic

Formulă indicator : Consum tehnologic realizat / Consum tehnologic aprobat x 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \leq 100\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} > 100\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.4 Rentabilitatea activelor (ROA)

Denumire indicator : Rentabilitatea activelor (ROA)

Valoarea țintă : Creșterea profitabilității societății în raport cu totalul activelor la nivelul $\geq 20\%$

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2 și Situații financiare anuale - Situația poziției financiare

Formulă indicator : Venituri totale din exploatare / Total active x 100

Mod de calcul : Venituri totale din exploatare / Total active x 100

Dacă $G_{ICP} \geq 20\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 20\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.5 Viteza de rotație a creditelor furnizor

Denumire indicator : Viteza de rotație a creditelor furnizor

Valoarea țintă : Onorarea obligațiilor de plată către furnizori în termenul scadent contractual de 60 de zile, dar nu înainte de 30 de zile

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2 și Balanța de verificare final de an

Formulă indicator : (Sold mediu furnizori x Nr. zile) / Cifra de afaceri x 100

Mod de calcul : (Sold mediu furnizori x Nr. zile) / Cifra de afaceri x 100

Dacă $G_{ICP} \geq 30$ zile , dar ≤ 60 zile, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 30$ zile sau > 60 zile, atunci $G_{ICP} = 0\%$

III. Indicatorii cheie de performanță pentru calculul componentei variabile anuale a remunerației

Nr. crt	Grupa de indicatori conf. HG nr. 722/ 2016 Anexa nr.2b	INDICATOR DE PERFORMANȚĂ	OBIECTIV DE PERFORMANȚĂ
A	INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI		
1	Flux de numerar	Plăți restante	Plăți restante la nivel zero lei.
2	Costuri	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)	Menținerea sau reducerea cheltuielilor de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) față de nivelul aprobat prin BVC.
3	Datorii	Lichiditate imediată (testul acid)	Lichiditatea imediată (testul acid) să înregistreze valori anuale $\geq 0,7$.
4		Lichiditatea curentă	Lichiditatea curentă să înregistreze valori anuale $\geq 0,75$.

5		Solvabilitatea patrimonială	Solvabilitatea patrimonială să înregistreze valori anuale peste 30%.
6	Venituri	EBITDA	Realizarea ≥ 95% din valoarea țintă
B	INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI		
1	Operaționali	Ponderea accidentelor tehnice critice	Depistarea operativă a defectelor în scopul atingerii duratei normale de funcționare a echipamentelor tehnice.
2		Consum tehnologic specific la țitei	Încadrarea în nivelul maxim de 95%
3		Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe	Monitorizarea gradului de realizare a măsurilor impuse în urma controalelor externe.
4		Realizarea planului valoric anual de investiții	Realizarea ≥ 100% din valoarea țintă
5	Governanță corporativă	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	Implementarea prevederilor Ordinului SGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice
6		Satisfacția clienților	Realizarea unui procent de ≥ 60% (Conform PS-14-06 "Identificarea cerințelor și măsurarea satisfacției clientului" un procentaj între 60-100% reprezintă faptul că serviciile oferite au satisfăcut în mod corespunzător cerințele clienților)
7		Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	Realizarea măsurilor asumate prin Planul pentru implementarea măsurilor de control intern managerial aprobat la nivel de societate
8		Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	Încadrarea în termenele legale de raportare
9		Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale	Respectarea măsurilor asumate prin Planul de integritate aprobat la nivel de societate

IV. Valorile țintă pentru Indicatorii cheie de performanță prevăzuți în Planul de administrare al OIL TERMINAL SA în perioada 2018-2021

IV.1 Valorile țintă pentru Indicatori cheie de performanță – financiari

Nr crt	Indicator	Obiectiv	2018	2019	2020	2021
1	Plăți restante	<i>Plățile restante la nivel zero.</i>	0	0	0	0
	Instrument de verificare		Formularul F30-Date informative din Raportarea contabilă anuală			

Nr crt	Indicator	Obiectiv	2018	2019	2020	2021
2	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)	Menținerea sau reducerea cheltuielilor de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) față de nivelul aprobat prin BVC.	≤100%	≤100%	≤100%	≤100%
	Instrument de verificare		Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2			
3	Lichiditatea imediată (testul acid)	Lichiditatea imediată (testul acid) să înregistreze valori anuale ≥ 0,7.	≥ 0,7	≥ 0,8	≥ 0,8	≥ 0,8
	Instrument de verificare		Situatii financiare anuale auditate ; Situația poziției financiare.			
4	Lichiditatea curentă	Lichiditatea curentă să înregistreze valori anuale ≥ 0,75	≥ 0,75	≥ 0,85	≥ 0,85	≥ 0,85
	Instrument de verificare		Situatii financiare anuale auditate ; Situația poziției financiare.			
5	Solvabilitatea patrimonială	Solvabilitatea patrimonială să înregistreze valori anuale peste 30%	>30%	>30%	>30%	>30%
	Instrument de verificare		Situatii financiare auditate; Situația poziției financiare.			
6	EBITDA (mii lei)	Realizarea ≥ 95% din valoarea țintă	≥ 95%	≥95%	≥95%	≥95%
	Instrument de verificare		Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2			

IV.2 Valorile țintă pentru Indicatori cheie de performanță – nefinanciari

Nr. crt	Indicator	Obiectiv	2018	2019	2020	2021
Operaționali						
1	Ponderea accidentelor tehnice critice	Depistarea operativă a defectelor în scopul atingerii duratei normale de funcționare a echipamentelor tehnice.	1	1	1	1
	Instrument de verificare		Raportul anual al Serviciului Controlul Instalațiilor și protecția mediului			
2	Consum tehnologic specific la țigete	În cadrul în nivelului maxim de 95%	Max.95%	Max.95%	Max.95%	Max.95%

	Instrument de verificare		Raport anual de activitate al Directorului Tehnic			
3	Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe	Monitorizarea gradului de realizare a măsurilor impuse în urma controalelor externe.	Minim 80%	Minim 80%	Minim 80%	Minim 80%
	Instrument de verificare		Raportul anual al Serviciului Controlul Instalațiilor și protecția mediului			
4	Realizarea planului valoric anual de investiții	Realizarea $\geq 100\%$ din valoarea țintă	$\geq 100\%$	$\geq 100\%$	$\geq 100\%$	$\geq 100\%$
	Instrument de verificare		Programul anual de investiții, dotări și sursele de finanțare", anexă la BVC aprobat			
Guvernanță corporativă						
5	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	Implementarea prevederilor Ordinului SGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice	80%	80%	80%	80%
	Instrument de verificare		Programul de dezvoltare a SCIM Raportul anual privind autoevaluarea SCIM (elaborat conform OSSG)			
6	Satisfacția clienților	Realizarea unui procent de $\geq 60\%$ (Conform PS-14-06 "Identificarea cerințelor și măsurarea satisfacției clientului" un procentaj între 60-100% reprezintă faptul că serviciile oferite au satisfăcut în mod corespunzător cerințele clienților)	$\geq 60\%$	$\geq 60\%$	$\geq 60\%$	$\geq 60\%$
	Instrument de verificare		Raportul anual de evaluare a satisfacției clienților			
7	Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	Realizarea țăintelor prevăzute în Planul de administrare privind implementarea cerințelor Standardului 8 din OSSG nr. 600/2018	80%	80%	80%	80%
	Instrument de verificare		Raport anual asupra managementului riscului (elaborat conform OSSG)			
8	Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	Încadrarea în termenele legale de raportare	100%	100%	100%	100%

Instrument de verificare		Raport anual privind respectarea Calendarului de Raportări				
9	Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale	<i>Respectarea măsurilor asumate prin Planul de integritate aprobat</i>	80%	80%	80%	80%
		<i>I = măsuri realizate în termen /măsuri propuse*100</i>				
Instrument de verificare		Planul de integritate aprobat Raport anual de evaluare a Planului de integritate				

V. Descrierea Indicatorilor cheie de performanță pentru calculul componente variabile a remunerației

V. 1 Indicatori cheie de performanță financiari

1.1 Plăți restante

Denumire indicator : Plăți restante

Valoarea țintă : Plăți restante la nivel 0 (zero) lei

Mod de verificare : Formular F 30 – Date informative din Raportarea contabilă anuală

Formulă indicator : Plăți restante aprobate/Plăți restante realizate * 100

Mod de calcul : Gradul de îndeplinire a indicatorului cheie de performanță poate fi 0% sau 100% după cum urmează:

- 100% - dacă nu se înregistrează plăți restante la finele exercițiului financiar mai mari de 30 de zile conform raportării depuse la ANAF (Formularul 30);
- 0% - dacă se înregistrează orice plată restantă peste 30 de zile la finele anului financiar

1.2 Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)

Denumire indicator : Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)

Valoarea țintă : Menținerea sau reducerea cheltuielilor de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) față de nivelul aprobat prin BVC.

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2

Formulă indicator : Cheltuieli de exploatare – (amortizare + ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane)

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R / I_T * 100$

I_T – valoare țintă/ aprobată a ICP

I_R – valoare realizata a ICP

Dacă $G_{ICP} \leq 100\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} > 100\%$ ICP poate fi considerat îndeplinit în proporție de 100% doar în condițiile în care la finele exercițiului financiar societatea înregistrează profit net.

Dacă $G_{ICP} > 100\%$ și la finele exercițiului financiar societatea nu a înregistrat profit net, atunci $G_{ICP} = 0\%$

1.3 Lichiditatea imediată (testul acid)

Denumire indicator : Lichiditatea imediată (testul acid)

Valoarea țintă : Lichiditatea imediată (testul acid) să înregistreze valori anuale $\geq 0,7$.

Mod de verificare : Situații financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aferente anului în cauză, auditate în condițiile legii ; Situația poziției financiare anuale

Formulă indicator : (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente

Mod de calcul : (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente

Dacă la finele exercițiului financiar $G_{ICP} \geq 0,7$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă la finele exercițiului financiar $G_{ICP} < 0,7$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

1.4 Lichiditatea curentă

Denumire indicator : Lichiditatea curentă

Valoarea țintă : Lichiditatea curentă să înregistreze valori anuale $\geq 0,75$.

Mod de verificare : Situații financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aferente anului în cauză, auditate în condițiile legii ; Situația poziției financiare anuale

Formulă indicator : Active circulante / Datorii curente

Mod de calcul : Active circulante / Datorii curente

Dacă la finele exercițiului financiar $G_{ICP} \geq 0,75$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă la finele exercițiului financiar $G_{ICP} < 0,75$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

1.5 Solvabilitatea patrimonială

Denumire indicator : Solvabilitatea patrimonială

Valoarea țintă : Solvabilitatea patrimonială să înregistreze valori anuale peste 30%.

Mod de verificare : Situații financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aferente anului în cauză, auditate în condițiile legii ; Situația poziției financiare.

Formulă indicator : (Capital propriu/Total pasiv) x 100

Mod de calcul : Capital propriu/Total pasiv) x 100

Dacă $G_{ICP} > 30\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 30\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

1.6 EBITDA

Denumire indicator : EBITDA (Profit operațional + Deprecierea activelor imobilizate + Ajustări cu provizioanele)

Valoarea țintă : Realizarea țintei de EBITDA $\geq 95\%$

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală, Anexa nr.2

Formulă indicator : (EBITDA realizat / EBITDA planificat) x 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T \cdot 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 95\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 95\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

V.2 Indicatori cheie de performanță nefinancieri

2.1 Operaționali

2.1.1 Ponderea accidentelor tehnice critice

Denumire indicator : Ponderea accidentelor tehnice critice

Valoarea țintă : Maxim 1 accident tehnic critic/an

Mod de verificare : Raportul anual al Serviciului Controlul instalațiilor și protecția mediului

Mod de calcul : $G_{ICP} = (\text{Nr. accidente tehnice critice} / \text{Nr. total accidente tehnice}) \times 100$

Dacă $I_R \leq I_T$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $I_R > I_T$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.1.2 Consum tehnologic specific la țitei

Denumire indicator : Consum tehnologic specific la țitei

Valoarea țintă : Încadrarea în nivelul maxim de 95%

Mod de verificare : Raport anual de activitate al Directorului Tehnic

Formulă indicator : Consum tehnologic realizat/Consum tehnologic aprobat x 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \leq 100\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} > 100\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.1.3 Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe

Denumire indicator: Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe

Valoarea țintă: Minim 80%

Mod de verificare: Raportul anual al Serviciului Controlul instalațiilor și protecția mediului

Formulă indicator : (nr. măsuri realizate/nr. măsuri propuse) x 100

Mod de calcul: $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 80\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 80\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.1.4 Realizarea planului valoric anual de investiții

Denumire indicator : Realizarea planului valoric anual de investiții

Valoarea țintă : Realizarea nivelului valoric aprobat prin "Programul anual de investiții, dotări și sursele de finanțare" , anexă la BVC aprobat

Mod de verificare : Execuția bugetară anuală a Anexei " Programul anual de investiții, dotări și sursele de finanțare" din BVC aprobat

Formulă indicator : Valoarea investițiilor realizate/Valoarea investițiilor planificate * 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

I_T – valoare țintă/planificată a ICP

I_R – valoare realizată a ICP

Dacă $G_{ICP} \geq 100\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 100\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.2 Guvernanță Corporativă

2.2.1 Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial

Denumire indicator : Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial

Valoarea țintă : Minim 80%

Mod de verificare : Programul de dezvoltare a SCIM aprobat anual

Formula indicator : (Măsuri realizate în termen /Măsuri propuse) x 100

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 80\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 80\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.2.2 Satisfacția clienților

Denumire indicator : Satisfacția clienților

Valoarea țintă : $\geq 60\%$

Mod de verificare : Raportul anual de evaluare a satisfacției clienților

Formulă indicator : Conform Procedură de Sistem PS-14-06 "Identificarea cerințelor și măsurarea satisfacției clientului" un procentaj între 60-100% reprezintă faptul că serviciile oferite au satisfăcut în mod corespunzător cerințele clienților

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T * 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 60\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 60\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.2.3 Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului

Denumire indicator : Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului

Valoarea țintă : Minim 80%

Mod de verificare : "Situția centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la 31 decembrie " coroborat cu Registrul riscurilor la nivel de societate

Formula indicator : $(\text{Nr.riscuri de nivel tolerabil} / \text{Nr.riscuri identificate conform Regstru riscuri la nivel de societate}) \times 100$

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T \times 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 80\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 80\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

2.2.4 Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță

Denumire indicator : Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță

Valoarea țintă : Încadrarea în termenele legale de raportare

Mod de verificare : Adresele de transmitere a raportărilor față de calendarul stabilit.

Formulă indicator : $(\text{Raportări în termen} / \text{Nr. total de raportări}) \times 100$.

Mod de calcul : G_{ICP} poate fi doar 100% sau 0%.

2.2.5 Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale

Denumire indicator : Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale

Valoarea țintă : Minim 80% . Respectarea măsurilor asumate prin Planul de integritate aprobat

Mod de verificare: Planul de integritate aprobat ; Raport anual de evaluare a Planului de integritate

Formulă indicator : $(\text{Nr.măsuri realizate în termen} / \text{Nr.măsuri propuse}) \times 100$

Mod de calcul : $G_{ICP} = I_R/I_T \times 100$

Dacă $G_{ICP} \geq 80\%$, atunci $G_{ICP} = 100\%$

Dacă $G_{ICP} < 80\%$, atunci $G_{ICP} = 0\%$

Președinte al Consiliului de Administrație,

Cristian Florin GHEORGHE

