

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2018

		mil lei		
		INDICATORI	Nr. rd.	Propunerii an curent 2018
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	162 780
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	162 423
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	357
	3	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	157 280
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	154 552
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	44 620
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	10	9 633
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	83 761
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	80 446
		C1 ch. cu salariile	13	65 011
		C2 bonusuri	14	15 435
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	358
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	
		Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete		
		C4	17	1 210
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	1 747
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	16 538
	2	Cheltuieli financiare	20	2 728
	3	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	5 500
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1 347
V		PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	4 153
	1	Rezerve legale	25	296
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	3 857
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	429
	8	Minimum 50% varsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	2 143
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	1 278

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2018
0	1	2	3	4
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	
	c)	- dividende cuvenite altor actionari	34	865
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	1 714
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	
	a)	cheltuieli materiale	38	
	b)	cheltuieli cu salariile	39	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	
	e)	alte cheltuieli	42	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	35 015
	1	Alocații de la buget	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	35 015
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	1 012
	2	Nr. mediu de salariați total	49	992
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	6 445
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	5 489
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mli lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	164
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	966
	9	Plăți restante	56	0
	10	Creanțe restante	57	258

DIRECTOR GENERAL,
SORIN VIOREL CIUTUREANU



DIRECTOR ECONOMIC,
ADRIANA FRANGU



ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU



Supus spre analiză și avizare în ședința Consiliului de Administrație din data de 09.02.2018 și spre aprobare AGOA în ședința din data de 27(28).02.2018

OIL TERMINAL SA Constanta
Nr.437/09.02.2018

Notă de fundamentare
privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a
propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli
pentru anul 2018

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 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).

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 și estimările pentru perioada 2019-2020 a avut la bază principiul prudenței și al continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

La elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 s-au avut în vedere următoarele :

- ✓ 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
- ✓ Prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare ale acestuia, Anexele nr.1-5
- ✓ Programul fizic de prestații pentru anul 2018 aprobat prin Decizia Consiliului de administrație nr.134/18.12.2017
- ✓ Planul de achiziții pentru anul 2018 aprobat prin Decizia Consiliului de administrație nr.133/18.12.2017
- ✓ Repartizarea profitului propus pentru anul 2017 în conformitate cu 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
- ✓ Politica salarială a Guvernului pentru anul 2018 prevăzută de art.58 din Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018
- ✓ Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr.90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și programarea unor termene
- ✓ Adresa nr.263.607/20.12.2017 din partea Ministerului Energiei, Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie privind regulile de avut în vedere la elaborarea proiectului BVC pentru anul 2018
- ✓ Scrisoarea-cadru nr. 443.420/09.11.2017 emisă de Ministerul Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2021, precum și limitele de cheltuieli stabilite pe ordonatorii principali de credite
- ✓ Realizările economico-financiare preliminate la 31.12.2017

Propunerea de Buget de Venituri și Cheltuleli pentru anul 2018 (Anexa nr.1)

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Anexa nr.1 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 se prezintă în structură astfel :

I.VENITURI TOTALE

Veniturile societății sunt realizate, în principal, din prestarea serviciilor care provin din operațiuni de încărcare/descărcare a produselor petroliere și petrochimice lichide, transvazări ale acestora , precum și din depozitare.

De asemenea, societatea realizează venituri și din alte servicii : din chirii, din manevre feroviare executate cu forțe proprii la solicitarea unor clienți, activități de valorificare a deșeurilor, diverse analize de laborator.

Pentru anul 2018 **veniturile totale** sunt estimate în sumă de **162.780 mii lei** din care : venituri din exploatare în sumă de 162.423 mii lei și venituri financiare în sumă de 357 mii lei.

1.1 Venituri din exploatare sunt estimate în sumă de **162.423 mii lei**, reprezentând 99,8% din veniturile totale. La determinarea veniturilor din exploatare s-au avut în vedere : tarifele aprobate prin Ordin ANRM nr.251/01.11.2016, programul fizic de prestații aferent anului 2018 (respectiv, 6.167 mii tone), contractele comerciale încheiate în anul 2017 cu perioadă de valabilitate în anul 2018, contractele comerciale preliminate/prelungite pentru anul 2018, realizările preliminate ale perioadei precedente.

1.1 Venituri din productia vândută estimate pentru anul 2018 sunt în sumă de **162.193 mii lei**, în următoarea structură :

Venituri din vânzarea produselor estimate în sumă de 1.500 mii lei, reprezintă venituri de realizat ca urmare a valorificării deșeurilor de fier vechi rezultate din casările de mijloace fixe, precum și a șlamurilor (rezidii petroliere rezultate din procesul tehnologic).

Venituri din servicii prestate estimate în sumă de 159.800 mii lei, reprezintă veniturile aferente activității de bază a terminalului petrolier (respectiv, operațiuni de încărcare, descărcare, depozitari, transvazări ale produselor petroliere și petrochimice lichide) fiind în strânsă corelație cu nivelul programului fizic de prestații prognozat pentru 2018.

Venituri din redevențe și chirii sunt estimate în sumă de 418 mii lei. Veniturile din chirii rezultă din chiria/folosința unor spații, terenuri, mijloace fixe; venituri din refurnizări de utilități către persoane fizice și juridice.

Alte venituri de exploatare sunt stabilite în sumă de 705 mii lei, din care : venituri din amenzi și penalități în sumă de 30 mii lei; alte venituri în sumă totală de 675 mii lei, reprezentând venituri din manevre feroviare realizate pe infrastructura feroviară proprie ca urmare a cerinței unor clienți de a efectua astfel de prestații.

1.2.Veniturile financiare au fost stabilite în sumă de 357 mii lei .

II.CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale din propunerea de BVC pentru anul 2018 au fost stabilite în funcție de nivelul veniturilor totale planificate a fi realizate și de nivelul valoric din cuprinsul planurilor/programelor elaborate la nivelul societății. De asemenea, cheltuielile totale au fost dimensionate ținând seama de :

- ✓ Indicele estimat al inflației pentru anul 2018 (media anuală 3,1%)
- ✓ Evoluția cursurilor de schimb previzionate, respectiv, cursul de schimb lei/euro pentru anul 2018, respectiv, 4,55 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 2018, 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 2018, fundamentat în limita surselor legale de finanțare a acestora
- ✓ Politica salarială a Guvernului pentru anul 2018 prevăzută de art.58 din Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018

- ✓ Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr.90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și programarea unor termene
- ✓ Alte acte normative pentru costurile care sunt astfel legiferate :
 - a) cheltuieli sociale în cotă de 5% prevăzute de art.25 din Legea nr.227/2015
 - b) contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului
 - c) redevența petrolieră în cotă de 10% datorată bugetului de stat
- ✓ Prevederile Contractului Colectiv de Muncă valabil pentru perioada 2018-2019 privind nivelul cheltuielilor de natură salarială , respectiv, cheltuieli cu salariile , bonusuri, inclusiv cheltuielile cu acțiunile sociale
- ✓ Realizările perioadei anterioare

Pentru anul 2018 cheltuielile totale sunt planificate în sumă de 157.280 mil lei, din care : cheltuieli de exploatare în sumă de 154.552 mii lei și cheltuieli financiare în sumă de 2.728 mii lei.

II.1 Cheltuielile de exploatare sunt planificate în sumă de 154.552 mii lei , reprezintă 98,3% din cheltuielile totale și cuprind cheltuielile destinate operării și exploatarei în condiții de siguranță a terminalului petrolier.

Cheltuieli cu bunuri și servicii sunt estimate în valoare de 44.620 mii lei, din care :

Cheltuieli privind materiale consumabile, energia și apa, piese de schimb, combustibili sunt fundamentate pe baza Planului de achiziții pentru asigurarea necesarului de resurse pentru activitatea de mentenanță, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului înconjurător, securitatea instalațiilor, pentru activitățile auxiliare și administrative, fiind planificate în sumă de 12.530 mii lei.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți sunt planificate în sumă de 15.360 mii lei fiind destinate pentru realizarea lucrărilor și serviciilor cu întreținerea și reparațiile necesare asigurării funcționării în condiții de siguranță a infrastructurii terminalului petrolier, din care cheltuielile cu reparațiile sunt planificate în sumă de 10.900 mii lei.

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți sunt stabilite în sumă de 16.730 mii lei, din care : cheltuieli privind comisioanele și onorariul în sumă de 200 mii lei, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate în sumă totală de 285 mii lei pentru a asigura finanțarea acestor activități specifice, cheltuieli de deplasare, detașare, transfer în sumă de 265 mii lei, cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații în sumă de 405 mii lei , cheltuieli cu serviciile bancare în sumă de 510 mii lei.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți sunt estimate la 7.630 mii lei și cuprind cheltuieli cu paza și securitatea, întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul, cu pregătirea profesională, cu serviciile privind reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă.

De asemenea, au fost planificate și alte cheltuieli aferente activităților conexe , dar necesare pentru desfășurarea activității de bază , în sumă de 7.335 mii lei.

Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate sunt prevăzute în sumă de 9.633 mii lei, din care : cheltuieli cu redevența petrolieră în sumă de 6.518 mii lei și cheltuieli cu alte impozite și taxe estimate în valoare de 3.115 mii lei, care cuprind impozitele și taxele datorate către bugetele locale, precum și fondul de handicap datorat de societate conform prevederilor legale

Cheltuielile cu personalul sunt estimate în sumă totală de 83.761 mii lei și cuprind cheltuielile cu salariile aferente angajaților societății, cheltuielile aferente directorilor și administratorilor societății cu contract de mandat, drepturi salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești, contribuțiile sociale în sarcina angajatorului, din care :

Cheltuieli de natură salarială în sumă totală de 80.446 mii lei , din care : **cheltuieli cu salariile** în sumă de 65.011 mii lei și **bonusuri** în sumă de 15.435 mii lei.

Cheltuieli cu salariile sunt stabilite în sumă de 65.011 mii lei , având în vedere următoarele :
- prevederile art.58 alin.(1) lit.b) și alin.(5) din Legea bugetului de stat pe anul 2018, care permite societății majorarea cheltuielilor de natură salarială cu condiția ca în anul 2018 să nu programeze plăți restante.

- transferul unor contribuții sociale de la angajator la angajați conform prevederilor OUG nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal
- negocierea salarială cu sindicatul reprezentativ din societate desfășurată în perioada 09.11.2017-18.12.2017, prin care s-a stabilit o creștere salarială începând cu 01.05.2018.

Menționăm, că prin decizia nr.145/21.12.2017 administratorii societății au aprobat forma finală a CCM pentru perioada 2018-2019.

Cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești estimate în sumă de 358 mii lei, reprezentând litigii de muncă între angajator și foști salariați, litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată.

Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control sunt planificate în sumă totală de 1.210 mii lei. Nivelul cheltuielilor aferente contractelor de mandat atât pentru directori, cât și pentru administratori a fost stabilit ținând seama de :

- nivelul rezultat din recalcularea indemnizațiilor aprobate de către AGA la data numirii administratorilor/directorilor ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr.79/2017 privind transferul unor contribuții sociale de la angajator la angajați coroborat cu art.18 din OUG nr.90/2017 privind unele măsuri fiscale-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și programarea unor termene.
- necesitatea finalizării în anul 2018 a procedurii de recrutare a administratorilor demarată în anul 2017 prin Hotărârea AGOA nr.24/08.11.2017.

Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator sunt estimate în sumă totală de 1.747 mii lei ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr.79/2017 privind transferul unor contribuții sociale de la angajator la angajați, din care : contribuția asiguratorie de muncă cotă de 2,25% în sumă de 1.692 mii lei și contribuția asigurări sociale aferentă pentru condiții speciale în cotă de 8% în sumă de 55 mii lei aferentă unui număr de 11 angajați.

Alte cheltuieli de exploatare (reprezentând cheltuieli cu ajustările și provizioanele, amortizarea, despăgubiri acordate terților urmare a unor sentințe judecătorești definitive nefavorabile societății), sunt stabilite în sumă totală de 16.538 mii lei.

II.2 Cheltuielile financiare sunt stabilite în sumă de 2.728 mii lei, din care : cheltuieli privind dobânzile în sumă de 1.854 mii lei și cheltuieli din diferențe de curs valutar în sumă de 874 mii lei.

III.REZULTATUL BRUT

La 31.12.2018, societatea a planificat un profit brut în sumă de **5.500 mii lei**.

IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Profitul net planificat pentru anul 2018 este în sumă de 4.153 mii lei după deducerea impozitului pe profit estimat în sumă de 1.347 mii lei nivel valoric repartizat în conformitate cu prevederile Ordonanței 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.

Profitul net aferent anului 2018 în valoare de 4.582 mii lei (reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților la data de 31.12.2018 în sumă de 429 mii lei) se propune a fi repartizat astfel :

- | | |
|--|-----------------|
| a. Rezerve legale | = 296 mii lei |
| b. minimum 50% dividende cuvenite acționarilor | = 2.143mii lei |
| c. 10% participarea salariaților la profit | = 429 mii lei |
| d. sursă proprie de finanțare | = 1.714 mii lei |

V.SURSE DE FINANTARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare investiții planificată pentru anul 2018 este în sumă de **35.015 mii lei**, fiind constituită la nivelul amortizării stabilită pentru anul 2018 și sume repartizate din profitul net al anului 2017.

Cheltuielile de investiții pentru anul 2018 sunt planificate în sumă de **35.015 mii lei**, din care : rambursări de rate în valoare de 1.275 mii lei aferente creditelor de investiții contractate în perioada precedentă și **cheltuieli pentru investiții** în sumă totală de **33.740 mii lei**.

VI. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului este de 1.012 persoane.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2018 este de 992 salariați și a fost stabilit conform modului de calcul impus de Institutul Național de Statistică, fiind influențat de numărul de salariați plățiți care au contractele individuale de muncă suspendate în perioada de referință.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2018 este estimat în sumă de 6.445 lei/persoană.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat este estimat în sumă de 5.489 lei/persoană.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) este în sumă de 164 mii lei/persoană .

Plățile restante. Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2018 este egal cu zero lei.

Creanțele restante sunt stabilite în sumă de 258 mii lei .

Proiectul de BVC pentru anul 2018 a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Proiectul BVC pentru anul 2018 a fost avizat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.10/09.02.2018 .

În conformitate cu art.12 alin.(3) lit.f) din Actul Constitutiv al societății supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor propunerea de BVC pentru anul 2018 .

Director General,
Sorin CIUTUREANU

Director Economic,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu