

Supus spre analiză și avizare în ședința Consiliului de Administrație din data de 11.09.2017 și spre aprobare AGOA din data de 18(19).10.2017

OIL TERMINAL SA Constanta
Direcția Economică
Nr.2935/12.09.2017

Notă de fundamentare

privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a propunerii de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017

I. Descrierea situației actuale

În conformitate cu prevederile art.4, alin.(1), lit.d) din *OG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoră*, Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 pentru OIL TERMINAL a fost aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.3 din 18 aprilie 2017.

II. Propunere rectificare BVC 2017

Baza legală privind modalitatea de rectificare BVC este prevăzută de art.10, alin.(2) din *OG nr.26/2013*, unde se precizează : " *Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului indicatorilor economico-financiari aprobați*, astfel :

- a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari prevăzuți la alin.(1) lit.a), unde alin.(1) lit.a) :
- "cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite"*

Rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli are în vedere modificarea indicatorului "Numărul de personal prognozat la finele anului" aprobat ca urmare a Deciziei nr.89/04.08.2017 emisă de Consiliul de Administrație privind aprobarea suplimentării numericului de personal pentru finele anului 2017 de la 989 persoane la 1.012 persoane.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2017 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

La elaborarea prognozei 2018-2019 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului rectificat pentru anul 2017, cererea și condițiile de piață.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2018 și 2019 sunt orientativi și nu constituie indicatorii finali privind performanța societății pentru anii respectivi, urmând a fi actualizați în conformitate cu legislația în vigoare, în momentul întocmirii bugetelor de venituri și cheltuieli pentru fiecare dintre acești ani.

I Veniturile totale

Veniturile totale din BVC rectificat pentru anul 2017 sunt cele prevăzute în BVC inițial aprobat fiind în sumă de 156.810 mii lei, din care Venituri din exploatare în sumă de 156.040 mii lei, reprezentând 99,5% din veniturile totale, și Venituri financiare în sumă de 770 mii lei, reprezentând 0,5% din veniturile totale. Menționăm că prin rectificarea BVC pe anul 2017 structura veniturilor totale din exploatare nu se modifică față de nivelul aprobat prin BVC inițial.

II Cheltuielile totale

Cheltuielile totale din BVC rectificat pentru anul 2017 sunt cele prevăzute în BVC inițial aprobat fiind în sumă de 151.810 mii lei, din care Cheltuieli de exploatare în sumă de 149.791 mii lei, reprezentând 98,7% din cheltuielile totale, și Cheltuieli financiare în sumă de 2.019 mii lei, reprezentând 1,3% din cheltuieli totale.

În structură, cheltuielile de exploatare au suferit următoarele modificări :

- **Cheltuielile cu bunuri și servicii** au crescut cu 0,3% , de la 50.280 mii lei la 50.411 mii lei pe seama creșterii cu 0,6% a Cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile față de nivelul aprobat prin BVC inițial de la 20.355 mii lei la 20.486 mii lei.
- **Cheltuielile cu impozite și taxe** se mențin la nivelul aprobat prin BVC inițial fiind în sumă de 8.964 mii lei.
- **Cheltuielile cu personalul** scad cu 0,2% , de la 74.030 mii lei la 73.899 mii lei. Principalele variații înregistrate în cadrul cheltuielilor cu personalul sunt următoarele :
 - **Cheltuielile de natură salarială** cresc cu 0,3%, de la 60.145 mii lei la 60.326 mii lei, pe seama creșterii cheltuielilor cu Bonusurile cu 1,4% (respectiv, 181 mii lei) de la 12.851 mii lei la 13.032 mii lei, având în vedere acordarea unor facilități prevăzute de Contractul colectiv de muncă pentru cele 23 de persoane ce urmează a fi angajate în societate până la finele anului 2017. Cheltuielile cu salariile se mențin la nivelul bugetat inițial pentru anul 2017 fiind în sumă de 47.294 mii lei.
 - **Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete** scad cu 31,1% (respectiv, cu 288 mii lei) deoarece cuprind numai indemnizația fixă lunară aferentă administratorilor și directorului general având în vedere că în cursul trim.IV 2017 nu se va implementa OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă.
 - **Cheltuielile cu asigurările și protecția socială** prin rectificare scad cu 0,2% (respectiv, cu 24 mii lei) de la 12.799 mii lei la 12.775 mii lei
- **Alte cheltuieli de exploatare** se mențin la nivelul bugetat inițial fiind în sumă de 16.517 mii lei.

III **Rezultatul brut** se menține la nivelul aprobat prin BVC inițial, fiind în sumă de 5.000 mii lei, din care profit net în sumă de 3.189 mii lei.

Profitul net aferent anului 2017 în valoare de 3.514 mii lei (reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților la data de 31.12.2017 în sumă de 325 mii lei, în conformitate cu prevederile OG nr.64/2011) s-a repartizat pe următoarele destinații :

- a) Rezerve legale : **266 mii lei**
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : **0 mii lei**
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți : **nu este cazul**
- c¹) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe : **nu este cazul**
- d) Alte repartizări prevăzute de lege : **nu este cazul**
- e) Participarea salariaților la profit în cotă de 10% : **325 mii lei**
- f) Dividende cuvenite acționarilor minimum 50% : **1.624 mii lei**
- g) Sursa proprie de finanțare : **1.299 mii lei**

IV **Numărul de personal prognozat la finele anului** prin rectificare crește cu 2,3%, respectiv, cu 23 de persoane de la 989 persoane la 1.012 persoane.

Creșterea numărului de angajați are la bază prevederile Deciziei nr.89/04.08.2017 emisă de Consiliul de Administrație al societății privind suplimentarea numericului de personal de la 989 persoane la

1.012 persoane și demararea recrutării unui număr de 23 de persoane, în condițiile în care există posturi vacante în structura organizatorică a societății.

Suplimentarea numericului de personal ține seama de necesitatea de a asigura continuitatea activității de exploatare a terminalului petrolier în condiții de siguranță având în vedere că o parte din salariații cu program de tură și-au pierdut aptitudinile profesionale din motive medicale.

În astfel de situații, art.34 pct.8 din Contractul colectiv de muncă coroborat cu art.64 alin. (1) și alin. (2) din Codul muncii prevăd obligația angajatorului de a asigura, în limitele disponibile, un alt loc de muncă :

" angajatorul are obligația de a-i propune salariatului alte locuri de muncă vacante în unitate, compatibile cu pregătirea profesională sau, după caz, cu capacitatea de muncă stabilită de medicul de medicină a muncii " .

Personalul muncitor care și-a pierdut aptitudinile profesionale din motive medicale va presta activitate la program de zi, ceea ce determină reducerea cheltuielilor cu diverse sporuri specifice programului de tură : spor de noapte, spor de noxe, spor de tură.

V Numărul mediu de salariați se menține la nivelul aprobat prin BVC inițial , respectiv, 955 salariați, deoarece suplimentarea numericului de personal se va realiza gradual în cursul trim.IV 2017 .

VI Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile se menține la nivelul aprobat prin BVC inițial și este estimat în valoare de 4.127 lei/ persoană.

VII Câștig mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială prin rectificare crește cu 0,3% de la 4.904 lei/persoană la 4.920 lei/persoană, ca urmare a majorării cheltuielilor cu bonusurile conform Contractului colectiv de muncă având la bază suplimentarea numărului de personal cu 23 de persoane.

VIII Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) se menține la nivelul aprobat prin BVC inițial în sumă de 163 mii lei/persoană.

IX Plățile restante se mențin la nivelul aprobat prin BVC inițial , nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2017 este egal cu zero.

X Creanțele restante se mențin la nivelul aprobat prin BVC inițial și sunt stabilite în sumă de 316 mii lei , respectiv, la nivelul realizat pentru anul 2016.

XI Sursele pentru investiții, respectiv, **cheltuielile pentru investiții** rămân nemodificate, fiind în sumă de 25.384 mii lei.

Față de cele prezentate supunem spre aprobare de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2017 – Anexa nr.1.

Atasăm la prezenta Anexa nr.1 privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli Rectificat pentru anul 2017.

Director General,
Sorin CIUTUREANU

Director Economic,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2017

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2017	Propuneri rectificare an 2017	% 6=5/4x100	Prevederi		%	
							An 2018	An 2019	9=7/5x100	10=8/7x100
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	156 810	156 810	100.0	160 615	163 775	102.4	102.0
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	156 040	156 040	100.0	159 845	163 005	102.4	102.0
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	770	770	100.0	770	770	100.0	100.0
	3	Venituri extraordinare	6							
II.		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	151 810	151 810	100.0	155 550	158 615	102.5	102.0
	1	Cheletuieii de exploatare, din care:	8	149 791	149 791	100.0	153 003	156 080	102.1	102.0
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	50 280	50 411	100.3	50 754	51 144	100.7	100.8
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	8 964	8 964	100.0	9 187	9 399	102.5	102.3
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	74 030	73 899	99.8	75 265	76 639	101.8	101.8
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	60 145	60 326	100.3	60 246	61 374	99.9	101.9
		C1 ch. cu salariile	13	47 294	47 294	100.0	48 476	49 592	102.5	102.3
		C2 bonusuri	14	12 851	13 032	101.4	11 770	11 782	90.3	100.1
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	160	160	100.0	160	160	100.0	100.0
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	926	638	68.9	1 862	1 862	291.8	100.0
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	12 799	12 775	99.8	12 997	13 243	101.7	101.9
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	16 517	16 517	100.0	17 797	18 898	107.7	106.2
	2	Cheletuieii financiare	20	2 019	2 019	100.0	2 547	2 535	126.2	99.5
	3	Cheletuieii extraordinare	21							
III.		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	5 000	5 000	100.0	5 065	5 160	101.3	101.9
IV.		IMPOZIT PE PROFIT	23	1 811	1 811	100.0	2 272	2 295	125.5	101.0
V.		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	3 189	3 189	100.0	2 793	2 865	87.6	102.6
	1	Rezerve legale	25	266	266	100.0	267	272	100.4	101.9
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anul precedent	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	2 923	2 923	100.0	2 526	2 593	86.4	102.7
	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	325	325	100.0	281	288	86.5	102.5
	8	Minimum 50% vărsăminte 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	1 624	1 624	100.0	1 404	1 441	86.4	102.6
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	968	968	100.0	837	859	86.4	102.6
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a							
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	656	656	100.0	567	582	86.4	102.6
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	1 299	1 299	100.0	1 122	1 152	86.3	102.7
VI.		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII.		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37							
	a)	cheltuieli materiale	38							

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2017	Propuneri rectificare an 2017	%	Prevederi		%	
							6=5/4x100	An 2018	An 2019	9=7/5x100
							7	8	9	10
		b) cheltuieli cu salariile	39							
		c) cheltuieli privind prestarile de servicii	40							
		d) cheltuieli cu reclama si publicitate	41							
		e) alte cheltuieli	42							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	25 384	25 384	100.0	23 245	14 622	91.6	62.9
	1	Alocații de la buget	44							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	25 384	25 384	100.0	23 245	14 622	91.6	62.9
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	989	1 012	102.3	1 012	1 012	100.0	100.0
	2	Nr. mediu de salariați total	49	955	955	100.0	955	955	100.0	100.0
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	4 904	4 920	100.3	5 017	5 115	102.0	101.9
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	4 127	4 127	100.0	4 230	4 327	102.5	102.3
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	163	163	100.0	167	171	102.4	102.0
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	968	968	100.0	968	968	100.0	100.0
	8	Plăți restante	55	0	0		0	0		
	9	Creanțe restante	56	316	316	100.0	316	316	100.0	100.0



DIRECTOR ECONOMIC,
ADRIANA FRANGU

SEF SERV. FINANCIAR - BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU