

Avizat în ședința Consiliului de Administrație prin Decizia nr.38/12.04.2021 și transmis spre analiză în ședința AGOA din data de 29.04.2021

OIL TERMINAL SA Constanta
Nr.403/09.04.2021

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a
propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021

Urmare adresei nr.11772/08.04.2021 din partea Ministerului Energiei, prin care se solicită reanalizarea/refacerea propunerii BVC pentru anul 2021 în conformitate cu prevederile art.48 în integralitatea lui din Legea 15/2021 a bugetului de stat pentru anul 2021, precum și a adresei nr.769254/08.04.2021 din partea Ministerului Finanțelor prin care se explicitează modalitatea prin care articolul sus menționat se aplică la societatea OIL TERMINAL, vă prezentăm proiectul de BVC pentru anul 2021 modificat în acest sens.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 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 2021 a avut la bază principiul prudenței și principiul continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-a întocmit având în vedere :

- rezultatele economico-financiare realizate la 31.12.2020
- întocmirea și aprobarea planului de achiziții al societății, care cuprinde: 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 indicatorilor macroeconomici aferenți anului 2021
- prevederile art.48 din Legea nr.15 bugetului de stat pe anul 2021
- programul fizic de prestații aprobat pentru anul 2021

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 a avut la bază legislația privind :

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 , cu modificările și completările ulterioare
5. Legea nr.15/2021 bugetului de stat pe anul 2021
6. Legea nr.176/2018 privind internshipul
7. Legea petrolului nr.238/2004
8. Procedura operațională privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli PO-05.02/2020
9. 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

10. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare
11. 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
12. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, anexele de fundamentare a acestuia, precum și instrucțiunile de completare, prevăzute în anexele nr.1-6
13. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3456/2018 privind modificarea și aprobarea unor reglementări contabile (aplicarea prevederilor art.II)
14. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare
15. Adresa nr.462147/15.01.2021 emisă de Ministerul Finanțelor pentru Scrisoarea-Cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2024, precum și limitele de cheltuieli stabilite pe ordonatorii principali de credite
16. Adresa nr.11772/08.04.2021 din partea Ministerului Energiei
17. Adresa nr.769254/08.04.2021 din partea Ministerului Finanțelor

Propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Anexa nr.1 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 în structură se prezintă astfel :

I.VENITURI TOTALE

Veniturile totale estimate pentru anul 2021 sunt în sumă de **184.480 mii lei**, în scădere cu 4,8 % (respectiv, mai mici cu 9.385 mii lei) comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2020 (193.865 mii lei) și mai mari cu 5,5 % față de nivelul aprobat pentru 2020 (174.810 mii lei). În principal, veniturile din exploatare au la bază tarife reglementate, respectiv, tarife aprobate de Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM), 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, precum și 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 și recuperarea tuturor costurilor prin practicarea unor tarife competitive.

Veniturile din exploatare pentru anul 2021 sunt în scădere cu 4,8% față de nivelul realizat la 31.12.2020 deoarece în anul 2020 veniturile din exploatare au crescut cu 11% peste nivelul aprobat ca urmare a unei situații economice de conjunctură aferentă perioadei martie-octombrie 2020 determinată de declararea la nivel mondial a pandemiei de COVID-19, situație care nu se mai regăsește în anul 2021.

Pentru anul 2021 **veniturile din exploatare** sunt planificate în sumă de 184.240 mii lei, iar **veniturile financiare** în sumă de 240 mii lei.

Programul fizic de prestații pentru anul 2021 este de **6.089 mii tone**, în creștere cu 2,7% (160 mii tone) comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2020, fiind aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.112/14.02.2021. Programul a fost elaborat pe baza comunicărilor primite de la clienți pentru fiecare produs petrolier ce va fi derulat, pe baza analizei capabilității Oil Terminal de a realiza prestațiile/cantitățile estimate de clienți și stă la baza stabilirii veniturilor din serviciile prestate, care reprezintă 97,6% din veniturile totale ale societății.

Pentru anul 2021, **cifra de afaceri** este planificată în sumă de **182.896 mii lei** și prezintă următoarea structură :
- Venituri din vânzarea produselor în sumă de 1.163 mii lei, provin din valorificarea deșeurilor de fier vechi rezultate din casările de mijloace fixe, precum și a șlamurilor (rezidii petroliere rezultate din procesul tehnologic).
- Venituri din servicii prestate în sumă de 180.113 mii lei, dețin ponderea în cadrul veniturilor din exploatare (97,8%), fiind stabilite în baza programului fizic de prestații aprobat.

- Venituri din redevențe și chirii în sumă de 1.000 mii lei, stabilite la nivelul realizat al anului 2020 și rezultă din chiria/folosința unor spații, terenuri, mijloace fixe.

- Alte venituri sunt în sumă de 620 mii lei la nivelul realizat an 2020 și reprezintă venituri obținute din refurnizarea de energie electrică și apă către persoane fizice și juridice.

Alte venituri de exploatare sunt în sumă de **1.344 mii lei**, din care : 300 mii lei - venituri din amenzi și penalități; 30 mii lei - venituri din vânzarea activelor corporale ; 1.000 mii lei - alte venituri care cuprind venituri din manevre feroviare realizate pe infrastructura feroviară proprie ca urmare a cerinței unor clienți de a efectua astfel de prestații, venituri din furnizare de abur tehnologic, din analize de laborator.

Veniturile financiare sunt în sumă de **240 mii lei** în scădere cu 27,1%. Estimarea pentru anul 2021 a ținut seama de faptul că la 31.12.2020 nivelul realizat al veniturilor din diferențe favorabile de curs valutar, care dețin ponderea în structura veniturilor financiare, a fost mai mic cu 31% comparativ cu nivelul aprobat și că tendința de depreciere a monedei naționale se va menține și în anul 2021.

II.CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale din propunerea de BVC pentru anul 2021 au fost stabilite în funcție de nivelul veniturilor totale planificate a fi realizate și de nivelul valoric din cuprinsul planului de achiziții elaborat la nivelul societății. De asemenea, cheltuielile totale au fost dimensionate ținând seama de :

- ✓ Indicatorii macroeconomici din Scrisoarea-Cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2024, precum și limitele de cheltuieli stabilite pe ordonatorii principali de credite, comunicată de Ministerul Finanțelor prin adresa nr.462147/15.01.2021, respectiv :
 - Media anuală a inflației pentru anul 2021 (2,4%)
 - Cursul de schimb mediu - lei/EURO pentru anul 2021, respectiv, 4,89 lei/EURO
- ✓ Legea bugetului de stat nr.15 pentru anul 2021 privind politica salarială
- ✓ Influența tarifelor aferente contractelor de utilități pentru 2021 (apă, gaz, energie electrică)
- ✓ Planul anual de achiziții de bunuri, lucrări și servicii pentru desfășurarea activității în anul 2021, fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestora și a necesarelor de aprovizionare transmise de către compartimentele funcționale ale societății
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- ✓ Alte acte normative pentru costurile care sunt astfel legiferate :
 - cheltuieli sociale în cota 5% prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015
 - contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului
 - redevența petrolieră în cotă de 10% datorată bugetului de stat
- ✓ Prevederile Contractului Colectiv de Muncă valabil pentru perioada 2020-2021 privind nivelul cheltuielilor de natură salarială, respectiv, cheltuieli cu salariile , bonusuri, inclusiv cheltuielile cu acțiunile sociale
- ✓ Cheltuielile totale realizate la 31.12.2020

Pentru anul 2021 **cheltuielile totale** sunt planificate în sumă de **179.270 mii lei**, în scădere cu 4,9% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2020, din care : **cheltuieli de exploatare** în sumă de **174.964 mii lei** și **cheltuieli financiare** în sumă de **4.306 mii lei**.

Cheltuielile de exploatare în sumă de **174.964 mii lei**, în scădere cu 5,3% față de nivelul realizat an 2020 și cuprind cheltuielile destinate operării și asigurării funcționării în parametri tehnici de siguranță a terminalului petrolier.

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii sunt în sumă totală de **45.515 mii lei**, mai mici cu 19% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2020, din care :

Cheltuieli privind stocurile în sumă de **10.485 mii lei**, reprezintă 6% în total cheltuieli de exploatare, fiind determinate pe baza planului de achiziții pentru asigurarea necesarului de materiale pentru activitățile de mentenanță, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, securitatea instalațiilor, protecția mediului , precum și pentru activitățile auxiliare și administrative, din care : 4.285 mii lei – materiale consumabile, 1.200 – materiale de natura obiectelor de inventar, 5.000 mii lei- energie și apă.

Cheltuieli privind serviciile executate de terți, în sumă de **19.368 mii lei**, din care : 15.780 mii lei - lucrări cu întreținerea și reparațiile (curățiri la rezervoare, reparații curente la instalațiile mecanice, termice și electrice, reparații la sistemul intern de conducte subterane și supraterane, revizii la infrastructura CF, lucrări accidentale,

etc); 3.378 mii lei – chirii prevăzute în contractul de concesiune încheiat de societate cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime Constanța pentru terenul aferent danelor petroliere maritime.

Cheltuieli cu alte servicii executate cu terți în sumă de **15.662 mii lei**, fiind mai mari cu 11,8% față de realizat an 2020, reprezintă 8,9% în total cheltuieli de exploatare, din care :

Cheltuieli cu colaboratorii în sumă de **44 mii lei**, din care : suma de **12 mii lei** reprezintă cheltuieli aferente învățământului profesional de tip dual aferent unei grupe de elevi (20 de elevi-ucenici), iar suma de **32 mii lei** reprezintă indemnizația de internship aferentă a 5 contracte de internship estimate pentru anul 2021 ca urmare a intrării în vigoare a Legii nr.176/2018 privind internshipul care reglementează modalitatea de efectuare a programelor de internship.

Cheltuieli privind comisioanele și onorariul în sumă de **150 mii lei**, în scădere cu 5,7% față de realizat an 2020, din care : cheltuielile privind consultanța juridică în sumă de **80 mii lei**, fiind necesare pentru achiziționarea de servicii de consultanță juridică conform prevederilor OUG nr.26/2012. Alte costuri (**70 mii lei**) sunt destinate acoperirii 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 convenite 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).

Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate în sumă de **195 mii lei**, în creștere cu 16,1% din care : **Cheltuielile de protocol** în sumă de **115 mii lei**; **Cheltuielile de reclamă și publicitate** în sumă de **80 mii lei**, nivel care asigură cheltuielile privind publicarea informațiilor prevăzute de lege pentru a asigura informarea corectă a acționarilor și publicului în conformitate cu Regulamentul Bursei de Valori Mobiliare, Monitorul Oficial și al ASF;

Cheltuielile cu sponsorizarea în sumă de **215 mii lei**, stabilite la nivelul limitei minime prevăzută la art. 25 alin. (4) lit. i) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit. Potrivit OUG nr.2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri suma totală de 150 mii lei este repartizată în limita plafoanelor legale : a) 40% domeniul medical și de sănătate, b) 40% domeniile educație, învățământ, social și sport, c) 20% pentru alte acțiuni și activități, inclusiv suplimentarea celor prevăzute la lit.a) și b).

Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane în sumă de **270 mii lei** pentru a asigura transportul salariaților la și de la locurile de muncă aflate în depozitele societății SP Port și SP Sud situate în afara orașului.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă totală de **5.603 mii** în creștere cu 11,9%, din care : 4.800 mii lei - cheltuieli de asigurare și pază ; 553 mii lei- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul; 170 mii lei - cheltuieli cu pregătirea profesională, care cuprind cursuri de formare profesională conform Planului de pregătire profesională stabilit la nivelul societății pentru 2021; 80 mii lei - cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale pentru a asigura costurile cu serviciile unui profesionist recunoscut în evaluare, membru ANEVAR privind întocmirea unui raport cu reevaluarea clădirilor în scopul actualizării valorii impozabile a acestora, raport solicitat de Serviciul taxe și impozite locale.

Alte cheltuieli în sumă totală de **8.410 mii lei**, reprezintă 4,8% în cheltuieli de exploatare, cuprind alte cheltuieli aferente activităților conexe, dar necesare pentru desfășurarea activității de bază.

B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de **11.103 mii lei**, includ în proporție de 68,3% redevența petrolieră (**7.583 mii lei**) și cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **3.520 mii lei**, care cuprind impozitele și taxele datorate către bugetul local, din care **1.049 mii lei** reprezintă vărsăminte în sarcina societății pentru persoanele cu handicap conform OUG nr.60/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap.

C. Cheltuielile cu personalul în sumă totală de **101.642 mii lei**, în creștere cu 6,7% față de realizat an 2020 și cuprind cheltuielile cu salariile aferente angajaților societății (79.606 mii lei), bonusurile (17.450 mii lei), cheltuielile aferente contractelor de mandat pentru administratorii și directorii cu contract de mandat (2.449 mii lei), contribuțiile sociale în sarcina angajatorului (2.137 mii lei).

Cheltuielile de natură salarială în sumă totală de **97.056 mii lei**, în creștere cu 6% (5.476 mii lei) față de BVC aprobat 2020 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale în anul 2020.

Cheltuielile cu salariile în sumă de **79.606 mii lei** sunt mai mari cu 6,5% (4.860 mii lei) comparativ cu nivelul aprobat pentru anul 2020.

Bonusurile în sumă de **17.450 mii lei**, în creștere cu 3,7 % (616 mii lei) cuprind : Cheltuieli cu acțiunile sociale în sumă de 3.980 mii lei, stabilite în cotă de 5% din nivelul planificat cu cheltuielile cu salariile conform art.25 din Codul Fiscal; tichete de masă în sumă de 4.264 mii lei; cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 322 mii lei; alte cheltuieli conform Contractului Colectiv de Muncă în sumă de 8.834 mii lei.

Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete în sumă totală de **2.449 mii lei**, din care cheltuieli pentru directorii cu mandat în sumă totală de **1.113 mii lei** și cheltuieli pentru administratorii neexecutivi în sumă totală de **1.336 mii lei**. Pentru administratorii neexecutivi ai societății indemnizația fixă brută aferentă anului 2021 a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 și cuantumul componentei variabile a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr.32/10.12.2018.

Pentru directorii executivi cu contract de mandat indemnizația fixă brută pentru anul 2021 s-a aprobat prin Deciziile Consiliului de Administrație nr.70 și nr.71 din 02.07.2018, iar componenta variabilă prin Deciziile nr.126 și nr.127/10.12.2018.

Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în sumă totală de **2.137 mii lei** în corespondență cu creșterea cheltuielilor de natură salarială aferente anului 2021.

D. Alte cheltuieli de exploatare în sumă de **16.704 mii lei**, în scădere cu 24% față de realizat an 2020, cuprind , în principal, următoarele : 18.152 mii lei - cheltuieli cu amortizarea; (6.699) mii lei reprezentând ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care cheltuieli privind ajustări și provizioane în sumă de 3.576 mii lei și venituri din provizioane și ajustări în valoare de 10.275 mii lei; 3.371 mii lei - reprezintă cheltuieli de exploatare de înregistrat la data lichidării ajustărilor/provizioanelor constituite; 1.880 mii lei - cheltuieli cu despăgubiri estimate a fi înregistrate în anul 2021 ca urmare a soluționării de către instanțele de judecată a dosarelor reprezentând litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată.

Cheltuielile financiare în sumă totală de **4.306 mii lei**, reprezintă 2,4% în cheltuieli totale și cuprind: cheltuieli din diferențe nefavorabile de curs valutar și reevaluări ale soldului conturilor de disponibilități în valută (942 mii lei) ; cheltuielile cu dobânzile dețin o pondere de 76,3% în total cheltuieli financiare (3.284 mii lei) și reprezintă dobânzi aferente creditelor de investiții și liniei de credit capital de lucru; alte cheltuieli financiare (80 mii lei) rezultate din aplicarea IFRS 16 Contracte de leasing.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2021 , societatea a planificat un profit brut în sumă de **5.210 mii lei**, în creștere cu 19,8% față de nivelul aprobat pentru anul 2020 (4.350 mii lei).

IV. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit în sumă de 812 mii lei au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pentru anul 2021 s-a efectuat pe baza realizărilor de la 31.12.2020 și a cheltuielilor cuprinse în propunerea de buget pentru anul 2021.

Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt bugetate la nivelul sumei de 11.862 mii lei și se compun din cheltuieli cu ajustările și provizioanele, inclusiv provizionul de participare a salariaților la profitul anului 2021, și alte cheltuieli nedeductibile.

De asemenea, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2021 sunt incluse și veniturile care provin din anularea provizioanelor în sumă de 10.275 mii lei.

Calcul impozit pe profit :

Nr.crt.	Elemente	Valoare -mii lei
1	Profit brut	5.210
2	Fond de rezervă legală	283
3	Venituri neimpozabile	10.275
4	Cheltuieli nedeductibile fiscal	11.862

5	Sponsorizări	215
6	Bază impozabilă (1+4+5-2-3)	6.729
7	Impozit pe profit 16% (6x16%)	1.077
8	Cheltuieli cu sponsorizarea	215
9	Cheltuieli cu educația timpurie	50
10	Rest impozit datorat (7-8-9)	812
11	Profit net (1-10)	4.398

Menționăm că, societatea constituie fond de rezervă legală până la limita de 20% din capitalul social subscris și vărsat, care se încadrează în limita de deductibilitate prevăzută de art.22 alin.(1) din Codul Fiscal.

V. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Profitul net prognozat în BVC pentru anul 2021, **reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților în sumă de 457 mii lei**, este propus pentru repartizare în conformitate cu prevederile OG 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, astfel :

- a. **Rezerve legale - 283 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 - 457 mii lei**
- f. **Dividende convenite acționarilor - 2.286 mii lei**
- g. **Sursa proprie de finanțare - 1.829 mii lei**

VI. SURSA DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare investiții pentru anul 2021 este estimată în sumă de **34.439 mii lei**, din care : **18.152 mii** sursă constituită la nivelul amortizării stabilită pentru anul 2021, **1.287 mii lei** reprezentând sume repartizate din profitul net al anului 2020 conform prevederilor OG nr.64/2011 și **15.000 mii lei** sursă de finanțare din creditul bancar contractat în anul 2020.

Cheltuieli de investiții pentru anul 2021 sunt planificate la nivelul sursei de finanțare, respectiv, **34.439 mii lei**, din care : rambursări de rate în sumă de **6.970 mii lei** aferente creditelor de investiții contractate în perioada precedentă și **cheltuieli pentru investiții** în sumă totală de **27.469 mii lei**.

VII. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului 2021 este de 990 persoane.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2021 este de 970 salariați și a fost stabilit conform modului de calcul impus de Institutul Național de Statistică, fiind influențat de numărul de salariați plătiți care au contractele individuale de muncă suspendate în perioada de referință.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2021 este estimat în sumă de 8.338 lei/persoană.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, conform OG nr.26/2013 pentru anul 2021 este estimat în sumă de 7.969 lei/persoană.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2021 este în sumă de 7.551 lei/persoană.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) pentru anul 2021 este în sumă de **190 mii lei/persoană**.

Plățile restante. Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2021 este egal cu **zero lei**.

Creanțele restante la 31.12.2021 sunt stabilite în sumă de **350 mii lei**.

Credite pentru finanțarea activității curente sunt în sumă de 10.000 mii lei.

Redistribuirii/distribuirii totale conform OUG nr.29/2017. Societatea nu a prevăzut redistribuirii/distribuirii conform art.43 din Ordonanța de urgență nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene coroborat cu Ordonanța de urgență nr. 29/2017 pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) 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 și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice , deoarece :

- pentru anul 2019 conform Hotărârii AGOA nr.8/23.04.2019 societatea nu a redistribuit sume din alte rezerve și nici nu a distribuit sume din rezultatul reportat reprezentând dividende suplimentare

- pentru anul 2020 societatea nu va propune redistribuirea unor sume din alte rezerve și nici distribuirea unor sume din rezultatul reportat reprezentând dividende suplimentare deoarece societatea nu înregistrează în conturile *Alte rezerve (cont 1068)* și *Rezultat reportat (cont 117)* sume care să poată fi redistribuite/distribuite sub formă de dividende suplimentare.

Cu privire la suma rezultată din propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2020 conform art.1 alin.(1) lit.g) din OG nr.64/2001, respectiv, 1.287 mii lei, menționăm că această sumă va fi utilizată de societate în anul 2021 ca sursă proprie de finanțare pentru realizarea cheltuielilor de investiții în valoare totală de 34.439 mii lei, sumă care include și sursa proprie de finanțare în sumă de 1.287 mii din profitul net al anului 2020.

Proiectul de BVC pentru anul 2021 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 2021 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.38/12.04.2021.

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 2021 .

Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU



Director Financiar,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2021
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	184 480
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	184 240
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	240
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	179 270
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	174 964
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	45 515
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	11 103
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	101 642
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	97 056
		C1 ch. cu salariile	12	79 606
		C2 bonusuri	13	17 450
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	2 449
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 137
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	16 704
	2	Cheltuieli financiare	19	4 306
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)	20	5 210
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	812
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	4 398
	1	Rezerve legale	27	283
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	
	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	30	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd.32= Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>=0	32	4 115
	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	33	457

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2021
0	1	2	3	4
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	2 286
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	1 363
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	923
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1 829
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	34 439
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	34 439
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	990
	2	Nr. mediu de salariați total	51	970
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	7 969
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	7 498
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	190
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	190
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000) (Rd.57=	57	972
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	350

DIRECTOR GENERAL,
SORIN VIOREL CIUTUREANU

DIRECTOR FINANCIAR,
ADRIANA FRANGU

ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU

