

Avizat în ședința Consiliului de Administrație prin Decizia nr.02/19.01.2022 și transmis spre analiză în ședința AGOA din data de 23(24).02.2022

**OIL TERMINAL SA Constanta**

Nr.78/18.01.2022

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**  
**privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a**  
**propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 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 2022 a avut la bază principiul prudenței și principiul continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Datele cuprinse în buget se referă la venituri, cheltuieli, rezultate, diverse date de fundamentare planificate a se realiza în exercițiul financiar 2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 s-a întocmit având în vedere :

- analiza diagnostic asupra realizărilor din anul precedent
- întocmirea și aprobarea planurilor principale de activitate ale societății : planul anual de achiziții, programul de investiții și dotări, planul de reparații și mentenanță, planul privind normativul echipamentelor de protecție, planul privind instruirea profesională a personalului TESA și muncitor
- necesitatea adaptării activității de exploatare a terminalului petrolier la indicatorii macroeconomici stabiliți pentru anul 2022
- prevederile art.48 din Legea nr.317/28.12.2021 a bugetului de stat pe anul 2022
- programul fizic de prestații aprobat pentru anul 2022

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 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.317/2021 bugetului de stat pe anul 2022, prevederile art.48 privind politica salarială
6. Legea nr.176/2018 privind internshipul
7. Legea petrolului nr.238/2004
8. Procedura operațională privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli aprobată la nivelul societății
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 guvernarea 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

Societatea OIL TERMINAL are obligația întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 în formatul prevăzut de OMFP nr.3818/2020 deoarece societatea aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

## Principalii indicatori economico-financiar prevăzuți în BVC pentru anul 2022

### I.VENITURI TOTALE

**Veniturile totale** sunt planificate în sumă de **209.890** mii lei, în creștere cu 7,4% față de BVC aprobat 2021, din care venituri din exploatare în sumă de 209.465 mii lei (+7,4% vs. aprobat 2021) și venituri financiare în sumă de 425 mii lei, în scădere cu 8,6% față de nivel aprobat 2021.

Structura veniturilor totale se prezintă după cum urmează :

Indicatori	BVC 2022 (mii lei)
<b>Venituri totale, din care :</b>	<b>209 890</b>
<b>1. Venituri din exploatare</b>	<b>209 465</b>
venituri din vânzarea produselor	1 287
venituri din servicii prestate	205 028
venituri din chirii	925
venituri din furnizare utilități	1 600
venituri din penalități	355
alte venituri	270
<b>2.Venituri financiare</b>	<b>425</b>

**Programul fizic de prestații** planificat pentru anul 2022 prevede un rulaj de **6.597 mii tone** , în creștere cu 4,2% sau +266 mii tone vs. 6.331 mii tone aprobat 2021 și stă la baza realizării veniturilor din exploatare.

Programul fizic de prestații pentru anul 2022 a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.112/29.12.2021. Programul a fost elaborat pe baza comunicărilor primite de la clienți pentru fiecare produs petrolier derulat, pe baza analizei capacității Oil Terminal de a realiza prestațiile/cantitățile estimate de clienți și stă la baza stabilirii veniturilor din serviciile prestate, care reprezintă 97,7% din veniturile totale ale societății.

La data elaborării prezentului proiect de BVC pentru anul 2022 societatea nu deține informații despre o posibilă situație economică de conjunctură , drept pentru care nu s-au bugetat venituri conjuncturale.

Veniturile totale planificate pentru anul 2022 au fost stabilite ținând seama de nivelul tarifelor reglementate aprobate prin Ordinul ANRM nr.283/08.10.2020, intrat în vigoare la 08.10.2020.

## II.CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale din propunerea de BVC pentru anul 2022 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 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2025, precum și limitele de cheltuieli stabilite pe ordonatorii principali de credite emisă de Direcția generală de sinteză a politicilor bugetare din cadrul Ministerului Finanțelor și comunicată operatorilor economici prin adresa nr. 464142/10.12.2021. Astfel, propunerile de buget pentru anul 2022 și estimările pentru anii 2023-2025 se vor stabili conform indicatorilor macroeconomici din Scrisoarea-cadru emisă de Ministerul Finanțelor a căror evoluție se prezintă astfel:

Modificare procentuală față de perioada corespunzătoare an anterior, %

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indicele prețurilor de consum - sfârșitul anului-	2,06	7,7	4,7	3,4	2,7	2,5
- medie anuală -	2,63	5,0	6,5	3,7	2,9	2,6
Cursul de schimb mediu - lei/EURO	4,8371	4,92	4,98	5,03	5,08	5,13

Sursa: Comisia Națională de Strategie și Prognoza; Prognoza de toamnă 2021

- Legea bugetului de stat nr.317/28.12.2021 pentru anul 2022 privind politica salarială
- 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

**Cheltuielile totale** pentru anul 2022 sunt estimate în sumă de **204.590 mii lei**, în creștere cu 7,9% față de aprobat an 2021, din care **cheltuieli de exploatare - 201.124 mii lei** (+ 7.8% vs. aprobat 2021) și **cheltuieli financiare - 3.466 mii lei** (+10% vs. aprobat 2021).

Structura cheltuielilor totale se prezintă după cum urmează :

Indicatori	BVC 2022 (mii lei)
<b>Cheltuieli totale, din care :</b>	<b>204 590</b>
<b>1. Cheltuieli din exploatare, din care :</b>	<b>201 124</b>
<b>A.Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care :</b>	<b>52 707</b>
A1.Cheltuieli privind stocurile	20 246
A2.Cheltuieli privind serviciile executate	15 968
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	16 493
<b>B.Cheltuieli cu impozite și taxe</b>	<b>12 512</b>
<b>C.Cheltuieli cu personalul, din care :</b>	<b>112 176</b>
C0.Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)	106 447
C1.Cheltuieli cu salariile	88 065
C2.Bonusuri (cheltuieli sociale și avantaje)	18 382
C3.Alte cheltuieli cu personalul	0
C4.Cheltuieli cu contracte de mandat	3 353
C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	2 376
<b>D.Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>23 729</b>
<b>2.Cheltuieli financiare</b>	<b>3 466</b>

Pentru anul 2022 **cheltuielile totale** sunt planificate în sumă de **204.590 mii lei**, din care : **cheltuieli de**

**exploatare** în sumă de **201.124 mii lei** și **cheltuieli financiare** în sumă de **3.466 mii lei**.

**Cheltuielile de exploatare** în sumă de **201.124 mii lei**, în creștere cu 7,8 % față de nivelul aprobat an 2021 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 **52.707 mii lei**, în scădere cu 1% comparativ cu nivelul aprobat an 2021, *din care* :

**Cheltuieli privind stocurile** în sumă de **20.246 mii lei**, reprezintă 10% 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 : 4.203 mii lei – materiale consumabile, 1.000 – materiale de natura obiectelor de inventar, 15.043 mii lei- energie și apă.

**Cheltuieli privind serviciile executate de terți**, în sumă de **15.968 mii lei**, din care : 12.000 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); 3.703 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 **16.493 mii lei**, fiind mai mari cu 15,4% față de aprobat an 2021, reprezintă 8,2% în total cheltuieli de exploatare, *din care* :

**Cheltuieli cu colaboratorii** în sumă de **51 mii lei**, din care : suma de **17 mii lei** reprezintă cheltuieli aferente învățământului profesional de tip dual aferent unei grupe de elevi ( 28 de elevi-ucenici), iar suma de **34 mii lei** reprezintă indemnizația de internship aferentă a 5 contracte de internship estimate pentru anul 2022 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 **170 mii lei**, *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 (**90 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 **200 mii lei**, *din care* : **Cheltuielile de protocol** în sumă de **115 mii lei**; **Cheltuielile de reclamă și publicitate** în sumă de **85 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 **413 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 **6.705 mii** în creștere cu 18,6% față de aprobat BVC 2021, *din care* : 6.000 mii lei - cheltuieli de asigurare și pază ; 420 mii lei- cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul; 200 mii lei - cheltuieli cu pregătirea profesională, care cuprind cursuri de formare profesională conform Planului de pregătire profesională stabilit la nivelul societății pentru 2022; 85 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 imobilizărilor corporale și necorporale.

**Alte cheltuieli** în sumă totală de **8.034 mii lei**, reprezintă 4% 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 **12.512 mii lei**, includ în proporție de 70,8% redevența petrolieră (**8.857 mii lei**) și cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **3.655 mii lei**, care cuprind impozitele și taxele datorate către bugetul local, din care **1.132 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 **112.176 mii lei**, în creștere cu 7,2% față de aprobat an 2021 și cuprind cheltuielile cu salariile aferente angajaților societății (88.065 mii lei), bonusurile (18.382 mii lei), cheltuielile aferente contractelor de mandat pentru administratorii și directorii cu contract de mandat (3.353 mii lei), contribuțiile sociale în sarcina angajatorului (2.376 mii lei).

**Cu privire la cheltuielile de natură salarială.** Pentru anul 2022 sunt stabilite în sumă totală de **106.447 mii lei** din care : **cheltuieli cu salariile** în sumă de **88.065 mii lei** și **bonusuri** în sumă de **18.382 mii lei**.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, Societatea "respectă obiectivele de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat" în conformitate cu prevederile art.9 alin.(1) lit.b) din 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare. În BVC pentru anul 2022, în conformitate cu prevederile **art.48, alin.(1) lit.a)** din Legea nr.317/2021 bugetului de stat pentru anul 2022, societatea a prevăzut majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022 (6,5%).

Societatea a majorat câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin.(1) și respectă condiția ca indicele de creștere a câștigului (97,2%) să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice (106,4%). Indicii de creștere sunt stabiliți conform prevederilor art.48, alin.(4) și alin.(5) din Legea bugetului de stat pentru anul 2022.

**Cheltuieli cu salariile** sunt stabilite în sumă de **88.065 mii lei**, din care : salariile de bază sunt în sumă de 60.720 mii lei și Sporuri și alte bonificații aferente salariului de bază conform CCM sunt în sumă de 27.345 mii lei.

**Bonusurile** sunt în sumă de **18.382 mii lei**, din care :

**Cheltuieli cu acțiunile sociale** în valoare de **4.227 mii lei**, reprezintă 4,8% din nivelul estimat cu cheltuielile cu salariile, sumă care se încadrează în plafonul maxim de 5% prevăzut de art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

**Tichete de masă** sunt în sumă de **4.190 mii lei**, în corelație cu numărul de personal de 1.005 persoane prognozată pentru finele anului 2022 și cu valoarea nominală de 20,09 lei/tichet stabilită potrivit prevederilor art.33 din Normele metodologice de aplicare a Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare.

**Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent** sunt în sumă de **516 mii lei** și reprezintă 10% din profitul net realizat al anului 2021 repartizat cu respectarea prevederilor Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile cu capital majoritar de stat.

**Alte cheltuieli conform Contractului colectiv de muncă** sunt în sumă de **9.449 mii lei**, cuprind diverse bonusuri, avantaje, prime de acordat salariaților pe parcursul anului 2022 astfel cum sunt prevăzute în Contractul colectiv de muncă.

**Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete** în sumă totală de **3.353 mii lei**, din care cheltuieli pentru directorii cu mandat în sumă totală de **1.514 mii lei** și cheltuieli pentru administratorii neexecutivi în sumă totală de **1.839 mii lei**. Sumele au fost stabilite cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011 aprobată prin Legea nr.111/2016 și cuprind remunerațiile convenite pentru anul 2022, respectiv, indemnizația fixă brută aferentă anului 2022 și componenta variabilă aferentă anului 2021, care se va acorda după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare auditate ale anului 2021 cu condiția îndeplinirii indicatorilor și criteriilor de performanță.

**Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator** în sumă totală de **2.376 mii lei** în corespondență cu nivelul cheltuielilor cu personalul aferente anului 2022.



**D. Alte cheltuieli de exploatare** în sumă de **23.729 mii lei**, în creștere cu 39,6% față de aprobat an 2021, cuprind , în principal, următoarele : 20.514 mii lei - cheltuieli cu amortizarea; (1.401) mii lei reprezentând ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care cheltuieli privind ajustări și provizioane în sumă de 7.508 mii lei și venituri din provizioane și ajustări în valoare de 8.909 mii lei; 2.750 mii lei - reprezintă cheltuieli de exploatare de înregistrat la data lichidării ajustărilor/provizioanelor constituite; 1.866 mii lei - cheltuieli cu despăgubiri estimate a fi înregistrate în anul 2022 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 **3.466 mii lei**, reprezintă 1,7% în cheltuieli totale și cuprind: cheltuieli din diferențe nefavorabile de curs valutar și reevaluări ale soldului conturilor de disponibilități în valută (325 mii lei) ; cheltuielile cu dobânzile dețin o pondere de 88,5% în total cheltuieli financiare (3.066 mii lei) și reprezintă dobânzi aferente creditelor de investiții; alte cheltuieli financiare (75 mii lei) rezultate din aplicarea IFRS 16 Contracte de leasing.

### **III. REZULTATUL BRUT**

Pentru anul 2022 , societatea a planificat un profit brut în sumă de **5.300 mii lei**, în scădere cu 8,1% față de nivelul aprobat an 2021, având în vedere că pentru anul 2022 nu sunt planificate venituri din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau din activități conjuncturale.

### **IV. IMPOZIT PE PROFIT**

Cheltuielile cu impozitul pe profit în sumă de 1.076 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 2022 s-a efectuat pe baza datelor preliminate de la 31.12.2021 și a cheltuielilor cuprinse în propunerea de buget pentru anul 2022.

Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt bugetate la nivelul sumei de 11.750 mii lei și se compun din cheltuieli cu ajustările și provizioanele, inclusiv provizionul de participare a salariaților la profitul anului 2022, și alte cheltuieli nedeductibile.

De asemenea, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2022 sunt incluse și veniturile care provin din anularea provizioanelor în sumă de 8.909 mii lei.

Calcul impozit pe profit :

Nr.crt.	Elemente	Valoare -mii lei
1	<b>Profit brut</b>	<b>5.300</b>
2	Fond de rezervă legală	287
3	Venituri neimpozabile	8.909
4	Cheltuieli nedeductibile fiscal	11.750
5	Sponsorizări	215
6	<b>Bază impozabilă (1+4+5-2-3)</b>	<b>8.069</b>
7	<b>Impozit pe profit 16% (6 x 16%)</b>	<b>1.291</b>
8	Cheltuieli cu sponsorizarea	215
9	<b>Rest impozit datorat (7-8)</b>	<b>1.076</b>
10	<b>Profit net (1-9)</b>	<b>4.224</b>

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 2022 în sumă de 5.737 mii lei, **reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților în sumă de 437 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 – 287 mii lei**
- b. Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege - 0 mii lei
- c. Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți – nu este cazul;
- c<sup>1</sup>. 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 - 437 mii lei**
- f. **Dividende cuvenite acționarilor - 2.187 mii lei**
- g. **Sursa proprie de finanțare - 1.750 mii lei**

#### **VI. SURSA DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR**

**Sursa de finanțare investiții** pentru anul 2022 este estimată în sumă de **52.893 mii lei**, din care : **20.514 mii** sursă constituită la nivelul amortizării stabilită pentru anul 2022, **2.066 mii lei** reprezentând sume repartizate din profitul net al anului 2021 conform prevederilor OG nr.64/2011 și **30.313 mii lei** sursă de finanțare din credite bancare, din care : 5.313 mii rest de utilizat din creditul bancar contractat în anul 2020 și 25.000 mii lei nivel planificat pentru anul 2022 din creditul care urmează a se finaliza în cursul anului curent.

**Cheltuieli de investiții** pentru anul 2022 sunt planificate la nivelul sursei de finanțare, respectiv, **52.893 mii lei**, din care : rambursări de rate în sumă de **5.695 mii lei** aferente creditelor de investiții contractate în perioada precedentă și **cheltuieli pentru investiții** în sumă totală de **47.198 mii lei**.

#### **VII. DATE DE FUNDAMENTARE**

**Numărul de personal prognozat la finele anului 2022** este de 1.005 persoane.

**Numărul mediu de salariați** prognozat pentru anul 2022 este de 975 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 2022 este estimat în sumă de 9.098 lei/persoană.

**Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , conform OG nr.26/2013** pentru anul 2022 este estimat în sumă de 8.693 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 2022** este în sumă de 8.139 lei/persoană.

**Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)** pentru anul 2022 este în sumă de **215 mii lei/persoană**.

**Plățile restante.** Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2022 este egal cu **zero lei**.

**Creanțele restante la 31.12.2022** sunt stabilite în sumă de **350 mii lei**.

Societatea a transmis proiectul BVC 2022 către Sindicatul reprezentativ prin adresa nr. 72/17.01.2022 în conformitate cu prevederile art.6 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind consultarea proiectului de BVC 2022 cu organizația sindicală reprezentativă din cadrul societății.

În conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3145/2018, Anexa nr.6, Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 a fost supus avizării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii de Guvern nr.1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Proiectul BVC pentru anul 2022 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.02/19.01.2022.

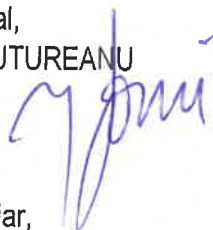
În conformitate cu art.12 alin.(3) lit.f) din Actul Constitutiv al societății supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor propunerea de BVC pentru anul 2022 .

Față de cele menționate, proiecția bugetară pe care o prezentăm pentru avizare cuprinde următorii indicatori pentru anul 2022 :

Venituri totale	209.890	mii lei
Cheltuieli totale	204.590	mii lei
Profit brut	5.300	mii lei
Cheltuială de natură salarială	106.447	mii lei
Nr. mediu de salariați	975	pers.
Câștig mediu lunar pe salariat (lei/pers.) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii nr.317/2021 a bugetului de stat	8.139	lei/pers.
Productivitatea muncii în unități valorice recalculată	215	mii lei/pers.
Sursa de finanțare a investițiilor	52.893	mii lei
Cheltuieli de investiții	52.893	mii lei

Atașăm la prezenta anexa privind propunerile pentru Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022.

Director General,  
Sorin Viorel CIUTUREANU



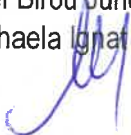
Director Financiar,  
Adriana Frangu



Șef Serviciu Financiar-Bugete,  
Daniela Moldoveanu



Șef Birou Juridic Litigii,  
Mihaela Ignat





BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2022
0	1	2	3	4
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	<b>1</b>	<b>209 890</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	209 465
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	425
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	<b>6</b>	<b>204 590</b>
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	201 124
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	52 707
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	12 512
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	112 176
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	106 447
		C1 ch. cu salariile	12	88 065
		C2 bonusuri	13	18 382
		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	3 353
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 376
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	23 729
	2	Cheltuieli financiare	19	3 466
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)</b>	<b>20</b>	<b>5 300</b>
IV	1	<b>IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>	<b>21</b>	<b>1 076</b>
	2	<b>IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT</b>	<b>22</b>	
	3	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT</b>	<b>23</b>	
	4	<b>IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI</b>	<b>24</b>	
	5	<b>ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS</b>	<b>25</b>	
V		<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE ( Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:</b>	<b>26</b>	<b>4 224</b>
	1	Rezerve legale	27	287
	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	3 937
	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	437
	8	Minimim 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:	34	2 187
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	1 304
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	883

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2022
0	1	2	3	4
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1 750
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 și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	52 893
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	52 893
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1 005
	2	Nr. mediu de salariați total	51	975
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	8 693
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	8 139
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	215
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	215
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=(Rd.6/Rd.1)x1000)	57	975
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	350