

Avizat prin Decizia nr.62 în ședința Consiliului de Administrație din data de 27.07.2021 și transmis spre analiză în ședința AGOA din 30(31).08.2021

OIL TERMINAL SA Constanta
Nr.780/23.07.2021

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind
Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2021

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 a fost aprobat de către AGOA prin Hotărârea nr.6/29.04.2021, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013.

Propunerea de rectificare a BVC pentru anul 2021 a avut în vedere următoarele considerente :

- rezultatele execuției bugetare la 30.06.2021, precum și evoluția principalilor indicatori bugetari în cursul semestrului II 2021.
- reluarea negocierilor salariale în conformitate cu prevederile CCM în vigoare, precum și solicitarea acționarului majoritar de a analiza, în cadrul unei rectificări bugetare, posibilitatea acordării unei majorări salariale.

În fundamentarea proiectului de buget rectificat s-au avut în vedere următoarele :

- > rezultatele execuției bugetare la 30.06.2021 ;
- > evoluția principalilor indicatori bugetari în cursul semestrului II 2021;
- > asigurarea resurselor necesare în vederea desfășurării normale a activității până la finele anului 2021;
- > prevederile din Contractul Colectiv de Muncă;
- > hotărârea AGOA nr. 6 din data de 29.04.2021.

Valorile principalilor indicatori bugetari pentru anul 2021, după rectificare, se prezintă astfel :

- **Veniturile totale - 195.440 mii lei** , în creștere cu 5,9%, din care :
 - venituri din exploatare în sumă de 194.975 mii lei, în creștere cu 5,8%
 - venituri financiare în sumă de 465 mii lei, în creștere cu 93,8%
- **Cheltuieli totale - 189.670 mii lei**, în creștere cu 5,8%, din care :
 - cheltuieli de exploatare în sumă de 185.364 mii lei, în creștere cu 5,9%
 - cheltuieli financiare în sumă de 4.306 mii lei, nu se modifică
- **Profit brut în sumă de 5.770 mii lei**, se majorează cu 10,7%

În structura acestor indicatori, valorile rectificate sunt prezentate mai jos :

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale se majorează cu 5,9%, de la 184.480 mii lei la 195.440 mii lei în baza majorării programului fizic cantitativ cu 4%, de la 6.089 mii tone la 6.331 mii tone.

Veniturile din exploatare care se rectifică sunt următoarele :

> **Veniturile din producția vândută/cifra de afaceri**, în valoare de 194.324 mii lei, cresc cu 6,2%, în structura cifrei de afaceri se modifică următoarele venituri :

• **veniturile din vânzarea produselor** de tip deșeuri de fier și reziduuri petroliere se majorează cu 27,4%, de la 1.163 mii lei la 1.482 mii lei

• **veniturile din servicii prestate** se majorează cu 6,2% , de la 180.113 mii lei la 191.222 mii lei, pe baza creșterii cu 4% (242 mii tone) a programului fizic inițial aprobat de Consiliul de Administrație prin Decizia nr.10/05.02.2021.

În cursul sem.II 2021, **programul fizic** va crește cu 242 mii tone, de la 6.089 mii tone aprobat la 6.331 mii tone actualizat , ca urmare a evenimentului petrecut în data de 02.07.2021, când la Rompetrol Rafinare a avut loc o explozie puternică , fapt ce a determinat oprirea totală a rafinării pentru o perioadă de circa două luni.

Programul fizic cantitativ și valoric pentru anul 2021 actualizat a fost aprobat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 57/20.07.2021.

- > **Veniturile din amenzi și penalități** se majorează cu 18,3% , valoarea rectificată - 355 mii lei
- > **Veniturile din subvenții pentru investiții** cresc cu 14,3%, valoare rectificată – 16 mii lei
- > **Alte venituri** scad cu 75%, valoare rectificată - 250 mii lei
- > **Veniturile din diferențe de curs valutar** cresc de la 100 mii lei la 325 mii lei, ceea ce determină majorarea cu 93,8% a **veniturilor financiare** valoarea rectificată fiind în sumă de 465 mii lei.

II. CHELTUIELI

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în propunerea de rectificare a BVC pentru anul 2021 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor programate în semestrul II 2020 și ținând cont de nivelul realizat în la 30.06.2021. Totodată, s-au avut în vedere programele pentru următoarele 6 luni, la nivel de societate, corespunzător activităților planificate, cum ar fi: mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, securitatea instalațiilor, protecția mediului, formarea profesională etc., astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență economică și de funcționare în siguranță a terminalului petrolier.

Cheltuielile totale rectificate cresc cu 5,8%, de la 179.270 mii lei la 189.670 mii lei, **cheltuielile de exploatare rectificate** sunt în sumă de 185.364 mii lei, iar **cheltuielile financiare** nu se modifică față de nivelul aprobat inițial, respectiv, 4.306 mii lei.

Cheltuielile de exploatare cresc cu 5,9% , fiind stabilite în sumă de 185.364 mii lei. Cheltuielile de exploatare care se rectifică sunt următoarele :

> **Cheltuielile cu bunuri și servicii** se majorează cu 15,1%, respectiv, cu 6.886 mii lei, de la 45.515 mii lei aprobat inițial la 52.401 mii lei rectificat.

În structură, se modifică următoarele cheltuieli :

- **cheltuielile privind stocurile** cresc cu 31,4% (cu 3.290 mii lei), în principal, pe seama majorării cu 63,4% (2.715 mii lei) a cheltuielilor cu materiale consumabile și cu 47,9% (575 mii lei) a cheltuielilor privind materialele de natura obiectelor de inventar.

- **cheltuielile privind serviciile executate de terți** se majorează cu 18,6% (3.596 mii lei) pe seama majorării cu 22,8% a cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile.

- **cheltuielile cu alte servicii executate cu terți** nu se modifică.

> **Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** cresc cu 4,2% pe seama majorării cu 6,2% (respectiv, 467 mii lei) a **cheltuielilor cu redevența petrolieră** în corespondență cu majorarea veniturilor din prestări servicii în cursul sem.II 2021, valoarea rectificată a cheltuielilor cu redevența fiind în sumă de 8.050 mii lei.

> **Cheltuielile cu personalul**, în valoare de 104.640 mii lei, cresc cu 2,9% (respectiv, cu 2.998 mii lei) comparativ cu nivelul din bugetul inițial aprobat.

În structură, se modifică următoarele cheltuieli :

- **Cheltuielile de natură salarială** , în sumă de 99.998 mii lei, se majorează cu 3% (2.942 mii lei) față de nivelul aprobat inițial, din care : cheltuielile cu salariile cresc cu 3% (2.394 mii lei), iar bonusurile cresc cu 3,1% (548 mii lei).

Propunerea de creștere a cheltuielilor de natură salarială are la bază următoarele :

a) *Procesul Verbal din data de 22.03.2021 al Comisiei de negociere salarială*, unde se menționează că "Partile de comun acord stabilesc că negocierile se vor încheia de drept la data aprobării BVC pentru anul 2021 de către AGA în forma propusă, iar în caz contrar, reluarea negocierilor."

b) *solicitarea acționarului majoritar ca societatea să "analizeze posibilitatea rectificării BVC 2021 în ceea ce privește acordarea unei majorări salariale cuprinse în limitele prevederilor art. 48 alin (4) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, raportat la creșterea productivității muncii prevăzută în buget."*

În propunerea de rectificare bugetară pentru anul 2021, câștigul mediu brut pe salariat crește cu 2,7% față de nivelul realizat al anului 2020 începând cu 01.09.2021.

Societatea respectă prevederile art.48 alin.(4) din Legea nr.15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021 :

- indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar este de 102,7% și nu depășește indicele de creștere a productivității muncii care este de 108,5%,
- societatea a realizat profit în anul 2020, neavând și neprogramând plăți restante pentru anul 2020 sau anul 2021.

Câștigul mediu brut lunar pe salariat recalculat este determinat ținând seama de salariile reîntregite pe întreg anul 2021 ca urmare a creșterilor salariale din anul 2020, în sumă de 5.476 mii lei, în baza art.48 alin.(5) litera b).

Productivitatea muncii recalculată este stabilită cu respectarea prevederilor art.48 alin.(6) lit.a), respectiv, ținând seama de veniturile conjuncturale realizate în anul 2020 (26.003 mii lei) și de veniturile conjuncturale estimate pentru anul 2021 (8.400 mii lei).

• **Cheltuielile aferente contractului de mandat** nu se modifică.

• **Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator**, valoare rectificată în sumă de 2.193 mii lei, cresc cu 2,6% (respectiv, cu 56 mii lei) în corelație cu majorarea cheltuielilor de natură salarială propuse prin rectificare.

> **Alte cheltuieli de exploatare** cresc cu 0,3%, în principal, pe seama majorării cu 10,7% a provizionului privind participarea la profit a salariaților în corespondență cu majorarea profitului brut aprobat inițial, de la 5.210 mii lei la 5.770 mii lei.

III. REZULTATUL BRUT

Profitul brut crește cu 10,7% de la 5.210 mii lei la 5.770 mii lei.

Impozitul pe profit. Cheltuielile cu impozitul pe profit în sumă de 903 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 înregistrate la 30 iunie 2021 și a estimărilor pentru semestrul II 2021.

Cheltuielile nedeductibile fiscal rectificate se compun din cheltuieli cu ajustările și provizioanele, inclusiv provizionul de participare a salariaților la profitul rectificat al anului 2021 (506 mii lei) și alte cheltuieli nedeductibile, iar veniturile neimpozabile nu se modifică față de nivelul aprobat inițial.

Urmare a modificărilor în structura cheltuielilor nedeductibile, impozitul pe profit crește de la 812 mii lei la 903 mii lei.

Nr.crt.	Elemente	Valoare -mii lei
1	Profit brut	5.770
2	Fond de rezervă legală (5%)	314
3	Venituri neimpozabile	10.275
4	Cheltuieli nedeductibile fiscal	11.903
5	Sponsorizări	215
6	Bază impozabilă (1+4+5-2-3)	7.299
7	Impozit pe profit 16% (6x16%)	1.168
8	Cheltuieli cu sponsorizarea	215
9	Cheltuieli cu educația timpurie	50
10	Rest impozit datorat (7-8-9)	903
11	Profit net (1-10)	4.867

IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Profitul net planificat în BVC rectificat pentru anul 2021 (4.867 mii lei), reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților în sumă de 506 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 - 314 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. Constituire surse proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din împrumuturi externe – nu este cazul;
- d. Alte repartizări prevăzute de lege – nu este cazul;
- e. Participarea salariaților la profit - 506 mii lei
- f. Dividende convenite acționarilor - 2.529 mii lei
- g. Sursa proprie de finanțare - 2.024 mii lei

V. SURSA DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare a investițiilor pentru anul 2021 rămâne 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.

VI. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului 2021 nu se modifică - 990 persoane.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2021 nu se modifică - 970 salariați.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) 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 7.741 lei/persoană în creștere cu 102,7% față de nivelul realizat în 2020.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu pentru anul 2021 recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat este în sumă de 192 mii lei/persoană, în creștere cu 108,5% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020.

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.

Credit pentru finanțarea activității curente în sumă de 10.000 mii lei.

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.3818/2019, Anexa nr.6, Proiectul de Buget de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2021 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 de rectificare bugetară pentru anul 2021 a fost supus avizării Consiliului de Administrație și ulterior va fi supus votului acționarilor din ședința AGOA din data 30(31).08.2021.

Atașăm la prezenta Anexa nr.1.

Director General,
Sorin Ciutoreanu

Director Financiar,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2021

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2021	Propuneri rectificare an curent 2021	% 6=5/4 x100	Prevederi		%	
							2022	2023	9=7/5 x 100	10=8/7 x 100
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	184 480	195 440	105.9	187 010	187 970	95.7	100.5
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	184 240	194 975	105.8	186 545	187 505	95.7	100.5
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	240	465	193.8	465	465	100.0	100.0
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	179 270	189 670	105.8	181 466	182 256	95.7	100.4
	1	Cheletuiei de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	174 964	185 364	105.9	177 756	178 896	95.9	100.6
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	45 515	52 401	115.1	41 925	40 439	80.0	96.5
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	11 103	11 570	104.2	11 306	11 435	97.7	101.1
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	101 642	104 640	102.9	107 937	110 438	103.2	102.3
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	97 056	99 998	103.0	103 140	105 607	103.1	102.4
		C1 ch. cu salariile	12	79 606	82 000	103.0	84 542	86 656	103.1	102.5
		C2 bonusuri	13	17 450	17 998	103.1	18 598	18 951	103.3	101.9
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0		0	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	2 449	100.0	2 525	2 505	103.1	99.2
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 137	2 193	102.6	2 272	2 326	103.6	102.4
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	16 704	16 753	100.3	16 588	16 584	99.0	100.0
	2	Cheletuiei financiare	19	4 306	4 306	100.0	3 710	3 360	86.2	90.6
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-rd.6)	20	5 210	5 770	110.7	5 544	5 714	96.1	103.1
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	812	903	111.2	817	842	90.5	103.1
	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	4 867	110.7	4 727	4 872	97.1	103.1
	1	Rezerve legale	27	283	314	111.0	302	311	96.2	103.0
	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	4 553	110.6	4 425	4 561	97.2	103.1
	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	506	110.7	492	507	97.2	103.0
	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	2 529	110.6	2 459	2 534	97.2	103.1

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2021	Propuneri rectificare an curent 2021	% 6=5/4 x100	Prevederi		%	
							2022	2023	9=7/5 x 100	10=8/7 x 100
			3	4	5	6	7	8	9	10
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	1 363	1 508	110.7	1 466	1 511	97.2	103.1
	b)	- dividende convenite bugetului local	36							
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	923	1 021	142.0	993	1 023	97.2	103.1
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	2 024	110.6	1 966	2 027	97.1	103.1
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	34 439	34 439	100.0	23 856	20 118	69.3	84.3
1		Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	34 439	34 439	100.0	23 856	20 118	69.3	84.3
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	990	990	100.0	990	990	100.0	100.0
2		Nr. mediu de salariați total	51	970	970	100.0	970	970	100.0	100.0
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	7 969	8 211	103.0	8 454	8 658	103.0	102.4
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	7 741	103.2	7 750	7 954	100.1	102.6
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	190	201	105.8	192	193	95.5	100.5
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	190	192	101.1	192	193	100.0	100.5
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	972	970	100.0	970	970	100.0	100.0
9		Plăți restante	58	0	0		0	0		
10		Creanțe restante	59	350	350	100.0	350	350	100.0	100.0

DIRECTOR GENERAL,
SORIN VIOREL CIUTUREANU

DIRECTOR FINANCIAR,
ADRIANA FRANGU

ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]