

Avizat prin Decizia nr.76 în ședința Consiliului de Administrație din data de 19.08.2022 și transmis spre analiză în ședința AGOA din 26(27).09.2022

OIL TERMINAL SA Constanta
Nr.937/17.08.2022

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022 al societății OIL TERMINAL SA

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 a fost aprobat de către AGOA prin Hotărârea nr.3/23.02.2022, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022 este justificată de următoarele considerente :

- **Rezultatele execuției bugetare la 30.06.2022** comparativ cu nivelul aprobat pentru această perioadă
- **Estimarea unei evoluții favorabile în cursul semestrului II 2022** a principalilor indicatori bugetari : creșterea programului fizic cu 20%, ceea ce generează venituri suplimentare cu 22,3% mai mari comparativ cu nivelul aprobat inițial datorită situației conjuncturale generată de conflictul din Ucraina
- **Creșterea inflației prognozate pentru anul 2022** de la 6,5 la 12,6 media anuală
- **Creșterea numărului de personal** având în vedere extinderea activității operaționale și a prevederilor unor acte normative aplicabile societății

Fundamentarea propunerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022 are la bază legislația privind:

- întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară (OG nr. 26/2013);
- aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia (OMFP nr. 3818/2019)
- majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale (art.48 alin.(1) lit.d) din Legea nr.317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022)
- acordarea tichetelor de masă (Legea nr. 187/2022 de modificare a Legii nr.165/2018 a biletelor de valoare)
- repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat (OG nr. 64/2001)
- aplicarea de către societățile ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (OMFP nr. 2844/2016)
- aplicarea prevederilor fiscale - Codul Fiscal

După rectificare valorile principalilor indicatori bugetari pentru anul 2022 se prezintă astfel :

Veniturile totale - 258.580 mii lei , în creștere cu 23,2%
Cheltuieli totale - 250.580 mii lei, în creștere cu 22,5%
Profitul brut - 8.000 mii lei, se majorează cu 50,9%

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

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale se majorează cu 23,2%, de la 209.890 mii lei la **258.580 mii lei** în baza majorării programului fizic cantitativ cu 20%, de la 6.597 mii tone la 7.880 mii tone.

Veniturile din exploatare care se rectifică sunt următoarele :

> **Veniturile din producția vândută/cifra de afaceri**, în valoare de **254.510 mii lei**, cresc cu 21,9% (+45.670 mii lei) *din care* se modifică următoarele venituri :

• **veniturile din servicii prestate** se majorează cu 22,3% (+45.670 mii lei), de la 205.028 mii lei la **250.698 mii lei**, pe baza creșterii cu 20% (+1.283 mii tone) a programului fizic inițial aprobat de Consiliul de Administrație prin Decizia nr.112/29.12.2021 privind Programul fizic de prestații pentru anul 2022.

În cursul sem.II 2022, **programul fizic** va crește cu 39% (+1.283 mii tone), de la 3.328 mii tone aprobat inițial la 4.610 mii tone actualizat , în principal ca urmare a contextului economic și geopolitic generat de conflictul din Ucraina.

În acest context, activitatea Oil Terminal se va intensifica, ceea ce va genera venituri din prestări servicii suplimentare estimate în sumă de **45.670 mii lei**, *din care veniturile de conjunctură sunt estimate în sumă de 39.069 mii lei*, deoarece rulajul de marfă și veniturile din prestații aferente unor produse petroliere lichide, compariv cu nivelul aprobat inițial, se modifică astfel : la motorină – rulaj în creștere cu 78%, la țiței – rulaj majorat cu 3%, iar la benzină – rulaj în scădere cu 11,6% .

> **Venituri din producția de imobilizări**, valoare rectificată **915 mii lei**, reprezentând venituri din executarea unor lucrări de investiții cu forțe proprii, care se vor finaliza în cursul sem.II 2022

> **Veniturile din subvenții pentru investiții**, valoare rectificată – **20 mii lei**

> **Alte venituri** cresc cu 55,6%, valoare rectificată - **420 mii lei**

Veniturile financiare cresc de 5,5 ori, de la 425 mii lei la **2.360 mii lei**, *din care* :

> **Veniturile din diferențe de curs valutar** cresc de la 400 mii lei la **2.210 mii lei**, în principal, pe seama evoluției monedei naționale în raport cu USD, având în vedere că societatea are încasări în valută de la clienții externi și ținând seama că în primele 6 luni ale anului valoarea 1 usd a crescut cu 8,9%, de la 4,3559 lei la 03.01.2022 la 4,7424 lei la 30.06.2022.

> **Venituri din dobânzi** aferente depozitelor bancare constituite, valoare rectificată – **150 mii lei**

Celelalte venituri rămân la nivelul aprobat inițial.

II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în propunerea de rectificare a BVC pentru anul 2022 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor realizate la 30.06.2022 și de nivelul rectificat al acestora pentru întreg anul 2022. Totodată, s-au avut în vedere propunerile serviciilor de specialitate pentru următoarele 6 luni privind programele pentru activitățile de 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.

Următorii factori au determinat rectificarea cheltuielilor totale prin majorarea acestora :

i) **nivelul cheltuielilor totale înregistrate la 30.06.2022** reflectă nivelul inflației pe primele 6 luni ale anului, respectiv, un Indice al Prețurilor de Consum, (IPC) în valoare de 109,98%, fiind de 2 ori mai mare decât valoarea anuală estimată pentru 31.12.2022 (104,7%) prin prognoza de toamnă 2021.

ii) **creșterea inflației prognozate pentru anul 2022 de la 6,5 la 12,6 media anuală.** În conformitate cu 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 pentru anul 2022, la data elaborării BVC inițial valorile indicatorilor macroeconomici erau următoarele :

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**

În iulie 2022 Comisia Națională de Strategie și Prognoza a publicat Proiecția principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2022-2026 revizuită față de Prognoza de toamnă 2021 :

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indicele prețurilor de consum - sfârșitul anului-	2,1	8,2	12,9	6,2	3,7	2,9
- medie anuală -	2,6	5,1	12,6	8,2	4,4	3,2
Cursul de schimb mediu - lei/EURO	4,8371	4,9204	4,95	5,00	5,13	5,18

Sursa: Comisia Națională de Strategie și Prognoza; **Prognoza de vară 2022**

Creșterea IPC prognozat inițial pentru anul 2022 (media anuală) de la 6,5 la **12,6** a determinat creșterea prețurilor la gaz, energie, materiale consumabile, piese de schimb, combustibili etc.

iii) **creșterea numărului de personal** ca urmare a extinderii activității și a prevederilor unor acte normative aplicabile societății.

Cheltuielile totale rectificate cresc cu 22,5%, respectiv, cu +45.990 mii lei, de la 204.590 mii lei la **250.580 mii lei**, din care **Cheltuielile de exploatare** cresc cu 21,9% , fiind în valoare de **245.110 mii lei**

Cheltuielile de exploatare care se rectifică sunt următoarele :

> **Cheltuielile cu bunuri și servicii** se majorează cu 80,3%, de la 52.707 mii lei aprobat inițial la **95.053 mii lei rectificat**. În structură, se modifică următoarele cheltuieli :

- **cheltuielile privind stocurile** cresc cu 31,6% (+6.397 mii lei), în principal, pe seama majorării de 2,1 ori (+4.797 mii lei) a cheltuielilor cu materiale consumabile, de la 4.203 mii lei la **9.000 mii lei**, din care :

- cheltuieli cu piesele de schimb, valoare rectificată **1.500 mii lei**

- cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar, valoare rectificată **2.600 mii lei**

- **cheltuielile privind serviciile executate de terți** se majorează cu 176,9% (+28.250 mii lei), din care :

- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile cresc de 3,3 ori, de la 12.000 mii lei la **40.200 mii lei**

- cheltuieli cu prime de asigurare cresc de la 265 mii lei la **315 mii lei**, în principal, pentru a asigura costul polițelor de asigurare care urmează a fi încheiate în conformitate cu prevederile legale

- **cheltuielile cu alte servicii executate cu terți** se majorează cu 46,7% (+7.699 mii lei), din care :

- **cheltuieli privind comisioane și onorariul** se majorează de la 170 mii lei la **250 mii lei**, din care cheltuielile privind consultanța juridică cresc de la 80 mii lei la **160 mii lei**, fiind necesare pentru achiziționarea de servicii de consultanță juridică pentru realizarea și finalizarea procedurii de majorare a capitalului social al societății.

- **cheltuielile de protocol** cresc de la 115 mii lei la **185 mii lei** în corelație cu nivelul profitului brut planificat pentru anul 2022, având în vedere limita de deductibilitate prevăzută de Codul Fiscal, respectiv, o cotă de 2% aplicată asupra diferenței dintre totalul veniturilor impozabile și totalul cheltuielilor aferente acestora, altele decât cheltuielile de protocol.

- **cheltuielile de reclamă și publicitate** cresc de la 85 mii lei la **150 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.

- **cheltuieli cu sponsorizarea** cresc de la 215 mii lei la **275 mii lei** deoarece din cadrul comunității locale societatea primește cereri de sponsorizare din domeniile sănătate, educație, învățământ, social și sport.

Cheltuielile privind sponsorizarea s-au stabilit în baza prevederilor art. 25 alin. (4) lit. i) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

Cheltuielile cu sponsorizarea se repartizează pe domeniile și în limita plafoanelor prevăzute de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri, art.XIV.

În situația în care suma planificată nu va fi utilizată pentru domeniul alocat, în execuția bugetară de la 31.12.2022 această sumă va reprezenta o economie și se va reflecta în profitul brut al anului 2022.

- **cheltuieli de deplasare, detașare, transfer** cresc de la 205 mii lei la **250 mii lei**
- **cheltuieli cu întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul** cresc de la 420 mii lei la **600 mii lei**
- **cheltuieli cu pregătirea profesională** cresc de la 200 mii lei la **300 mii lei**
- **cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale** cresc de la 85 mii lei la **130 mii lei**
- **alte cheltuieli** cresc de la 8.034 mii lei la **15.088 mii lei**, în principal, pe seama următoarelor cheltuieli :
servicii cu utilaje terți – 150 mii lei, gaz - 9.000 mii lei, azot - 250 mii lei, cheltuieli dezmembrări - 500 mii lei, deratizări, dezinsecție, cosit – 627 mii lei, audit sistem de management – 90 mii lei, cheltuieli spălare cazane centrale termice – 400 mii lei

> **Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** cresc cu 15,8% pe seama majorării cu 22,3% (+1.973 mii lei) a **cheltuielilor cu redevența petrolieră** în corespondență cu majorarea veniturilor din prestări servicii în cursul sem.II 2022, valoarea rectificată a cheltuielilor cu redevența fiind în sumă de **10.830 mii lei**.

> **Cheltuielile cu personalul**, în valoare de **113.523 mii lei**, cresc cu 1,2% (respectiv, cu 1.347 mii lei) comparativ cu nivelul din bugetul inițial aprobat. În structură, se modifică următoarele cheltuieli :

- **Cheltuielile de natură salarială** cresc cu 1,4% (+ 1.515 mii lei), de la 106.447 mii lei aprobat inițial la **107.962 mii lei** cu respectarea prevederilor art.48 alin.(1) din Legea bugetului de stat pentru anul 2022 .

În rectificarea bugetară, propunerea de creștere a cheltuielilor de natură salarială are la bază prevederile art.48 alin.(1) lit.d) din Legea nr.317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022, care prevede că :

"Art. 48. - (1) Pentru anul 2022, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) 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, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești".

Menționăm, că în BVC pentru anul 2022 aprobat prin Hotărârea AGOA nr.3/23.02.2022 cheltuielile de natură salarială au fost stabilite în conformitate cu prevederile art.48, alin.(1) lit.a) din Legea nr.317/2021 bugetului de stat pentru anul 2022. Astfel, începând cu 01.09.2022 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 prognozat pentru anul 2022, respectiv, 106,5%.

În proiectul de rectificare BVC 2022, în conformitate cu prevederile art.48 alin.(1) lit.d) din Legea nr.317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022, majorarea cheltuielilor de natură salarială este determinată de creșterea numărului de personal (+15 persoane) începând cu 01.09.2022.

Creșterea numărului de personal cu 15 persoane, începând cu 01.09.2022 va genera cheltuieli de natură salarială în sumă totală de 877 mii lei, din care cheltuieli cu salariile în sumă de 770 mii lei și bonusuri în sumă de 107 mii lei.

Cheltuielile cu salariile cresc cu 0,9% (+770 mii lei), de la 88.065 mii lei la **88.835 mii lei**.

Bonusurile cresc cu 4,1% (+745 mii lei), de la 18.382 mii lei la **19.127 mii lei**, din care :

- **cheltuielile cu acțiunile sociale** cresc cu 37 mii lei, de la 4.227 mii lei la **4.264 mii lei**
- **tichetele de masă** cresc cu 17,4% (+729 mii lei) de la 4.190 mii lei la **4.919 mii lei** ca urmare a aplicării prevederilor Legii nr.187/2022 de modificare a Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare. Suma de +729 mii lei reprezintă diferența de acordat, începând cu 01.09.2022, rezultată dintre valoarea maximă a unui tichet de masă prevăzut de Ordinul comun al Ministerului Finanțelor și al Ministerului Muncii și Solidarității Sociale nr. 366/209/2022 (20 lei/tichet de masă bugetat inițial) și valoarea maximă prevăzută de Legea nr.187/2022 (30 lei/tichet de masă rectificare).
- **cheltuielile privind participarea salariaților la profit** sunt în sumă de **470 mii lei** la nivelul înregistrat la 30.06.2022 în conformitate cu art.2 din Hotărârea AGOA nr.9/27.04.2022.
- **alte cheltuieli conform CCM** (rd.98) cresc cu 25 mii lei, de la 9.449 mii lei la **9.474 mii lei**

În concluzie, societatea poate majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la art.48 alin. (1) lit.a) și lit.d) din OG nr.26/2013 deoarece respectă condiția prevăzută de alin.(3), respectiv, indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat nu depășește indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice.

Astfel, în propunerea de rectificare bugetară pentru anul 2022, indicele câștigului mediu brut pe salariat recalculat nu crește (98,4%) față de nivelul realizat al anului 2021 (8.236 lei/pers. propus prin rectificare an 2022 comparativ cu 8.373 lei/pers. nivel realizat în 2021), iar indicele de creștere a productivității muncii valorice recalculat este de 109,9% (222 mii lei/pers. prin rectificare an 2022 comparativ cu 202 mii lei/pers. realizat în an 2021).

• **Cheltuielile aferente contractului de mandat** scad cu 6%, de la 3.353 mii lei la **3.152 mii lei**, astfel : pentru directorii cu contract de mandat scad de la 1.514 mii lei la **1.454 mii lei**, iar pentru administratorii neexecutivi scad de la 1.839 mii lei la **1.698 mii lei**, ca urmare a actualizării modului de calcul a indemnizației fixe brute lunare pe baza datelor comunicate de Institutul Național de Statistică anterior numirii administratorilor și directorilor provizorii.

• **Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator**, valoare rectificată în sumă de **2.409 mii lei**, cresc cu 1,4% (respectiv, cu 33 mii lei) în corelație cu majorarea cheltuielilor de natură salarială propuse prin rectificare.

> **Alte cheltuieli de exploatare** scad cu 7,1% (-1.680 mii lei), de la 23.729 mii lei la **22.049 mii lei**, în principal, pe seama anulării provizioanelor în legătură cu contractul de mandat (componenta variabilă pentru anul 2022) având în vedere că procedura de selecție a administratorilor și directorilor pentru un mandat de 4 ani este în derulare.

Cheltuielile financiare cresc cu 57,8% (+2.004 mii lei), de la 3.466 mii lei la **5.470 mii lei**, din care :

• **cheltuielile cu dobânzile** aferente creditelor pentru investiții contractate se majorează cu 43,1% (+1.205 mii lei) datorită creșterii de 2,7 ori a valorii indicatorului ROBOR 3M (la 01.08.2022 valoare ROBOR 3M=8,01 față de valoare ROBOR 3M= 3,01 la 03.01.2022). Valoarea acestor cheltuieli crește de la 2.795 mii lei la **4.000 mii lei**.

• **alte cheltuieli din diferențe de curs valutar** cresc de 3,4 ori (+775 mii lei), de la 325 mii lei la **1.100 mii lei**, în principal, pe seama evoluției monedei naționale în raport cu USD/EURO , având în vedere că valoarea 1 USD a crescut cu 10,2%, de la 4,3559 lei la 03.01.2022 la 4,8019 lei la 01.08.2022.

Celelalte cheltuieli rămân la nivelul aprobat inițial.

III. REZULTATUL BRUT

Profitul brut crește cu 50,9% de la 5.300 mii lei la **8.000 mii lei**.

Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit s-a efectuat pe baza realizărilor înregistrate la 30 iunie 2022 și a estimărilor pentru semestrul II 2022.

Veniturile neimpozabile sunt estimate în BVC rectificat pentru anul 2022 în sumă de **8.863 mii lei**, reprezentând veniturile din anularea provizioanelor pentru care nu se acordă deducere, conform prevederilor din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal.

Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt estimate în BVC rectificat pentru anul 2022 în sumă **10.583 mii lei**.

Impozitul pe profit. Cheltuielile cu impozitul pe profit în sumă de **1.100 mii lei** au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, stabilindu-se astfel :

Nr.crt.	Elemente	Valoare (mii lei)
1	Profit brut	8.000
2	Profit reinvestit scutit de impozit (inclusiv rezerva legală aferentă)	971
3	Fond de rezervă legală (profit brut+participarea salariați la profit *5%)	431
4	Venituri neimpozabile	8.863
5	Cheltuieli nedeductibile fiscal, <i>din care :</i>	10.583
5.1	<i>participarea salariaților la profit</i>	616
6	Sponsorizări	275
7	Bază impozabilă (1+5+6-2-3-4)	8.593
8	Impozit pe profit 16% (7x16%)	1.375
9	Cheltuieli cu sponsorizarea	275

10	Rest impozit datorat (8-9)	1.100
11	Profit net (1-10)	6.900

IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Propunerea de repartizare a profitului net rectificat în sumă de 6.900 mii lei pentru anul 2022 (după constituire provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 616 mii lei) s-a efectuat 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.

Repartizarea profitului net rectificat aferent anului 2022 în valoare de 7.516 mii lei (6.900 mii lei + 616 mii lei), reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților, în sumă de 616 mii lei, s-a efectuat pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale - 431 mii lei

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege: 923 mii lei reprezintă profit investit scutit de impozit repartizat la alte rezerve

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți – nu este cazul

c') 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 - 616 mii lei. Conform Ordinului MFP 418/06.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici, participarea salariaților la profit se reflectă în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute convenite salariaților.

Drept pentru care în BVC rectificat pentru anul 2022 s-a constituit provizion pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 616 mii lei.

f) Dividende convenite acționarilor - 3.081 mii lei, în cotă minimă de 50% potrivit prevederilor OG nr. 64/2001.

g) Sursa proprie de finanțare - 2.465 mii lei, reprezentând profitul nerepartizat pe destinații prevăzute la litera a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

V. SURSA DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare a investițiilor rectificată pentru anul 2022 este în sumă de **51.943 mii lei, din care :**

- **21.009 mii lei** sursă proprie constituită la nivelul amortizării pentru anul 2022

- **923 mii lei** sursă proprie reprezentând profit investit scutit de impozit repartizat la alte rezerve care se utilizează ca sursă proprie de investiții în cursul anului în care se înregistrează

- **30.011 mii lei** surse de finanțare atrase din credite bancare, **din care : 5.011 mii lei rest de utilizat** din împrumutul contractat în anul 2020 și **25.000 mii lei nivelul planificat pentru anul 2022** din creditul contractat în cursul anului curent.

Cheltuielile de investiții rectificate pentru anul 2022 sunt planificate la nivelul sursei de finanțare, respectiv, **51.943 mii lei, din care :**

- **6.216 mii lei** reprezintă rambursări de rate aferente creditelor de investiții contractate

- **45.727 mii lei** cheltuieli totale pentru investiții din care : investiții în curs 10.463 mii lei, investiții noi 30.917 mii lei, modernizări 500 mii lei, dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) 3.847 mii lei

VI. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului 2022 crește cu 2% (+15 pers.) de la 1.005 persoane la **1.020 persoane.**

Prin Hotărârea AGOA nr.3/23.02.2022 a fost aprobat BVC pentru anul 2022, unde a fost prevăzut un număr de personal prognozat la finele anului de 1.005 persoane și un număr mediu de salariați de 975 persoane.

Având în vedere intensificarea activității de exploatare în cursul sem.II 2022 și ținând seama de prevederile unor acte normative aplicabile societății este necesară majorarea numericului bugetat de salariați pentru anul 2022, pentru următoarele activități operaționale :

- *Activitatea comercială asigurată de către Serv. Marketing Comercial.* Din solicitarea formulată de către Serv. Marketing Comercial, precum și în vederea respectării prevederilor Regulamentului (UE) Nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului Vamal al Uniunii, reiese necesitatea majorării numericului de personal pentru asigurarea activității de monitorizare a aplicării sigiliilor vamale și de întocmire a documentelor necesare emiterii documentelor vamale pentru mijloacele de transport (cisterne auto, cisterne CF) ce părăsesc depozitele Oil Terminal în contextul creșterii volumului de mărfuri ce tranzitează terminalul deoarece Societatea este autorizată ca "Antrepozit vamal".

- *Activitatea de încărcare autocisterne din cadrul SP Sud.* Din solicitarea formulată de către Secția Platforma Sud reiese necesitatea majorării numericului de personal pentru asigurarea activității de încărcare autocisterne în condiții de eficiență și siguranță în contextul finalizării lucrării de investiții "Pergolă auto SP Sud".

Menționăm că, obiectivul de investiții "Pergolă auto SP Sud" a fost prevăzut în Strategia de Investiții a Oil Terminal pentru perioada 2020-2025, fiind aprobată prin Hotărârea AGOA nr.14/12.06.2020. Ulterior, lucrarea de investiții a fost demarată în anul 2021, realizată din surse proprii (7.283 mii lei), aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.9/24.11.2021 și inclusă în "Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru perioada 2021-2022".

- *Activitatea de prevenire și apărare împotriva incendiilor asigurată de către Serv. SMSU.* Din solicitarea formulată de către Serv. Securitatea Muncii și Situații de Urgență (SMSU), precum și în vederea respectării prevederilor Legii nr. 307/2006 privind apărarea împotriva incendiilor, a Ordinului MAI nr. 163/ 2007 pentru aprobarea Normelor generale de apărare împotriva incendiilor (art. 19, lit. i) și lit. a) și a Ordinului MAI nr. 75/2019 pentru aprobarea Criteriilor de performanță privind constituirea, încadrarea și dotarea serviciilor voluntare și a serviciilor private pentru situații de urgență (art. 17, lit.e) , reiese necesitatea majorării numericului de personal pentru asigurarea activității de prevenire și apărare împotriva incendiilor.

Menționăm că, societatea Oil Terminal S.A. are constituit un serviciu privat pentru situații de urgență tip P3 care funcționează în baza unor avize de specialitate obținute în anul 2019. Nerespectarea numericului prevăzut de aceste acte normative poate conduce la pierderea avizelor de funcționare a Stației CFU.

- *Activitatea de manevră feroviara asigurată de către Stația CFU.* Din solicitarea formulată de către Stația CFU, precum și în vederea respectării prevederilor OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviară, aprobată prin Legea nr. 71/2020 și Ordinul Ministrului Transporturilor nr.2262/2005 privind autorizarea personalului cu responsabilități în siguranța circulației care urmează să desfășoare pe propria răspundere activități specifice transportului feroviar, reiese necesitatea majorării de personal pentru asigurarea activității de manevră feroviară în contextul intensificării activității de exploatare.

Menționăm că angajatorul are obligația "să ia toate măsurile organizatorice și tehnologice ce se impun pentru a asigura desfășurarea în siguranță a activității la fiecare loc de muncă având în vedere faptul că societatea Oil Terminal S.A. Constanta are instalații cu grad ridicat de pericol în exploatare" și "să asigure numărul de personal necesar cu pregătire și competența profesională corespunzătoare pentru toate activitățile și locurile de muncă, realizând o utilizare rațională a forței de muncă", conform prevederilor Regulamentului Intern al societății Oil Terminal S.A.

Majorarea numericului de personal a fost aprobată de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 75/19.08.2022.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2022 crește de la 975 salariați la **979 salariați**.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2022 (calculat conform art.48, alin.(4) , lit.a)) este în sumă de 8.236 lei/persoană, fiind în creștere cu 1,2% față de nivelul aprobat inițial pentru anul 2022.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat (calculat conform art.48, alin.(5), lit.a)) este în sumă de **222 mii lei/persoană**, în creștere cu 3,3% comparativ cu nivelul aprobat inițial pentru anul 2022.

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 **4.200 mii lei**, având în vedere că există un risc major de neîncasare la termenul scadent contractat a sumelor datorate de clienții externi datorită restricțiilor impuse de Regulamentul UE nr.833/2014 pentru unele mărfuri și produse cu proveniență din Federația Rusă.

În conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3818/2019, Anexa nr.6, Proiectul de rectificare a 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.

Societatea a transmis proiectul de rectificare BVC 2022 către Sindicatul reprezentativ prin adresa nr. 928/16.08.2022 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.

Față de cele menționate, proiecția privind rectificarea bugetară cuprinde următorii indicatori pentru anul 2022 :

1	Venituri totale	258.580	mii lei
2	Cheltuieli totale	250.580	mii lei
3	Profit brut	8.000	mii lei
4	Cheltuială de natură salarială	107.962	mii lei
5	Numărul de personal prognozat la finele anului 2022	1.020	pers.
6	Câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	9.190	lei/pers.
7	Câștig mediu lunar pe salariat determinat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială conform OG nr.26/2013	8.787	lei/pers.
8	Câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, <u>recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii nr.15/2021 a bugetului de stat</u>	8.236	lei/pers.
9	Productivitatea muncii în unități valorice	262	mii lei/pers.
10	Productivitatea muncii în unități valorice <u>recalculată cf Legii anuale a bugetului de stat</u>	222	mii lei/pers.

Proiectul de rectificare bugetară pentru anul 2022 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.76/19.08.2022 și este supus votului acționarilor din ședința AGOA convocată pentru data de 26(27).09.2022 cu respectarea art. 10 din OG nr.26/2013, care prevede : " *Rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli prevăzută la alin. (2) se aprobă, în condițiile art. 4 alin. (1) - (3), până la data de 31 octombrie a anului curent, cu excepția situațiilor prevăzute la alin. (2) lit. f), care se aprobă până la finele exercițiului financiar al anului curent*".

Atașăm la prezenta Anexa nr.1.

Director General,
Sorin Viorel Ciutoreanu

Director Financiar,
Adriana Frangu



Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2022

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri rectificare an curent 2022
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	258 580
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	256 220
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	2 360
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	250 580
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	245 110
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	95 053
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	14 485
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	113 523
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	107 962
		C1 ch. cu salariile	12	88 835
		C2 bonusuri	13	19 127
		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	3 152
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 409
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	22 049
	2	Cheltuieli financiare	19	5 470
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)	20	8 000
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1 100
	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	6 900
	1	Rezerve legale	27	431
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	923
	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	5 546

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri rectificare an curent 2022
0	1	2	3	4
	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	616
	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	3 081
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	1 837
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	1 244
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	2 465
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	51 943
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	51 943
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1 020
	2	Nr. mediu de salariați total	51	979
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	8 787
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	8 236
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	262
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	222
	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	969
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	4 200

DIRECTOR GENERAL
SORIN VIOREL CIUTUREANU



DIRECTOR FINANCIAR,
ADRIANA FRANGU

ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU