

Avizat prin Decizia nr. 45 în ședința Consiliului de Administrație din data de 04.04.2019 și supus spre aprobare AGOA în ședința din data de 13(14).05.2019

**OIL TERMINAL SA Constanta**

Nr.934/08.04.2019

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**  
**privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a**  
**propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 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 2019 și estimările pentru perioada 2020-2021 a avut la bază principiile prudenței și al continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 s-a întocmit având în vedere :

- rezultatele economico-financiare preliminate la 31.12.2018
- întocmirea și aprobarea planurilor de activitate pentru principalele direcții 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 cadrul general al indicatorilor macroeconomici aferenți anului 2019
- prevederile art.62 din Legea nr.50/15.03.2019 bugetului de stat pe anul 2019
- programul fizic de prestații planificat pentru anul 2019

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 și estimările pentru anii 2020-2021 au 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.50/15.03.2019 bugetului de stat pe anul 2019
6. Legea nr.176/2018 privind internshipul
7. Legea petrolului nr.238/2004
8. 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
9. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare
10. 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
11. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare ale acestuia, Anexele nr.1-5

12. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3456/2018 privind modificarea și aprobarea unor reglementări contabile (aplicarea prevederilor art.II)
13. Adresa nr.260.106/17.01.2019 din partea Ministerului Energiei, Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie privind regulile de avut în vedere la elaborarea proiectului BVC pentru anul 2019
14. Scrisoarea-cadru nr.463.921/20.09.2018 emisă de Ministerul Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2019 și a estimărilor pentru anii 2020-2022, precum și limitele de cheltuieli stabilite pe ordonatorii principali de credite

### **Propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019**

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Anexa nr.1 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 în structură se prezintă astfel :

#### **I.VENITURI TOTALE**

Pentru anul 2019 **veniturile totale sunt în sumă de 151.260 mii lei** fiind mai mari cu 3 % (respectiv, cu 4.462 mii lei) decât nivelul preliminar la 31.12.2018 (146.798 mii lei) și cu 7,4% comparativ cu nivelul aprobat prin rectificare bugetară pentru 2018 (140.820 mii lei), din care : **venituri din exploatare** în sumă de **150.935 mii lei** și **venituri financiare** în sumă de **325 mii lei**.

Veniturile din exploatare se stabilesc în baza programului fizic de prestații aferent anului 2019, influențat de următorii factori :

- a) Legislația vamală aplicabilă din 01.02.2019.** Un impact negativ asupra programului de prestații planificat 2019 aferent operațiunilor de încărcare, descărcare și condiționare a motorinei la pergolele auto și CF I-a avut Ordinul ANAF nr.3236/27.12.2018 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en detail produse energetice - benzine, motorine, petrol lampant, gaz petrolier lichefiat și biocombustibili, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu aplicare de la 01.02.2019, care prevedea îndeplinirea unor cerințe fiscale în activitatea clienților care comercializează în sistem en gros sau en detail produse energetice ( benzine, motorine, biocombustibil ). Astfel, atestatele de comercializare ale operatorilor economici, inclusiv cei care încărcău produse energetice în autocisterne pe bază de contract de prestări servicii la Oil Terminal SA își pierd valabilitatea începând cu data de 31.01.2019. Ulterior, această cerință fiscală a fost abrogată prin Ordinul ANAF nr.171/04.03.2019.
- b) Revizia tehnică anuală** a rafinăriei Petrotel Lukoil programată în trim.I 2019 pentru o perioadă de aproximativ 30 de zile, având un impact financiar negativ prin scăderea veniturilor din țiței cu 1,8 mil.lei.

**Veniturile totale din exploatare** în sumă de **150.935 mii lei** sunt în creștere cu 3,1% (respectiv, cu 4.549 mii lei mai mari) comparativ cu nivelul preliminar la 31.12.2018 (146.386 mii lei). Veniturile din serviciile prestate reprezintă 98,4% din veniturile de exploatare și se stabilesc în baza programului fizic de prestații aferent anului 2019.

#### **Programul fizic de prestații pentru anul 2019**

La stabilirea cifrei de afaceri s-a folosit metoda analitică, ponderând cantitățile de produse petroliere și produse petrochimice lichide din Programul fizic de prestații (aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.33/18.03.2019) cu tarifele reglementate aprobate prin Ordin ANRM nr.156/03.08.2018 și cu tarifele nereglementate aprobate conform 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, precum și recuperarea tuturor costurilor prin practicarea unor tarife competitive.

Programul fizic de prestații pentru anul 2019 este de **5.593 mii tone** fiind mai mic cu 0,25% comparativ cu programul fizic realizat la 31.12.2018 (respectiv, 5.607 mii tone), dar în creștere cu 5,5% (respectiv, 294 mii tone) față de programul fizic rectificat aprobat pentru anul 2018 (5.299 mii tone).

Pentru anul 2019, **cifra de afaceri** prezintă următoarea structură :

**Venituri din vânzarea produselor** în sumă de **1.146 mii lei**, scad cu 45,3% și 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 **148.495 mii lei** (pondere 98,4% în veniturile din exploatare), în creștere cu 3,9 % , rezultă din activitatea de bază a terminalului petrolier și sunt în strânsă corelație cu nivelul programului fizic de prestații, care în anul 2019 este în ușoară scădere comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2018.

**Venituri din redevențe și chirii** în sumă de **484 mii lei** , la nivelul preliminar al anului 2018 și rezultă din chiria/folosința unor spații, terenuri, mijloace fixe ; venituri din refurnizări de utilități către persoane fizice și juridice.

**Alte venituri** sunt în sumă de **510 mii lei** la nivelul preliminar al anului 2018 și reprezintă venituri obținute din refurnizarea de energie electrică și apă către persoane fizice și juridice.

**Alte venituri de exploatare** sunt în sumă de **300 mii lei**, fiind mai mici cu 25,4%, din care :

- **Venituri din amenzi și penalități** sunt stabilite în sumă de **60 mii lei**

- **Alte venituri** sunt în sumă de **240 mii lei** la nivelul preliminar 2018 și 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 **325 mii lei** în scădere cu 21,1% față de preliminarul anului 2018.

## **II.CHELTUIELI TOTALE**

Volumul și structura cheltuielilor totale din propunerea de BVC pentru anul 2019 au fost stabilite în funcție de nivelul veniturilor totale planificate a fi realizate și de nivelul valoric din cuprinsul planurilor/programelor elaborate la nivelul societății. De asemenea, cheltuielile totale au fost dimensionate ținând seama de :

- ✓ Media anuală a inflației pentru anul 2019 (2,8%) comunicată prin Scrisoarea-cadru nr. 463.921/20.09.2018 emisă de Ministerul Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic și metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2019 și următorii 2 ani (2020-2022)
- ✓ Evoluția cursurilor de schimb previzionate pentru anul 2019 , respectiv , 4,62 lei/euro
- ✓ Influența tarifelor reglementate la utilități (apă, gaz, energie electrică)
- ✓ Planul anual de achiziții de bunuri, lucrări și servicii pentru desfășurarea activității în anul 2019, fundamentat pe baza posibilităților reale de plată a acestora și a necesarelor transmise de către compartimentele funcționale ale societății
- ✓ Programul de investiții și dotări pentru anul 2019, fundamentat în limita surselor legale de finanțare
- ✓ Politica salarială a Guvernului pentru anul 2019 prevăzută de art.62 din Legea nr.50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- ✓ Alte acte normative pentru costurile care sunt astfel legiferate :
  - a) cheltuieli sociale în cotă de 5% prevăzute de art.25 din Legea nr.227/2015
  - b) contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului
  - c) redevența petrolieră în cotă de 10% datorată bugetului de stat prin Legea nr.238/2004 a petrolului
- ✓ Prevederile Contractului Colectiv de Muncă valabil pentru perioada 2018-2019 privind nivelul cheltuielilor de natură salarială , respectiv, cheltuieli cu salariile , bonusuri, inclusiv cheltuielile cu acțiunile sociale
- ✓ Nivelul preliminar al cheltuielilor la 31.12.2018

Pentru anul 2019 **cheltuielile totale** sunt planificate în sumă de **149.160 mii lei**, din care : **cheltuieli de exploatare** în sumă de **146.015 mii lei** și **cheltuieli financiare** în sumă de **3.145 mii lei**, fiind mai mari cu 3% față de nivelul preliminar 31.12.2018 și cu 6,7% comparativ cu nivelul rectificat aprobat pentru 2018.

**Cheltuielile de exploatare** în sumă de **146.015 mii lei** fiind în creștere cu 2,1% și cuprind cheltuielile destinate operării și asigurării funcționării în parametri tehnici a terminalului petrolier.

**A. Cheltuielile cu bunuri și servicii** sunt în sumă totală de **29.139 mii lei** și reprezintă 20% în cheltuielile de exploatare, din care :

**Cheltuieli privind stocurile** în sumă de **10.508 mii lei**, reprezentând 7,2% 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.

În categoria cheltuielilor privind stocurile sunt incluse și cheltuielile cu energia electrică și apa în creștere cu 9,8 % ca urmare a influenței creșterii prețurilor la energia electrică.

**Cheltuieli privind serviciile executate de terți**, în sumă de **7.486 mii lei**, în scădere cu 51,8% față de 2018. Ponderea cea mai mare în totalul acestor cheltuieli (63,4%) o reprezintă lucrările cu întreținerea și reparațiile (curățiri la rezervoare, reparații curente la instalațiile mecanice, termice și electrice, reparații la sistemul intern de conducte subterane și supratere, revizii la infrastructura CF, lucrări accidentale, etc).

**Cheltuieli privind primele de asigurare** în sumă de **255 mii lei**, fiind mai mari cu 31,4% și se referă la :

- asigurări de risc aferente Contractelor cadru pentru formarea profesională a elevilor prin învățământul profesional de tip dual
- asigurări imobilizări corporale, reprezentând active ipotecate în favoarea instituțiilor de credit cu care societatea are contractate 3 credite de investiții și 1 contract de facilitare de tip scrisoare de garanție bancară, anexă la autorizația de antrepozit fiscal de depozitare
- asigurări răspundere civilă privind riscuri profesionale pentru unele categorii de personal prevăzute de legislația specifică : malpraxis , pentru personalul PSI (pompieri și servanți) conform prevederilor Legii nr.307/2006 privind apărarea împotriva incendiilor, pentru activitatea desfășurată în cele 2 laboratoare de analize fizico-chimice conform cerințelor standardului de calitate ISO 17025/2005, pentru transportul feroviar și auto

**Cheltuieli cu alte servicii executate cu terți** în sumă de **11.145 mii lei**, fiind mai mici cu 10,7% , reprezintă 7,6% în total cheltuieli de exploatare, *din care* :

**Cheltuieli cu colaboratorii** în sumă de **48 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 **31 mii lei** reprezintă indemnizația de internship aferentă a 5 contracte de internship estimate pentru anul 2019 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 **550 mii lei**, fiind mai mari de 4,7 ori față de 2018. Ponderea cea mai mare (93%) o reprezintă comisioanele aferente constituirii pachetului de garantare accize și alte datorii vamale necesare obținerii Autorizației de garanție globală pentru punerea în aplicare de la 01.05.2019 a prevederilor Ordinului ANAF nr.2671/2017 pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea pentru utilizarea garanției globale în legătură cu două sau mai multe operațiuni, declarații sau regimuri vamale, cu excepția regimului de tranzit unional/comun coroborat cu Decizia nr.145/2018 a Direcției Regionale Vamale.

Cheltuielile privind consultanța juridică scad cu 18,4% (respectiv, 40 mii lei) , fiind necesare pentru achiziționarea de servicii de consultanță juridică conform prevederilor OUG nr.26/2012.

**Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate** în sumă de **160 mii lei** , sunt în scădere cu 9,1% *din care* : **Cheltuielile de protocol** în sumă de **110 mii lei** la nivel 2018; **Cheltuielile de reclamă și publicitate** în sumă de **50 mii lei**, în scădere cu 25,4% comparativ cu preliminar 2018, 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 **100 mii lei** (0,5% din cifra de afaceri, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit, limită prevăzută la art. 25 alin. (4) lit. i) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal). Potrivit OUG nr.2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri suma totală de 100 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 **511 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 **4.182 mii** în scădere cu 30,8% (respectiv, cu 1.860 mii mai mici), *din care* : **Cheltuieli de asigurare și pază 3.700 mii lei**, fiind mai mici cu 32,8% ca urmare a reducerii numărului de posturi contractate ; **Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul 315 mii lei** la nivelul preliminar 2018; **Cheltuieli cu pregătirea profesională 135 mii lei** la nivelul preliminar 2018 și se referă la cursuri de formare profesională conform Planului de pregătire profesională stabilit la nivelul societății pentru 2019, având la bază referatele de necesitate întocmite de șefii

compartimentelor funcționale ; **Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale 32 mii lei** pentru a asigura costurile cu serviciile unui profesionist recunoscut în evaluare, membru ANEVAR privind reevaluarea clădirilor în vederea stabilirii valorii impozabile pentru anul 2019 cu cota de impozit pe clădiri redusă de la 5% la 1,5002% conform prevederilor art.455 coroborat cu art.460 alin. (2) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

**Alte cheltuieli** în sumă totală de **4.485 mii lei**, reprezintă 6% în cheltuieli de exploatare fiind în scădere cu 7,8% și cuprind alte cheltuieli aferente activităților conexe , dar necesare pentru desfășurarea activității de bază.

**B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** în sumă de **9.272 mii lei**, includ în proporție de 67% redevența petrolieră și cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de 3.090 mii lei, care cuprind impozitele și taxele datorate către bugetele locale, precum și fondul de handicap datorat de societate conform prevederilor legale.

**C. Cheltuielile cu personalul** în sumă totală de **88.553 mii lei** , în creștere cu 11,6% față de 2018 și cuprind cheltuielile cu salariile aferente angajaților societății (68.646 mii lei), bonusurile (15.856 mii lei), cheltuielile aferente directorilor și administratorilor societății cu contract de mandat (2.171 mii lei) , contribuțiile sociale în sarcina angajatorului (1.880 mii lei).

**C1. Cheltuielile cu salariile** sunt în creștere cu 8,9%, având în vedere : reîntregirea salariilor pentru anul 2019 la nivelul anterior aplicării șomajului tehnic din 2018, negocierea salarială cu sindicatul reprezentativ din societate desfășurată în perioada 18-29.03.2019.

Menționăm, că la majorarea cheltuielilor de natură salarială societatea a ținut seama de prevederile art.62 alin.(1) lit.b) coroborat cu alin.(6) din Legea bugetului de stat pe anul 2019, care permite societății majorarea cheltuielilor de natură salarială cu condiția ca în anul 2019 să nu programeze plăți restante, având în vedere că în anul 2018 societatea nu a înregistrat plăți restante ( conform art.62 , lit.b) și respectarea nivelului indicatorilor de performanță rezultați din planul de administrare (conform art.62, alin.(6).

**C2. Bonusurile** în sumă de **15.856 mii lei** cuprind : **Cheltuieli cu acțiunile sociale** stabilite în cotă de 5% din nivelul planificat cu cheltuielile cu salariile conform art.25 din Codul Fiscal; **tichete de masă** în sumă de 3.214 mii lei; **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent** 9 mii lei; **alte cheltuieli conform Contractului Colectiv de Muncă** în sumă de 9.201 mii lei.

**C3. Alte cheltuieli cu personalul.** Pentru anul 2019 nu sunt planificate alte cheltuieli cu personalul de natura unor drepturi salariale obținute prin hotărâri judecătorești (zero lei).

**C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete** în sumă totală de **2.171 mii lei**, din care cheltuieli pentru directorii cu mandat în sumă totală de **835 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 2019 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 2019 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 pentru AGA și cenzori** nu sunt prevăzute pentru anul 2019 având în vedere Decizia Consiliului de Administrație nr.11/06.02.2015 coroborată cu art.14 din OG nr.26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

**C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator** în sumă totală de **1.880 mii lei** în creștere cu 11,2 %.

**D. Alte cheltuieli de exploatare** în sumă totală de **19.051 mii lei**, reprezintă 13% în total cheltuieli de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea (16.157 mii lei) dețin o pondere de 85%, iar diferența cuprinde ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și diverse provizioane.

**Cheltuielile financiare** în sumă totală de **3.145 mii lei**, reprezintă 2,1% în cheltuieli totale și cuprind diferențe nefavorabile de curs valutar aferente plăților, reevaluări ale soldului conturilor de disponibilități în valută. Cheltuielile cu dobânzile dețin 90% în total cheltuieli financiare (2.845 mii lei) și reprezintă dobânzi aferente creditelor de investiții și liniei de credit capital de lucru.

### **III. REZULTATUL BRUT**

La 31.12.2019 , societatea a planificat un profit brut în sumă de **2.100 mii lei**, în creștere cu 7,7% față de nivelul preliminar 2018, dar de 2 ori mai mare decât profitul brut aprobat pentru anul 2018.

#### IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

**Profitul net** planificat pentru anul 2019 este în sumă de **1.284 mii lei** după deducerea din profitul brut a impozitului pe profit estimat în sumă de 816 mii lei . **Profitul net** în valoare de 1.414 mii lei ( reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților la data de 31.12.2019 în sumă de 130 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, cu modificările și completările ulterioare, astfel :

- |                                                |   |             |
|------------------------------------------------|---|-------------|
| a. Rezerve legale                              | = | 112 mii lei |
| b. 10% participarea salariaților la profit     | = | 130 mii lei |
| c. minimum 50% dividende cuvenite acționarilor | = | 651 mii lei |
| d. sursă proprie de finanțare                  | = | 521 mii lei |

#### V. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare investiții planificată pentru anul 2019 este în sumă totală de **30.516 mii lei** , din care surse proprii de finanțare în sumă de **16.157 mii lei** și surse atrase (credit bancar) în sumă de **14.359 mii lei**.

**Cheltuielile de investiții** pentru anul 2019 sunt planificate în sumă de **30.516 mii lei** , din care : rambursări de rate în valoare de **2.390 mii lei** aferente creditelor de investiții contractate în perioada precedentă și **cheltuieli pentru investiții** în sumă totală de **28.126 mii lei**.

#### VI. DATE DE FUNDAMENTARE

**Numărul de personal prognozat la finele anului 2019** este de 990 persoane.

**Numărul mediu de salariați** prognozat pentru anul 2019 este de 970 salariați și a fost stabilit conform modului de calcul impus de Institutul Național de Statistică, fiind influențat de numărul de salariați plățiți care au contractele individuale de muncă suspendate în perioada de referință.

**Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială** pentru anul 2019 este estimat în sumă de 6.964 lei/persoană, fiind în creștere cu 6,2% față de preliminar 2018.

**Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat** este estimat în sumă de 6.669 lei/persoană, fiind în creștere cu 1,7% față de preliminar 2018.

**Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)** este în sumă de 156 mii lei/persoană .

**Plățile restante.** Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2019 este egal cu **zero lei**.

**Creanțele restante** pentru anul 2019 sunt stabilite în sumă de **253 mii lei** .

#### VII. ESTIMĂRI BUGETARE PENTRU PERIOADA 2020-2021

La dimensionarea estimării bugetare aferente perioadei 2020-2021 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, precum și :

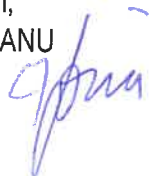
- indicatorii macroeconomici din Scrisoarea-cadru nr.463.921/20.09.2018 emisă de Ministerul Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic și metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2019 și următorii 2 ani (2020-2022)
- tarifele reglementate aprobate prin Ordinul ANRM nr.156/03.08.2018 și tarifele nereglementate în vigoare
- legislația și reglementările aplicabile în vigoare
- programul fizic de prestații comunicat de principalii clienți

Proiectul de BVC pentru anul 2019 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 2019 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.45/04.04.2019.

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 2019 .

Director General,  
Sorin CIUTUREANU



Director Financiar,  
Adriana Frangu



Șef Serviciu Financiar-Bugete,  
Daniela Moldoveanu



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2019
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	151 260
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	150 935
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	325
	3	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	149 160
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	146 015
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	29 139
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	9 272
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	88 553
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	84 502
		C1 ch. cu salariile	13	68 646
		C2 bonusuri	14	15 856
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	2 171
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	1 880
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	19 051
	2	Cheltuieli financiare	20	3 145
	3	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	2 100
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	816
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1 284
	1	Rezerve legale	25	112
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	1 172
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	130
	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:	32	651
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	388
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	263
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	521
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	
	a)	cheltuieli materiale	38	
	b)	cheltuieli cu salariile	39	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41	



		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2019
0	1	2	3	4
	e)	alte cheltuieli	42	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	30 516
	1	Alocații de la buget	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	30 516
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	990
	2	Nr. mediu de salariați total	49	970
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	6 964
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	6 669
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	156
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	986
	9	Plăți restante	56	0
	10	Creanțe restante	57	253

DIRECTOR GENERAL,  
SORIN VIOREL CIUTUREANU



DIRECTOR FINANCIAR,  
ADRIANA FRANGU



ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,  
DANIELA MOLDOVEANU

