

Avizat prin Decizia nr. 16 în ședința Consiliului de Administrație din data de 30.01.2020 și aprobat prin Hotărârea AGOA nr...../ 2020

OIL TERMINAL SA Constanta

Nr.297/30.01.2020

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a
propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 reprezintă pentru OIL TERMINAL SA Constanta 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 2020 și estimările pentru perioada 2021-2022 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 2020 s-a întocmit având în vedere :

- rezultatele economico-financiare preliminate la 31.12.2019
- întocmirea și aprobarea planului de achiziții al societății, care cuprinde: programul de investiții și dotări, planul de reparații și mentenanță, planul privind normativul echipamentelor de protecție, planul privind instruirea profesională a personalului TESA și muncitor
- necesitatea adaptării activității de exploatare a terminalului petrolier la cadrul general al indicatorilor macroeconomici aferenți anului 2020
- prevederile art.48 din Legea nr.5 bugetului de stat pe anul 2020
- programul fizic de prestații planificat pentru anul 2020

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și estimările pentru anii 2021-2022 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.5/06.01.2020 bugetului de stat pe anul 2020, prevederile art.48
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 guvernanța 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.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
12. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3456/2018 privind modificarea și aprobarea unor reglementări contabile (aplicarea prevederilor art.II)
13. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare
14. Adresa nr.201.030/14.01.2020 din partea Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri - Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie privind proiectul de BVC pe anul 2020
15. Comisia Națională de Strategie și Prognoză, Prognoza de toamnă 2019 (Noiembrie 2019) pentru Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2019 - 2023

La elaborarea prognozei pentru anii 2021-2022 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2020, cererea și condițiile de piață.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2021 și 2022 sunt orientativi și nu constituie indicatorii finali privind performanța societății pentru anii respectivi, urmând a fi actualizați în conformitate cu legislația în vigoare, în momentul întocmirii bugetelor de venituri și cheltuieli pentru fiecare dintre acești ani.

Propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020

Indicatorii economico-financiarți prevăzuți în Anexa nr.1 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 în structură se prezintă astfel :

I.VENITURI TOTALE

Pentru anul 2020 **veniturile totale sunt în sumă de 174.810 mii lei** fiind mai mari cu 3,3 % (respectiv, cu 5.552 mii lei) decât nivelul preliminar la 31.12.2019 (169.258 mii lei) și cu 3,3% comparativ cu nivelul aprobat prin rectificarea bugetară pentru 2019 (169.335 mii lei), din care : **venituri din exploatare** în sumă de **174.390 mii lei** și **venituri financiare** în sumă de **420 mii lei**.

Veniturile din exploatare se stabilesc în baza programului fizic de prestații, care pentru anul 2020 este de **6.300 mii tone** (valoric fiind în sumă de **171.076 mii lei**, inclusiv veniturile din depozitarea produselor petroliere), aproximativ la nivelul realizat la 31.12.2019 (realizat 6,27 milioane tone, aprobat 6,34 milioane tone, nerealizare de 1,2% sau 0,7 milioane tone).

Programul fizic de prestații pentru anul 2020 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 97,9% din veniturile totale ale societății), fiind aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.125/19.12.2019.

Pentru anul 2020, **cifra de afaceri** prezintă următoarea structură :

Venituri din vânzarea produselor în sumă de **1.229 mii lei**, scad cu 35% 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 **171.076 mii lei** (pondere 97,9% în veniturile din exploatare), în creștere cu 4 % , rezultă din activitatea de bază a terminalului petrolier și sunt în strânsă corelație cu nivelul programului fizic de prestații.

Venituri din redevențe și chirii în sumă de **1.000 mii lei**, în scădere cu 7,2% față de preliminarul anului 2019 și rezultă din chiria/folosința unor spații, terenuri, mijloace fixe.

Alte venituri sunt în sumă de **560 mii lei** la nivelul preliminar al anului 2019 și reprezintă venituri obținute din furnizarea de energie electrică și apă către persoane fizice și juridice.

Alte venituri de exploatare sunt în sumă de **525 mii lei**, fiind mai mici cu 19,5%, din care :

- **Venituri din amenzi și penalități** sunt stabilite în sumă de **160 mii lei**

- **Venituri din vânzarea activelor corporale** sunt estimate în sumă de **20 mii lei**.

- **Alte venituri** sunt în sumă de **345 mii lei** la nivelul preliminar 2019 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 **420 mii lei** în scădere cu 19,1% față de preliminarul anului 2019.

II.CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale din propunerea de BVC pentru anul 2020 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 :

- ✓ Media inflației anuale (3,1%) prognozată de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, Prognoza de toamnă 2019 (Noiembrie 2019) pentru Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2019 - 2023
- ✓ Evoluția cursurilor de schimb previzionate pentru anul 2020 , respectiv, 4,75 lei/euro
- ✓ Influența tarifelor reglementate la utilități (apă, gaz, energie electrică) din contractele în vigoare
- ✓ Planul anual de achiziții de bunuri, lucrări și servicii pentru desfășurarea activității în anul 2020, 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 2020, fundamentat în limita surselor legale de finanțare
- ✓ Politica salarială a Guvernului pentru anul 2020 prevăzută de art.48 din Legea nr.5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020
- ✓ Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta 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 2020-2021 privind nivelul cheltuielilor de natură salarială , respectiv, cheltuieli cu salariile , bonusuri, inclusiv cheltuielile cu acțiunile sociale
- ✓ Nivelul preliminar al cheltuielilor la 31.12.2019

Pentru anul 2020 **cheltuielile totale** sunt planificate în sumă de **170.460 mii lei**, din care : **cheltuieli de exploatare** în sumă de **166.675 mii lei** și **cheltuieli financiare** în sumă de **3.785 mii lei**, fiind mai mari cu 3,3% față de nivelul preliminar 31.12.2019 și cu 3,1% comparativ cu nivelul rectificat aprobat pentru 2019.

Cheltuielile de exploatare în sumă de **166.675 mii lei** fiind în creștere cu 2,8% 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 **40.510 mii lei**, mai mici cu 6,5% decât nivelul preliminar la 31.12.2019, *din care* :

Cheltuieli privind stocurile în sumă de **10.570 mii lei**, reprezintă 6,3% 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 la nivelul preliminar al anului 2019.

Cheltuieli privind serviciile executate de terți, în sumă de **15.380 mii lei** , în scădere cu 11% față de preliminarul anului 2019 și cuprind diverse 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).

Cheltuieli privind primele de asigurare în sumă de **210 mii lei**, fiind mai mari cu 26,5% 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 **14.560 mii lei**, fiind mai mari cu 2,6% , reprezintă 8,7% în total cheltuieli de exploatare, *din care* :

Cheltuieli cu colaboratorii în sumă de **43 mii lei**, din care : suma de **12 mii lei** reprezintă cheltuieli aferente învățământului profesional de tip dual aferent unei grupe de elevi (20 de elevi-ucenici), iar suma de **31 mii lei** reprezintă indemnizația de internship aferentă a 5 contracte de internship estimate pentru anul 2020 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 **100 mii lei**, fiind mai mici cu 25,4% față de preliminarul de la 31.12.2019 , din care : cheltuielile privind consultanța juridică în sumă de **50 mii lei** , fiind necesare pentru achiziționarea de servicii de consultanță juridică conform prevederilor OUG nr.26/2012. Alte costuri (**50 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 **155 mii lei** , sunt în creștere cu 13,1% *din care* : *Cheltuielile de protocol* în sumă de **110 mii lei** la nivel 2019; *Cheltuielile de reclamă și publicitate* în sumă de **45 mii lei**, în creștere cu 25% comparativ cu preliminar 2019, 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 **150 mii lei** (0,75% 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 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 **686 mii lei** pentru a asigura transportul salariaților la și de la locurile de muncă aflate în depozitele societății SP Port și SP Sud situate în afara orașului.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă totală de **5.085 mii** în creștere cu 8% (respectiv, cu 377 mii mai mari), *din care* : *Cheltuieli de asigurare și pază* **4.470 mii lei**, fiind mai mari cu 10,1%; *Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul* **385 mii lei** , în scădere cu 14,8% comparativ cu nivelul preliminar 2019; *Cheltuieli cu pregătirea profesională* **155 mii lei** la nivelul preliminar 2019 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 immobilizărilor corporale și necorporale* **75 mii lei** pentru a asigura costurile cu serviciile unui profesionist recunoscut în evaluare, membru ANEVAR privind reevaluarea immobilizărilor corporale și necorporale la 31.12.2019.

Alte cheltuieli în sumă totală de **7.286 mii lei**, reprezintă 4,4% în cheltuieli de exploatare fiind în scădere cu 3,8% 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 **10.839 mii lei**, includ în proporție de 68,8% redevența petrolieră (**7.459 mii lei**) și cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **3.380 mii lei**, care cuprind impozitele și taxele datorate către bugetul local , din care **990 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 **96.131 mii lei**, în creștere cu 7,9% față de preliminar 2019 și cuprind cheltuielile cu salariile aferente angajaților societății (74.746 mii lei), bonusurile (16.834 mii lei), cheltuieli cu drepturi salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești (44 mii lei), cheltuielile aferente directorilor și administratorilor societății cu contract de mandat (2.449 mii lei), contribuțiile sociale în sarcina angajatorului (2.058 mii lei).

C1. Cheltuielile cu salariile sunt în creștere cu 9%, având în vedere: reîntregirea salariilor pentru anul 2020 și o majorare a salariilor începând cu 01.07.2020, ca urmare a negocierilor cu sindicatul reprezentativ din societate desfășurată în decembrie 2019.

Menționăm, că la majorarea cheltuielilor de natură salarială societatea a ținut seama de prevederile art.48 alin.(1) lit.d) coroborat cu alin.(8) din Legea bugetului de stat pe anul 2020, care permite societății majorarea cheltuielilor de natură salarială cu condiția ca în anul 2020 să nu programeze plăți restante, având în vedere că în anul 2019 societatea nu a înregistrat plăți restante (conform art.48, lit.d), să nu programeze reducerea rezultatului brut față de nivelul realizat în anul 2019, precum și respectarea nivelului indicatorilor de performanță rezultați din planul de administrare (conform art.48, alin.(8)).

C2. Bonusurile în sumă de **16.834 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 4.016 mii lei; *cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent* 230 mii lei; *alte cheltuieli conform Contractului Colectiv de Muncă* în sumă de 8.851 mii lei.

C3. Alte cheltuieli cu personalul. Pentru anul 2020 sunt estimate cheltuieli de această natură în sumă de **44 mii lei**.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete în sumă totală de **2.449 mii lei**, din care cheltuieli pentru directorii cu mandat în sumă totală de **1.113 mii lei** și cheltuieli pentru administratorii neexecutivi în sumă totală de **1.336 mii lei**. Pentru administratorii neexecutivi ai societății indemnizația fixă brută aferentă anului 2020 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 2020 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.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în sumă totală de **2.058 mii lei** în creștere cu 8% în corespondență cu majorarea cheltuielilor de personal aferente anului 2020.

D. Alte cheltuieli de exploatare în sumă totală de **19.195 mii lei**, reprezintă 11,5% în total cheltuieli de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea (17.980 mii lei) dețin o pondere de 93,7%, iar diferența cuprinde ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și diverse provizioane de constituit în conformitate cu prevederile legale aplicabile (respectiv, standardele internaționale de contabilitate, Codul fiscal).

Cheltuielile financiare în sumă totală de **3.785 mii lei**, reprezintă 2,2% în cheltuieli totale și cuprind: cheltuieli din diferențe nefavorabile de curs valutar și reevaluări ale soldului conturilor de disponibilități în valută (200 mii lei); cheltuielile cu dobânzile dețin 91% în total cheltuieli financiare (3.450 mii lei) și reprezintă dobânzi aferente creditelor de investiții și liniei de credit capital de lucru; alte cheltuieli financiare (135 mii lei) rezultate din aplicarea IFRS 16 Contracte de leasing.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2020, societatea a planificat un profit brut în sumă de **4.350 mii lei**, aproximativ la nivelul preliminar al anului 2019.

IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 3.563 mii lei pentru anul 2020 (după constituire provizion pentru participarea salariaților la profit) 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.

Profitul net planificat pentru anul 2020 este în sumă de **3.563 mii lei** după deducerea din profitul brut a impozitului pe profit estimat în sumă de 787 mii lei.

În vederea repartizării 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, **profitul net** este reîntregit cu 370 mii lei , sumă care reprezintă valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare a salariaților la profitul anului 2020 în conformitate cu prevederile OMFP nr. 418/06.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici pentru reflectarea în contabilitate a constituirii unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute convenite salariaților.

Profitul net propus pentru repartizare este în sumă de 3.933 , din care :

- Rezerve legale	=	236 mii lei
- 10% participarea salariaților la profit	=	370 mii lei
- minimum 50% dividende convenite acționarilor	=	1.848 mii lei
- sursă proprie de finanțare	=	1.479 mii lei

V. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare investiții planificată pentru anul 2020 este în sumă totală de **25.900 mii lei** , din care surse proprii de finanțare în sumă de **18.900 mii lei** și surse atrase (credit bancar) în sumă de **7.000 mii lei**.

Cheltuielile de investiții pentru anul 2020 sunt planificate în sumă de **25.900 mii lei** , din care : rambursări de rate în valoare de **5.013 mii lei** aferente creditelor de investiții contractate în perioada precedentă și **cheltuieli pentru investiții** în sumă totală de **20.887 mii lei**.

VI. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului 2020 este de 990 persoane.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2020 este de 970 salariați și a fost stabilit conform modului de calcul impus de Institutul Național de Statistică, fiind influențat de numărul de salariați plătiți care au contractele individuale de muncă suspendate în perioada de referință.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2020 este estimat în sumă de 7.527 lei/persoană, fiind în creștere cu 4,2% față de preliminariat 2019.

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 7.359 lei/persoană, fiind în creștere cu 6,3% față de preliminariat 2019.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) este în sumă de 180 mii lei/persoană .

Plățile restante. Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2020 este egal cu **zero lei**.

Creanțele restante pentru anul 2020 sunt stabilite în sumă de **371 mii lei** .

VII. ESTIMĂRI BUGETARE PENTRU PERIOADA 2021-2022

La dimensionarea estimării bugetare aferente perioadei 2021-2022 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020, precum și :

- proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2019 - 2023 prognozați de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, Prognoza de toamnă 2019 (Noiembrie 2019)
- tarifele reglementate aprobate prin Ordinul ANRM nr.324/01.10.2019 și tarifele nereglementate în vigoare
- legislația și reglementările aplicabile în vigoare
- programul fizic de prestații estimat pentru perioada 2021-2022

Proiectul de BVC pentru anul 2020 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 2020 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.16/30.01.2020.

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 2020 .

Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU



Director Financiar,
Adriana Frangu



Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu



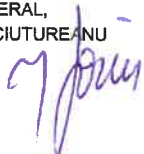
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2020
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	174 810
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	174 390
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	420
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	170 460
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	166 675
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	40 510
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	10 839
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	96 131
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	91 580
		C1 ch. cu salariile	12	74 746
		C2 bonusuri	13	16 834
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	44
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	2 449
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 058
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	19 195
	2	Cheltuieli financiare	19	3 785
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)	20	4 350
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	787
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	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	3 563
	1	Rezerve legale	27	236
	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	3 327
	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	370
	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	1 848
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	1 102
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	746
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1 479

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2020
0	1	2	3	4
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	25 900
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	25 900
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	990
	2	Nr. mediu de salariați total	51	970
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuiellor de natură salarială *)	52	7 527
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuiellor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	7 359
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	180
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	
	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	371

DIRECTOR GENERAL,
SORIN VIOREL CIUTUREANU



DIRECTOR FINANCIAR,
ADRIANA FRANGU



ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU

