

Avizată în ședința Consiliului de Administrație prin Decizia nr.05/22.01.2024 și transmisă spre analiză în ședința AGOA din data de 23 (26).02.2024

**OIL TERMINAL SA Constanta**  
Nr.111/19.01.2024

## **NOTĂ DE FUNDAMENTARE**

### **privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 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 2024 a avut la bază principiul prudenței și principiul continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Fundamentarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 s-a realizat în baza programelor privind modernizarea și dezvoltarea, proiectarea, mentenanța și reabilitarea infrastructurii existente; aprovizionarea cu materiale consumabile, combustibili, piese de schimb; a programelor pentru asigurarea unor servicii; a prevederilor CCM; a actelor normative în vigoare; în baza cantităților de produse petroliere estimate a fi derulate și a rezervărilor de capacitate previzionate.

#### **Considerații generale privind elaborarea BVC**

Având în vedere prevederile OG nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, 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, care reglementează:

- Art.6 alin. (1<sup>^</sup>1) Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit d), ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, și filialele acestora, prezintă, potrivit legii, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, Adunării generale a acționarilor, în vederea aprobării acestora, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, și publică bugetul de venituri și cheltuieli cu valorile aferente anului curent, **în termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat** sau de la data aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor și municipiului București, după caz.
- Art.7 alin. (1) Anual prin legea bugetului de stat se stabilesc **obiective de politică salariată pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli**
- Art.9 alin. (1) La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;

b) respectarea obiectivelor de politică salariată stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;

c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabile în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/ Consiliului de

*supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;*

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 și estimările pentru următorii 2 ani (anii 2025-2026) au avut la bază legislația privind :

- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale , cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal , cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.421/2023 bugetului de stat pe anul 2024, prevederile art.73 privind politica salarială
- Legea nr.176/2018 privind internshipul
- Legea petrolului nr.238/2004, modificata prin prevederile OUG nr.91/2023 privind unele măsuri referitoare la exercitarea dreptului de proprietate publică și privată a statului, precum și la administrarea eficientă a proprietăților statului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative
- Procedura operațională privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli, cod PO-05.02/2020
- OG 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
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- 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
- Ordinul ANRM nr.343/2023 privind aprobarea tarifelor reglementate cu aplicabilitate de la 01.01.2024
- OMFP 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
- OMFP nr.3456/2018 privind modificarea și aprobarea unor reglementări contabile (aplicarea prevederilor art.II)
- OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 s-a întocmit având în vedere :

- analiza diagnostic privind rezultatele preliminate ale anului 2023
- bilanța de verificare preliminară pentru anul 2023 întocmită în baza informațiilor financiare preliminare neauditate din data de 15.01.2024 privind veniturile și cheltuielile totale
- întocmirea și aprobarea planurilor principale de activitate ale societății : programul fizic cantitativ și valoric privind serviciile prestate, planul anual de achiziții, programul de investiții și dotări, planul de reparații și mentenanță, planul privind normativul echipamentelor de protecție, planul privind instruirea profesională a personalului TESA și muncitor
- necesitatea adaptării activității de exploatare a terminalului petrolier la indicatorii macroeconomici stabiliți pentru anul 2024

***Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 a fost supus avizării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și consultării organizației sindicale reprezentative din societate.***

Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 și estimările pentru următorii 2 ani (anii 2025-2026) se prezintă astfel :

Nr. crt.	INDICATORI economico-financiar (mii)	BVC 2024	Estimat 2025	Estimat 2026
I.	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>392 650</b>	<b>394 865</b>	<b>398 820</b>
1.1	Venituri totale din exploatare	391 100	393 215	397 070
1.2	Venituri financiare	1 550	1 650	1 750
II.	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>374 150</b>	<b>376 225</b>	<b>380 150</b>
2.1	<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>354 534</b>	<b>355 055</b>	<b>359 319</b>
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	136 806	121 400	120 794
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	22 973	23 257	23 584
2.1.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	164 403	172 332	177 220
	Cheltuieli de natură salarială, din care :	155 735	163 511	168 291
	Cheltuieli cu salariile	127 565	133 178	137 440
	Bonusuri	28 170	30 333	30 851
	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	5 202	5 202	5 202
	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	3 466	3 619	3 727
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	30 352	38 066	37 721
2.2	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>19 616</b>	<b>21 170</b>	<b>20 831</b>
III.	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>18 500</b>	<b>18 640</b>	<b>18 670</b>
IV.	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>2 797</b>	<b>3 751</b>	<b>3 770</b>
V.	<b>PROFIT NET</b>	<b>15 703</b>	<b>14 889</b>	<b>14 900</b>

**Fundamentarea veniturilor pentru anul 2024 s-a determinat avându-se în vedere:**

> balanța de verificare preliminară pentru anul 2023 întocmită în baza informațiilor financiare preliminare neauditate din data de 15.01.2024 privind nivelul veniturilor totale

> **cantitățile de produse petroliere estimate a se derula în anul 2024** în conformitate cu Programul fizic de prestații (cantitativ – 8.063.428 tone și valoric – 382.702 mii lei) aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.01/10.01.2024, fiind 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 care stă la baza stabilirii veniturilor din serviciile prestate, ce reprezintă 97,5% din veniturile totale ale societății.

> **tarifele reglementate aprobate de ANRM prin Ordinul nr.343/2023, cu aplicabilitate de la 01.01.2024, în baza prevederilor Acordului petrolier încheiat între societatea OIL TERMINAL și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, conform Hotărârii de Guvern nr.886/2002**

> **tarifele nereglementate aprobate** în vigoare, aprobate prin procedura internă stabilită în conformitate cu prevederile art.18, alin.4.1 din Actul Constitutiv al societății

Tarifele de prestații sunt fundamentate cu 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 și recuperarea tuturor costurilor prin practicarea unor tarife competitive

Structura veniturilor totale (mii lei) se prezintă după cum urmează :

Indicatori bugetari (mii lei)	Rd.Anexa nr.2 BVC	BVC 2023 aprobat	Preliminat an 2023	BVC 2024	BVC 2024/prelim 2023	BVC 2024/BVC 2023
		a	b	c	% d = c/b	% e = c/a
Venituri totale (Rd.2+22), din care :	1	317.860	355.859	392.650	▲ 110,3	▲ 123,5
1. Venituri din exploatare	2	316.405	354.171	391.100	▲ 110,4	▲ 123,6
venituri din vânzarea produselor	4	2.200	3.069	3.000	▼ 97,8	▲ 136,4

venituri din servicii prestate	5	309.400	344.106	382.702	▲ 111,2	▲ 123,7
venituri din chirii	6	1.100	1.329	1.200	▼ 90,3	▲ 109,1
venituri din furnizare utilități	7	1.695	1.282	1.198	▼ 93,4	▼ 70,7
venituri din penalități	15	1.677	2.076	2.000	▼ 96,3	▲ 119,3
alte venituri	21	250	1.345	1.000	▼ 74,3	▲ 400,0
<b>2.Venituri financiare</b>	<b>22</b>	<b>1.455</b>	<b>1.688</b>	<b>1.550</b>	<b>▼ 91,8</b>	<b>▲ 106,5</b>

**Fundamentarea cheltuielilor pentru anul 2024** s-a efectuat având la bază următoarele :

> **indicii estimați ai inflației și/sau evoluția cursurilor de schimb previzionate** conform Proiecției principalilor indicatori macroeconomici 2022-2027 emisă de către Comisia Națională de Strategie și Prognoză în cadrul Prognozei de toamnă - octombrie 2023 pentru acele costuri care prin natura lor au o evoluție relativ liniară.

Modificare procentuală față de perioada corespunzătoare an anterior, %

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Indicele prețurilor de consum</b>						
- sfârșitul anului	16,4	7,4	4,6	3,4	2,6	2,3
- medie anuală	13,8	10,5	6,0	4,0	2,9	2,6
<b>Cursul de schimb mediu – lei/euro</b>	4,93	4,95	5,00	5,06	5,12	5,18

Sursa: Comisia Națională de Strategie și Prognoză; Prognoza de toamnă 2023

> **normative tehnice în vigoare;**

> **influența tarifelor aferente contractelor de utilități pentru 2024 (apă, gaz, energie electrică);**

> **programele privind modernizarea și dezvoltarea infrastructurii terminalului conform programului de investiții, proiectarea, mentenanța infrastructurii existente , aprovizionarea cu materiale consumabile, combustibili și piese de schimb;**

> **programele pentru asigurarea unor servicii diverse (pază și securitate, pregătire profesională, consultanță, etc.);**

> **actele normative în vigoare pentru costurile care sunt legiferate (contribuția pentru asigurări sociale, redevența petrolieră, cheltuieli de protocol și sponsorizare, valoarea tichetelor de masă acordate salariaților etc);**

> **cheltuielile cu taxele și impozitele datorate bugetului local**

> **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale** rezultate ca urmare a punerilor în funcțiune a obiectivelor de investiții din anii precedenți

> **cheltuielile privind ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane** stabilite cu respectarea prevederilor Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, care cuprind : provizioane privind participarea salariaților la profitul anului precedent, provizioane în legătură cu contractele de mandat, provizioane aferente drepturilor de personal acordate cu ocazia pensionării acestora, deprecieri de valoare pentru stocuri, etc)

> **cheltuielile aferente drepturilor acordate conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă aplicabil ( ajutoare de naștere, căsătorie, deces, prima de Petrolist și de 8 Martie, cadourile de Paște, Crăciun, cadourile pentru copiii salariaților, decontarea biletelor de tratament/odihnă și transportul aferent, alte prevederi)**

> **cheltuielile aferente contractelor de mandat (administratorii neexecutivi și directorii cu contract de mandat)** stabilite cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare)

> **cheltuieli financiare**, care cuprind dobânzile datorate de societate aferente creditelor bancare pentru investiții contractate în perioada precedentă; cheltuieli din diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare

**La fundamentarea cheltuielilor cu personalul** s-au avut în vedere :

**Aplicarea prevederilor Legii bugetului de stat pe anul 2024 privind politica salariala**

În conformitate cu prevederile OG nr.26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, societatea trebuie să respecte politica salarială prevăzută de art.73 din Legea bugetului de stat pentru anul 2024.

Deoarece societatea intră sub incidența prevederilor art.9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din OG nr.26/2013, în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 societatea a prevăzut majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:



**Art.73, alin.(1) :**

**a)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2024.

Indicele mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2024 în valoare de 6,0% , reprezentând media anuală, este prevăzută în " Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2022-2027 emisă de către Comisia Națională de Strategie și Prognoză în cadrul Prognozei de toamnă - octombrie 2023 ".

Astfel, pentru anul 2024 cheltuielile de natura salarială s-au majorat cu 8.062 mii lei comparativ cu nivelul programat în BVC 2023, crescând de la 134.370 mii lei aprobat an 2023 la 142.432 mii lei bugetat an 2024.

**d)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 ca urmare a extinderii activității.

Astfel, datorită creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 cu 15 persoane ca urmare a extinderii activității, cheltuielile de natura salarială pentru întreg anul 2024 se majorează cu suma de 875 mii lei, care cuprinde cheltuieli cu salariile reintregite în sumă de 708 mii lei și bonusuri aferente în sumă de 167 mii lei.

**e)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reintregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023.

Prin BVC aprobat pentru 2023, ca urmare a negocierilor CCM cu valabilitate în perioada 01.06.2023-31.12.2023, s-a aprobat o majorare salarială începând cu 01.06.2023. Ca urmare a acestei majorări reintregirea pentru întreg anul 2024 din acordare creșteri salariale pentru un număr mediu de personal preliminar de 996 pers.an 2023 este în sumă de 11.166 mii lei.

**alin. (2)** În anul 2024, operatorii economici prevăzuți la alin. (1) pot programa creșterea cheltuielilor de natură salarială ca urmare a creșterii numărului de personal față de cel realizat în anul 2023, în cazul dezvoltării activității acestora, pe bază de memorandum inițiat de către autoritatea publică tutelară sub care aceștia își desfășoară activitatea și aprobat de către Guvern.

Această condiție este respectată deoarece :

- nr.personal prognozată la finele anului 2023 aprobat prin Hot.AGOA nr.15/29.09.2023 = 1.050 persoane

- nr.personal realizat la 31.12.2023 = 1.050 persoane

- nr.personal prognozată la finele anului 2024 = 1.060 persoane,

Astfel, creșterea numărului de personal în anul 2024 cu 1,0% (+10 persoane) comparativ cu nr.personal realizat an 2023 va genera o cheltuială de natura salarială estimată la 1.262 mii lei.

Prin adresa nr.20/10.01.2024, avizată de Consiliul de Administrație prin Decizia nr.02/10.01.2024, societatea a solicitat Ministerului Energiei, în calitate de autoritate publică tutelară, demararea demersurilor legale necesare inițierii unui Memorandum pentru majorarea numericului de personal prognozată pentru a fi bugetată în anul 2024, în conformitate cu prevederile art. 73, alin (2) din Legea bugetului de stat pentru anul 2024, Memorandum care să permită pentru anul 2024 majorarea numărului de personal la 1.060 salariați față de cel realizat în anul 2023, respectiv, 1.050 salariați, și creșterea, pe cale de consecință, a cheltuielilor de natură salarială aferente anului 2024 cu suma de 1.262 mii lei.

**alin. (5)** Cheltuielile prevăzute la alin. (1) și (2) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.

**alin. (6)** Operatorii economici care în anul 2023 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2023 pot programa în anul 2024 majorarea cheltuielilor de natură salarială în limita sumelor prevăzute la alin. (1) și (2), cu condiția să programeze în anul 2024 îmbunătățirea rezultatului brut față de cel realizat la data de 31 decembrie 2023 și să nu programeze în anul 2024 plăți restante.

Această condiție este respectată deoarece :

- la 31.12.2023 societatea nu înregistrează plăți restante

- profit brut bugetat an 2024 = 18.500 mii lei, în creștere cu 13,4% față de rezultatul preliminar neauditat an 2023

- pentru anul 2024 nu sunt programate plăți restante (zero lei)

**alin. (11)** Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1) și (2), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

- indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat = 112,9% (determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. OG nr.26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat , art.73, alin.(12)

- indicele de creștere a productivității muncii în unități recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat , art.73, alin.(13) = 115,9%

Societatea a majorat câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin.(1) respectând condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice [ 115,9% (Iw) > 112,9% (Ics) ]

**alin. (12)** Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (11), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

a) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;

b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 900/2023, cu modificările ulterioare, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări.

Societatea nu a luat în calcul sumele prevăzute la lit.a) și lit.b) deoarece nu intră sub incidența acestor reglementări.

**alin. (13)** Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (11), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, *veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:*

a) veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent.

În anul 2023, ca urmare a crizei generate de conflictul militar din Ucraina a cărei consecință a fost creșterea cantităților de motorină livrate, societatea a realizat venituri de conjunctură în sumă de 27.840 mii lei.

b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor. La data elaborării proiectului de BVC pentru anul 2024 societatea nu deține informații despre o posibilă situație economică de conjunctură , drept pentru care nu s-au bugetat venituri conjuncturale.

**alin. (14)** Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. (12) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (13) se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2024 la nivelul realizat al anului 2023.

- indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin.(12) = 112,9% (12.029 lei/pers. programat an 2024/10.671 lei/pers.realizat an 2023)

- indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (13) = 115,9% (380 mii lei/pers. programat an 2024/328 mii lei/pers. realizat an 2023)

Indicatori	BVC 2023	Preliminat 2023	BVC 2024	BVC 2024 / BVC 2023 (%)	BVC 2024 / Preliminat 2023 (%)
Cheltuieli de natură salarială – mii lei	134.370	133.520	155.735	115,9%	116,6%
<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers.)</b> determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , <b>recalculat</b> cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2024	9.533	10.671	12.048	126,4%	<b>112,9%</b>
<b>Productivitatea muncii în unități valorice</b> pe total personal mediu (mii lei/pers.) <b>recalculată</b> cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2024	287	328	380	132,3%	<b>115,9%</b>

Având în vedere cele prezentate mai sus, societatea respectă politica salarială stabilită prin Legea bugetului de stat nr.421/2023 pentru anul 2024.

**Numărul de personal prognozat la finele anului** este de **1.060 persoane**, în creștere cu 1% (+10 persoane) comparativ cu nivelul aprobat și realizat an 2023 și a stat la baza stabilirii cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2024 (salarii de bază, sporuri, bonusuri, alte cheltuieli conform CCM aplicabil).



Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2023 este de **1.030 salariați** și a fost stabilit conform modului de calcul prevăzut de Institutul Național de Statistică, fiind influențat de numărul de salariați plătiți care au contractele individuale de muncă suspendate în perioada de referință, a cărei evoluția trimestrială este estimată astfel : T1–1.028 pers., T2–1.031 pers., T3–1.032 pers., T4–1.031 pers.

Pe baza acestor ipoteze au rezultat următorii indicatori economico-financiari privind cheltuielile totale :

Indicatori bugetari (mii lei)	Rd.Anexa nr.2 BVC	BVC 2023 aprobat	Preliminat 2023	BVC 2024	BVC 2024 vs. preliminar 2023	BVC 2024/BVC 2023
		a	b	c	d=c/b*100	e=c/a*100
<b>Cheltuieli totale (Rd.29+130), din care :</b>	<b>28</b>	<b>306.360</b>	<b>339.548</b>	<b>374.150</b>	<b>▲ 110,2</b>	<b>▲ 122,1</b>
<b>1. Cheltuieli din exploatare, din care :</b>	<b>29</b>	<b>293.945</b>	<b>327.553</b>	<b>354.534</b>	<b>▲ 108,2</b>	<b>▲ 120,6</b>
<b>A.Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	<b>30</b>	<b>114.341</b>	<b>146.224</b>	<b>136.806</b>	<b>▼ 93,6</b>	<b>▲ 119,6</b>
A1.Cheltuieli privind stocurile	31	23.565	23.526	<b>25.610</b>	<b>▲ 108,9</b>	<b>▲ 108,7</b>
A2.Cheltuieli privind serviciile executate	39	60.923	94.673	<b>73.936</b>	<b>▼ 78,1</b>	<b>▲ 121,4</b>
A3.Cheltuieli cu alte servicii execut. de terți	45	29.853	28.025	<b>37.260</b>	<b>▲ 133,0</b>	<b>▲ 124,8</b>
<b>B.Cheltuieli cu impozite și taxe</b>	<b>78</b>	<b>16.211</b>	<b>17.720</b>	<b>22.973</b>	<b>▲ 129,6</b>	<b>▲ 141,7</b>
<b>C.Cheltuieli cu personalul, din care :</b>	<b>85</b>	<b>140.164</b>	<b>139.159</b>	<b>164.403</b>	<b>▲ 118,1</b>	<b>▲ 117,3</b>
C0.Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)	86	134.370	133.520	<b>155.735</b>	<b>▲ 116,6</b>	<b>▲ 115,9</b>
C1.Cheltuieli cu salariile	87	108.141	108.125	<b>127.565</b>	<b>▲ 118,0</b>	<b>▲ 118,0</b>
C2.Bonusuri (cheltuieli sociale și avantaje)	91	26.229	25.395	<b>28.170</b>	<b>▲ 110,9</b>	<b>▲ 107,4</b>
C3.Alte cheltuieli cu personalul	99	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C4.Cheltuieli cu contracte de mandat	103	2.855	2.681	<b>5.202</b>	<b>▲ 194,0</b>	<b>▲ 182,2</b>
C5.Cheltuieli cu contribuții angajator	112	2.939	2.958	<b>3.466</b>	<b>▲ 117,2</b>	<b>▲ 117,9</b>
<b>D.Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>113</b>	<b>23.229</b>	<b>24.450</b>	<b>30.352</b>	<b>▲ 124,1</b>	<b>▲ 130,7</b>
<b>2.Cheltuieli financiare</b>	<b>130</b>	<b>12.415</b>	<b>11.995</b>	<b>19.616</b>	<b>▲ 163,5</b>	<b>▲ 158,0</b>

#### **Fundamentarea remuneratiilor membrilor Consiliului de Administratie și a directorilor cu contract de mandat**

Cheltuielile totale aferente contractelor de mandat pentru administratorii societății și directorii cu contract de mandat pentru anul 2024 sunt stabilite în suma de 5.202 mii lei. În conformitate cu prevederile contractelor de mandat în vigoare, administratorii neexecutivi numiți și directorii cu contract de mandat beneficiază de o remunerație care cuprinde indemnizția fixă brută lunară (denumită și componenta fixă) și componenta variabilă.

**Cheltuielile aferente administratorilor neexecutivi cu contract de mandat**, respectiv, remunerația convenită formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă, s-au stabilit având în vedere următoarele prevederi legale :

- OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, cu modificările și completările ulterioare, art.37 alin.(1), alin.(2) și alin.(4)
- Legea nr. 187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, art.VIII, alin.(1) și (2) coroborat cu art.IX alin.(1) și (2)
- contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi, prevederile art.2 lit.g), art.14 și art.15
- Noul Cod Civil prevederile art.6 alin.(1) și (6)
- HG nr.722/2016 prevederile art.25 alin.(1)
- Hotărârea AGOA nr. 12 din 27.04.2023 prin care au fost numiți administratorii neexecutivi ai societății pentru un mandat de 4 ani, începând din data de 28.04.2023 până la 27.04.2027.

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație, respectiv, administratorii neexecutivi, este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în structura și limitele prevăzute de OUG nr. 109/2011, fiind formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă

Nivelul indemnizației fixe lunare brute este stabilită conform art.37 alin.(2), care nu poate depăși de 2 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de

activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii.

Având în vedere faptul că administratorii neexecutivi ai societății au fost numiți prin Hot. AGOA nr.12/27.04.2023, art.4, calculul indemnizației fixe lunare brute are la bază Comunicatul de presă nr.88 din data de 12 aprilie 2023 privind câștigul salarial mediu brut pentru perioada martie 2022 – februarie 2023 emis de Institutul Național de Statistică.

Conform prevederilor Hot.AGOA nr.13/28.08.2023 pentru BVC an 2024 s-a luat în calcul o componentă variabilă anuală la nivelul a 12 indemnizații fixe brute lunare

**Cheltuielile aferente directorilor cu contract de mandat**, respectiv, remunerația convenită formată dintr-o indemnizație fixă lunară brută și o componentă variabilă, s-a stabilit având în vedere următoarele prevederi legale :

- OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, cu modificările și completările ulterioare, art.37 alin.(3) și alin.(4), coroborat cu art.38 alin.(1), alin.(2), alin.(3)

- Legea nr.31/1990, art.153 indice 18, alin.(2)

- Deciziile Consiliului de Administrație nr.72/19.06.2023 privind numirea Directorului General al societății și nr.73/19.06.2023 privind numirea Directorului Financiar; stabilirea duratei mandatului la 4 ani, de la 20.06.2023 până la 20.06.2027; stabilirea indemnizației fixe brute lunare (care nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii mandatarului), precum și aprobarea formei și conținutului contractului de mandat

- Hotărârea AGOA nr.13/28.08.2023, (art.5) prin care s-a aprobat stabilirea limitelor remunerațiilor pentru directorii cu contract de mandat asimilați administratorilor executivi

Conform art.38 alin.(1) din OUG nr.109/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație.

Calculul indemnizației fixe brute lunare, care se acorda directorilor cu contract de mandat în anul 2024, are la bază prevederile Deciziilor nr.72 și nr.73/19.06.2023 și ale Comunicatului de presă nr.145 din data de 13 iunie 2023 privind câștigul salarial mediu brut pentru perioada mai 2022-aprilie 2023 emis de Institutul Național de Statistică.

Prin Deciziile nr.117 și nr.118/01.09.2023 Consiliul de Administrație a aprobat componenta variabilă a remunerației directorilor cu contract de mandat în cuantum de 12 indemnizații fixe brute lunare pentru fiecare an de mandat, acordată în condițiile legii, cu încadrarea în prevederile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare aplicabile

Componenta variabilă anuală a remunerației pentru administratorii neexecutivi și directorii cu contract de mandat se calculează în același mod.

Componenta variabilă anuală de acordat reprezintă produsul dintre *Valoarea componentei variabile anuale stabilite prin actul adițional la contractul de mandat și Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari (GT<sub>ICP</sub>)*.

*Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari (GT<sub>ICP</sub>)* este suma gradului de îndeplinire a fiecărui ICP (G<sub>ICP</sub>) ponderat cu coeficientul de ponderare (W<sub>ICP</sub>) aferent fiecărui ICP.

Componenta variabilă a remunerației convenită administratorilor neexecutivi și directorilor va fi direct proporțională cu GT<sub>ICP</sub> pentru anul financiar corespunzător.

De asemenea, în situația în care :

- a.  $GT_{ICP} > 100\%$ , componenta variabilă anuală a remunerației se acorda în cuantumul aprobat pentru fiecare exercițiu financiar
- b.  $80\% \leq GT_{ICP} \leq 100\%$ , componenta variabilă a remunerației se acordă proporțional conform modului de calcul prezentat
- c.  $GT_{ICP} < 80\%$ , componenta variabilă anuală a remunerației nu se plătește

ICP se evaluează anual, în baza situațiilor financiare anuale auditate și a celorlalte instrumente de verificare.

**Rezultatul brut** estimat pentru anul 2024 este în sumă de 18.500 mii lei.



**Impozitul pe profit** s-a calculat ținând cont de:

- influența provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli și a provizioanelor pentru deprecierea activelor curente;
- influența cheltuielii cu participarea salariaților la profit aferentă anului 2023 și a drepturilor aferente contractului de mandat care se plătesc în anul următor după aprobarea situațiilor financiare anuale auditate;
- cheltuielile de sponsorizare acordate în limita legală (Legea 227/2015 - Codul Fiscal art. 25 (4) lit. i) de 0,75% din cifra de afaceri, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit.
- alte cheltuieli nedeductibile fiscal prevăzute de Codul Fiscal în vigoare

**Repartizarea profitului** s-a determinat avându-se în vedere prevederile O.G. 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.

**Propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 15.703 mii lei pentru anul 2024** (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.

**Repartizarea profitului net aferent anului 2024 în valoare de 17.336 mii lei**, reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților, s-a repartizat pe următoarele destinații:

- a) Rezerve legale - 1.007 mii lei, în procent de 5% din profitul contabil înainte de determinarea impozitului pe profit, conform prevederilor art.1 alin.(1) din OG nr.64/2001
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege = 0 mii lei
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți = nu este cazul;
- c<sup>1</sup>) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe = nu este cazul;
- d) Alte repartizări prevăzute de lege = nu este cazul;
- e) Participarea salariaților la profit - 1.633 mii lei. Având în vedere nivelul profitului de repartizat ramaș după deducerea sumelor repartizate la lit.a)-d), fundamentarea acestor cheltuieli s-a făcut în procent de 10% conform prevederilor art.1 alin.1 lit.e) din OG nr. 64/2001.

Conform Ordinului MFP nr.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.

f) Dividendele convenite acționarilor - 8.165 mii lei s-au determinat prin aplicarea cotei de 50% asupra profitului net reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariaților după deducerea rezervelor legale. Potrivit prevederilor OG nr. 64/2001 art.1 alin.(1), lit. f) societățile comerciale cu capital majoritar de stat supun aprobării Adunării Generale a Acționarilor „minimum 50% din varsămintele la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.

g) Sursa proprie de finanțare - 6.531 mii lei este stabilită conform prevederilor art.1 alin.1 lit.g din OG nr.64/2001, respectiv, profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la literele a)-f) se repartizează la alte rezerve și pentru societate constituie sursă proprie de finanțare.

#### **Planificarea efortului financiar investițional pentru anul 2024**

**Sursa pentru finanțarea cheltuielilor de investiții** estimată pentru anul 2024 crește cu 37,2% comparativ cu nivelul preliminar an 2023, de la 93.956 mii lei la **128.927 mii lei**, cuprinde :

**1.Surse proprii** în sumă de **30.450 mii lei** , în componenta cărora intra amortizarea (respectiv, **26.452 mii lei** , în următoarea structură : amortizare aferentă imobilizărilor corporale și necorporale - 23.914 mii lei și amortizare active aferente dreptului de utilizare a activelor luate în leasing – 2.538 mii lei) și sumele repartizate din profitul net al anului 2023 pentru finanțarea investițiilor stabilite conform OG nr.64/2001 în sumă de **3.998 mii lei**.

**2. Alocații de la buget** – Nu este cazul

**3. Credite bancare interne** în sumă de **98.477 mii lei**, din care: 7.430 mii lei reprezintă suma planificată a se utiliza în cursul anului 2024 din contractul de credit de investiții nr. 2022022309/25.02.2022 încheiat cu BCR pentru finanțarea obiectivului de investiții “Construire rezervor capacitate 55.000 mc” situat în Sectia Platforma Sud și 91.047 mii lei reprezintă suma planificată a se utiliza în cursul anului 2024 din creditul care urmează a se finaliza în cursul anului curent pentru 3 obiective de investiții, respectiv : construire rezervor 10.000 mc SP Port și modernizare rezervor T26 și rezervor din SP Sud.

**4. Alte surse** - Nu este cazul

**Cheltuieli de investiții** pentru anul 2024 sunt în sumă de **128.927 mii lei**, constituite la nivelul sursei de finanțare a investițiilor pentru anul 2024, și cuprind sumele destinate lucrărilor pentru dezvoltarea și modernizarea infrastructurii societății și sumele necesare pentru rambursarea ratelor la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții neacoperite din surse proprii.

După deducerea **ratelor de rambursat** aferente creditelor de investiții contractate, care pentru anul 2024 sunt în sumă totală de **9.256 mii lei**, cheltuielile de investiții sunt în sumă totală de **119.671 mii lei**, având următoarele destinații: investiții în curs -10.255 mii lei, investiții noi - 31.741 mii lei, modernizări - 75.175 mii lei, dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) - 2.500 mii lei.

În conformitate cu prevederile *OG 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*, în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate.

Sinteza cheltuielilor de investiții pentru perioada 2024-2026, precum și modul de finanțare al acestora este redată mai jos:

	INDICATORI	Valoare (mii lei)		
		2024	2025	2026
I	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>	<b>128 927</b>	<b>69 596</b>	<b>38 889</b>
	1 Surse proprii, din care:	30 450	39 688	38 889
	- amortizare, din care:	26 452	33 157	32 720
	<i>ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale</i>	23 914	30 854	30 828
	<i>ch. cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing</i>	2 538	2 303	1 892
	- profit	3 998	6 531	6 169
	2 Alocații de la buget	0	0	0
	3 Credite bancare, din care:	98 477	29 908	0
	4 Alte surse, din care:	0	0	0
II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>	<b>128 927</b>	<b>69 596</b>	<b>38 889</b>
	1 Investiții în curs	10 255	10 000	10 000
	2 Investiții noi	31 741	8 400	0
	3 Modernizări	75 175	34 508	11 000
	4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	2 500	1 306	1 426
	5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții	9 256	15 382	16 463

#### Justificarea indicatorilor economico-financiari care se modifica semnificativ fata de anul anterior

- ✓ Creșterea cheltuielilor privind energia și apa cu 2.152 mii lei ( 24% ), din care : cheltuielile cu energia cresc cu 1.945 mii lei (27,6%), iar cheltuielile cu apa și canalizarea cresc cu 207 mii lei (10,9%) datorită noilor prețuri/tarife solicitate de furnizorii de utilități ca urmare a liberalizării pieței de energie și a majorării tarifelor de apă și canalizare de către furnizorul local.
- ✓ Creșterea cheltuielilor privind primele de asigurare cu suma de 2.120 mii lei, reprezentând contribuții la fondurile de pensii facultative în limita unei sume echivalentul în lei a 400 de euro într-un an fiscal pentru 1.060 salariați ai societății începând cu 01.01.2024
- ✓ Creșterea costurilor îndatorării cu 6.967 mii lei (66,1%). Aceste cheltuieli cuprind dobânzile aferente creditelor contractate în vederea finanțării proiectelor cuprinse în Programul de investiții derulat de societate. Creșterea cheltuielilor cu redevența petrolieră cu 4.321 mii lei (31,4%) atât din cauza majorării cu 11,2% a veniturilor din servicii prestate în anul 2024, cât și a aplicării noii cote de 11,5% prevăzută de art.49 lit.b) din

Legea petrolului nr. 238/2004, modificată prin OUG nr.91/2023 privind unele măsuri referitoare la exercitarea dreptului de proprietate publică și privată a statului, precum și la administrarea eficientă a proprietăților statului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

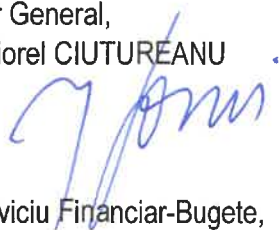
- ✓ Creșterea cheltuielilor cu alte taxe și impozite cu 872 mii lei (22,1%), respectiv, majorarea fondului special pentru handicap, respectiv, vărsăminte în sarcina societății conform OUG nr.60/2017, precum și creșterea unor taxe și impozite datorate bugetului local
- ✓ Creșterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale cu 5.582 mii lei (30,4%), în principal ca urmare a punerii în funcțiune în cursul anului 2023 a unor obiective de investiții în valoare preliminară de 93,96 mil. lei.

Față de cele menționate, proiecția bugetară pe care o **prezentăm pentru aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, în conformitate cu art.12 alin.(3) lit.f) din Actul Constitutiv al societății**, cuprinde următorii indicatori pentru anul 2024 :

Venituri totale	392.650	mii lei
Cheltuieli totale	374.150	mii lei
Profit brut	18.500	mii lei
Cheltuială de natură salarială	155.735	mii lei
Nr. de personal prognozat la finele anului	1.060	pers.
Nr. mediu de salariați	1.030	pers.
Câștig mediu lunar pe salariat (lei/pers.) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii nr.421/2023 a bugetului de stat pentru an 2024	12.048	lei/pers.
Productivitatea muncii în unități valorice recalculată	380	mii lei/pers.
Sursa de finanțare a investițiilor	128.927	mii lei
Cheltuieli de investiții	128.927	mii lei

În conformitate cu prevederile OMFP nr.3818/2019 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 anexa nr.6, I.Cadru general privind bugetul de venituri și cheltuieli, la prezenta Notă de fundamentare se atașează anexa nr.1 , care cuprinde numai coloana aferentă cu propunerea bugetară aferentă anului 2024.

Director General,  
Sorin Viorel CIUTUREANU



Șef Serviciu Financiar-Bugete,  
Daniela Moldoveanu



Director Financiar,  
Adriana Frangu



Șef Birou Juridic-Litigii,  
Carmen Borșuc





**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024**

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2024
0	1	2	3	
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	<b>1</b>	<b>392 650</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	391 100
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	1 550
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	<b>6</b>	<b>374 150</b>
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	354 534
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	136 806
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	22 973
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	164 403
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	155 735
		C1 ch. cu salariile	12	127 565
		C2 bonusuri	13	28 170
		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	5 202
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	3 466
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	30 352
	2	Cheltuieli financiare	19	19 616
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)</b>	<b>20</b>	<b>18 500</b>
IV	1	<b>IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>	<b>21</b>	<b>2 797</b>
	2	<b>IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT</b>	<b>22</b>	
	3	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT</b>	<b>23</b>	
	4	<b>IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI</b>	<b>24</b>	
	5	<b>ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS</b>	<b>25</b>	
V		<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE ( Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:</b>	<b>26</b>	<b>15 703</b>
	1	Rezerve legale	27	1 007
	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	14 696

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2024
0	1	2	3	
	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	1 633
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	8 165
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	7 165
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	1 000
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	6 531
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	128 927
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	128 927
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1 060
	2	Nr. mediu de salariați total	51	1 030
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	12 048
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	12 048
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	380
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	380
	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	953
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	4 200

DIRECTOR GENERAL,  
VIOREL SORIN CIUTUREANU

DIRECTOR FINANCIAR,  
ADRIANA FRANGU

ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,  
DANIELA MOLDOVEANU