

Avizat prin Decizia nr.113 în ședința Consiliului de Administrație din data de 28.08.2023 și transmis spre analiză în ședința AGOA din 29.09.2023

OIL TERMINAL SA Constanța
Nr.1161/22.08.2023

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2023 al societății OIL TERMINAL SA

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost aprobat de către AGOA prin Hotărârea nr.4 din 16.02.2023, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Propunerea de rectificare a BVC pentru anul 2023 a ținut seama de următoarele considerente :

- **Rezultatele execuției bugetare la 30.06.2023** comparativ cu nivelul aprobat pentru această perioadă
- **Majorarea veniturilor din prestări servicii** peste nivelul aprobat datorită crizei conflictuale din zona Mării Negre-Ucraina și livrărilor către Republica Moldova
- **Creșterea numărului de personal** având în vedere extinderea activității operaționale și a prevederilor unor acte normative aplicabile societății
- **Majorarea cheltuielilor de natură salarială** în corespondență cu creșterea numărului de salariați față de nivelul bugetat inițial

Fundamentarea propunerii de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 are la bază legislația privind:

- 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 sau indirect o participație majoritară
- OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023 , art.63, alin.(1) lit.d) și lit. e) privind majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale
- OUG nr.69/2023 pentru modificarea art.14 din Legea nr.165/2018 privind acorarea bietelor de valoare, precum și pentru stabilirea unor măsuri pentru aplicarea acestor prevederi privind majorarea valorii tichetelor de masă
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat
- OMFP nr. 2844/2016 pentru aplicarea de către societățile ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
- aplicarea prevederilor fiscale din Codul Fiscal

După rectificare valorile principalilor indicatori bugetari pentru anul 2023 se prezintă astfel :

- **Veniturile totale** - **317.860 mii lei**, în creștere cu 10%
- **Cheltuieli totale** - **306.360 mii lei**, în creștere cu 9,8%
- **Profit brut** - **11.500 mii lei**, în creștere cu 16,2%

Față de nivelul aprobat prin Hotărârea AGOA nr.4/16.02.2023, indicatorii bugetari (reprezentând creșteri/scăderi ale sumelor inițial bugetate) sunt prezentați în continuare :

I. VENITURI TOTALE

Programul fizic de prestații pentru anul 2023, estimat la un rulaj de 7.577 mii tone, a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.118/12.12.2022, fiind stabilit în baza comunicărilor primite de la clienți pentru fiecare produs petrolier derulat și a analizei capacității Oil Terminal de a realiza prestațiile și/sau cantitățile estimate de clienți.

Menționăm că, programul fizic cantitativ și valoric stă la baza stabilirii veniturilor din serviciile prestate, care reprezintă 97,3% din veniturile totale ale societății.

Prin Programul fizic actualizat cantitativ și valoric, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.93./28.07.2023 pentru 7.649 mii tone, sunt rectificate și actualizate veniturile din prestări servicii în sumă de 309.400 mii lei, în creștere cu aproximativ 1% față de nivelul bugetat inițial pentru anul 2023, dar în scădere cu 2,9% comparativ cu nivelul aprobat an 2022 și cu 15,5% mai mic față de nivelul realizat la 31.12.2022.

Veniturile totale se majorează cu 10,0% (respectiv, + 28.885 mii lei,) comparativ cu BVC 2023 aprobat și cu 2,9% (respectiv, + 8.831 mii lei) față de nivelul realizat la 31.12.2022 .

În structură, veniturile care se rectifică sunt următoarele :

- **Veniturile din vânzarea produselor**, respectiv, venituri din vânzarea produsului recuperat și a deșeurilor feroase și neferoase rezultate din casări, cresc cu 10% (+200 mii lei), de la 2.000 mii lei la **2.200 mii lei rectificat**

- **Veniturile din serviciile prestate** se majorează cu 10,2% (+ 28.720 mii lei), de la 280.680 mii lei aprobat la **309.400 mii lei rectificat**, ținând seama de actualizarea programului de prestări servicii cantitativ și valoric de la 7.577 mii tone aprobat la 7.649 mii tone planificat pentru 31.12.2023 și pe seama veniturilor înregistrate la 30.06.2023.

În cursul sem.II 2023 se estimează că rulajul de produse petroliere va avea o evoluție influențată, în principal, de contextul economic și geopolitic generat de conflictul din zona Mării Negre-Ucraina :

- la motorină – rulaj în creștere cu 11,8% venituri suplimentare în sumă de 18.006 mii lei
- la țiței – rulaj în scădere cu 6,4% venituri diminuate cu 4.347 mii lei (inclusiv venituri din depozitare) datorită problemelor întâmpinate de către rafinăriile interne în achiziționarea țițeiului, urmare a sancțiunilor internaționale impuse prin Regulamentul UE nr.833/2016 aplicabile pentru produsele petroliere de origine Rusia
- la benzină – rulaj în scădere cu 5,8% venituri diminuate cu 604 mii lei
- la produse chimice lichide – rulaj în creștere cu 3,2% venituri suplimentare în sumă de 665 mii lei

De asemenea, în sem.II 2023 se estimează că veniturile din depozitare cresc cu 15.000 mii lei, de la 27.452 mii lei aprobat la 42.452 mii lei rectificat.

- **Veniturile din amenzi și penalități** se majorează de 4 ori, având în vedere rezultatele înregistrate în execuție la 30.06.2023, de la 400 mii lei aprobat la 1.677 mii lei rectificat

- **Veniturile din vânzarea activelor corporale** sunt stabilite în sumă de 72 mii lei, având în vedere veniturile înregistrate la 30.06.2023 din vânzarea unor active, care și-au consumat integral durata de viață utilă, fiind aprobate la casare și valorificare prin vânzare cu licitație.

- **Veniturile din subvenții pentru investiții** valoare rectificată – **11 mii lei**

- **Alte venituri** scad cu 44,4%, de la 450 mii lei aprobat la **250 mii lei rectificat**

Veniturile financiare scad cu 45,1%, de la 2.650 mii lei aprobat la 1.455 mii lei rectificat, *din care* :

- **Veniturile din diferențe de curs valutar** scad cu 54%, de la 2.500 mii lei aprobat la 1.150 mii lei rectificat , în principal, pe seama evoluției nefavorabile a monedei naționale în raport cu EURO, având în vedere că societatea are încasări în valută de la clienții externi.

- **Veniturile din dobânzi** aferente depozitelor bancare constituite pe termen lung, având în vedere rezultatele înregistrate în execuție la 30.06.2023, de la 150 mii lei aprobat la **305 mii lei rectificat**.

Celelalte venituri din exploatare rămân la nivelul aprobat inițial.

II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în propunerea de rectificare a BVC pentru anul 2023 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor realizate la 30.06.2023 și de nivelul rectificat al acestora pentru întreg

anul 2023. Totodată, s-au avut în vedere programele pentru următoarele 6 luni la nivel de societate corespunzător activităților planificate, cum ar fi: mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, securitatea instalațiilor, protecția mediului, formarea profesională etc., astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență economică și de funcționare în siguranță a terminalului petrolier.

Următorii factori au determinat rectificarea cheltuielilor totale prin majorarea acestora :

i) nivelul cheltuielilor totale înregistrate în sem.I 2023 în baza rezultatelor execuției bugetare, a inflației înregistrate și evoluția prețurilor de consum la 30.06.2023.

ii) creșterea cheltuielilor de natură salarială determinată de acordarea în anul 2023 a unor bonusuri (tichete de masă) prevăzute prin acte normative în vigoare la data elaborării BVC rectificat pentru anul 2023

iii) creșterea cheltuielilor de natură salarială determinată de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat ca urmare a extinderii activității și a prevederilor unor acte normative aplicabile societății.

Cheltuielile totale rectificate se majorează cu 9,8% (respectiv, + 27.285 mii lei) comparativ cu BVC 2023 aprobat și cu 3,6% (respectiv,+10.710 mii lei) față de nivelul realizat la 31.12.2022, din care **cheltuielile de exploatare rectificate** sunt în sumă de **294.303 mii lei**, iar **cheltuielile financiare rectificate** sunt în valoare de **12.057 mii lei**.

Cheltuielile de exploatare care se rectifică sunt următoarele :

> **Cheltuielile cu bunuri și servicii** se majorează cu 26,3% (+23.614 mii lei), de la 58.628 mii lei aprobat inițial la **113.559 mii lei rectificat**. În structură, se modifică :

- **cheltuielile privind stocurile** cresc cu 13,9% (+3.000 mii lei), în principal, pe seama majorării cheltuielilor cu materiale consumabile), de la 6.000 mii lei la **9.000 mii lei**.
- **cheltuielile privind serviciile executate de terți** se majorează cu 40,4% (+17.119 mii lei), din care cheltuielile cu întreținerea și reparațiile cresc cu 47,5%, de la 36.004 mii lei la **53.163 mii lei**
- **cheltuielile cu alte servicii executate cu terți** se majorează cu 13,5% (+3.495 mii lei), din care:
 - **cheltuielile privind comisioanele și onorariul** se majorează de la 510 mii lei la 700 mii lei
 - **cheltuielile de protocol** cresc de la 700 mii lei la **850 mii lei**
 - **cheltuielile de reclamă și publicitate** cresc de la 150 mii lei la **200 mii lei**, nivel care asigură cheltuielile privind publicarea informațiilor prevăzute de lege pentru a asigura informarea corectă a acționarilor și publicului în conformitate cu Regulamentul Bursei de Valori Mobiliare, Monitorul Oficial și al ASF.
 - **cheltuieli de deplasare, detașare, transfer** cresc de la 400 mii lei la **515 mii lei**
 - **alte cheltuieli cu serviciile executate de terți** cresc cu 11,5%, de la 8.575 mii lei la 9.565 mii lei, pe seama :
 - majorării cu 11,3% (**+850 mii lei**) a **cheltuielilor cu paza** datorită suplimentării posturilor de agenți de pază în vederea asigurării adecvate a securității depozitelor petroliere
 - majorării cu 33,3% (**+100 mii lei**) a **cheltuielilor cu pregătirea profesională a salariaților** în vederea obținerii reautorizărilor aferente unor categorii speciale de personal (electricieni, manevranți-acari CFU, salvatorii din cadrul celulei de urgență constituită la nivel de societate).
 - majorării cu 53,3% (**+40 mii lei**) a **cheltuielilor cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale** având în vedere execuția bugetară de la 30.06.2023

• **alte cheltuieli** cresc de la 14.225 mii lei la **16.225 mii lei**, în principal, pe seama majorării cheltuielilor cu consumul de gaze naturale de la 7.500 mii lei la 9.000 mii lei.

> **Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** cresc cu 7,1% , de la 15.605 mii lei aprobat la **16.711 mii lei rectificat**, dar sunt în scădere cu 1,6% față de nivelul realizat la 31.12.2022. Majorarea obligațiilor către bugetul de stat are la bază creșterea cu 10% (+1.106 mii lei) a **cheltuielilor cu redevența petrolieră** de la 11.115 mii lei la **12.221 mii lei** în corespondență cu veniturile rectificate aferente serviciilor prestate către clienți.

> **Cheltuielile cu personalul**, respectiv, fondul de salarii angajați, cheltuieli aferente contractelor de mandat, cheltuieli cu contribuții datorate de angajator, în valoare de **140.164 mii lei rectificat**, cresc cu 1,2% (respectiv, cu 1.659 mii lei) comparativ cu nivelul din bugetul inițial aprobat.

În structură, se modifică următoarele cheltuieli :

• **Cheltuielile de natură salarială** cresc cu 1,2% (+ 1.530 mii lei), de la 132.840 mii lei aprobat la **134.370 mii lei rectificat** cu respectarea art.63 alin.(1) lit.d) și lit.e) din Legea bugetului de stat pentru anul 2023, care prevede următoarele :

Art. 63. - (1) Pentru anul 2023, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești;

Bonusurile cresc cu 3,8% (+956 mii lei), de la 25.273 mii lei aprobat la 26.229 mii lei rectificat, stabilite pentru un număr total de personal de 1.050 salariați, în principal, datorită majorării cu 9,7% (+675 mii lei) a tichetelor de masă acordate de la 6.925 mii lei aprobat la 7.600 mii lei rectificat ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr.69/2023 pentru modificarea art.14 din Legea nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, precum și pentru stabilirea unor măsuri pentru aplicarea acestor prevederi privind majorarea valorii tichetelor de masă.

e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității ”

Menționăm, că în BVC pentru anul 2023 aprobat prin Hotărârea AGOA nr.4/16.02.2023 cheltuielile de natură salarială au fost stabilite în conformitate cu prevederile art.63, alin.(1) din Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023.

În proiectul de rectificare BVC 2023, în conformitate cu prevederile art.63 alin.(1) lit.e) din Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023, majorarea cheltuielilor de natură salarială este determinată de creșterea numărului de personal (+15 persoane) începând cu 01.09.2023.

Creșterea numărului de personal cu 15 persoane, începând cu 01.09.2023 va genera cheltuieli de natură salarială în sumă totală de 708 mii lei, din care cheltuieli cu salariile în sumă de 574 mii lei și bonusuri în sumă de 134 mii lei.

În BVC rectificat pentru anul 2023 cheltuielile de natură salarială se reflectă astfel :

Cheltuielile cu salariile cresc cu 0,5% (+574 mii lei), de la 107.567 mii lei la **108.141 mii lei.**

Bonusurile cresc cu 3,8% (+956 mii lei), de la 25.273 mii lei la **26.229 mii lei, din care :**

- **cheltuielile cu acțiunile sociale** cresc cu 29 mii lei, de la 5.378 mii lei la **5.407 mii lei**
- **tichetele de masă** cresc cu 9,7% (+675 mii lei) de la 6.925 mii lei la **7.600 mii lei**, având în vedere Decizia de aprobare a Consiliului de Administrație nr.111/28.08.2023 , care a ținut seama de prevederile OUG nr.69/2023 de modificare a Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare. Suma de +675 mii lei reprezintă diferența de acordat pentru un număr de 1.050 angajați, începând cu 01.09.2023, rezultată dintre valoarea maximă a unui tichet de masă prevăzut legea nr.187/2022 (30 lei/tichet bugetat inițial) și valoarea maximă prevăzută de OUG nr.69/2023 (35 lei/tichet rectificare).
- **ch. privind participarea salariaților la profit** cresc cu 22% (+191 mii lei), de la 868 mii lei bugetat la 1.059 mii lei aprobat prin Hotărârea AGOA nr.9/27.04.2023 de repartizare a profitului anului 2022.
- **alte cheltuieli conform CCM** cresc cu 61 mii lei, de la 12.102 mii lei la **12.163 mii lei**

Societatea poate majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la art.63 alin. (1) lit.d) și lit.e) din Legea nr.368/2022 deoarece respectă condiția prevăzută de alin.(3), respectiv, indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat nu depășește indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice. Astfel, în propunerea de rectificare bugetară pentru anul 2023 *indicele câștigului mediu brut pe salariat recalculat este de 106,8%*, iar indicele de creștere a productivității muncii valorice recalculat este de 107,9% comparativ cu nivelul realizat an 2022 .

Cheltuielile prevăzute la alin. (1) sunt evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2023 în conformitate cu prevederile art.63, alin.(2) din Legea nr.368/2022.

- **Cheltuielile aferente contractului de mandat**, comparativ cu nivelul bugetat inițial, cresc cu suma de

108 mii lei, rezultată ca urmare a diminuării cu 3 mii lei a cheltuielilor aferente directorilor cu contract de mandat și a creșterii cu 111 mii lei a cheltuielilor pentru administratorii neexecutivi.

• **Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator** cresc cu 0,7%, de la 2.918 mii lei aprobat la **2.939 mii lei rectificat** în corelație cu majorarea cheltuielilor de natură salarială propuse prin rectificare.

> **Alte cheltuieli de exploatare** cresc cu 2,5% (+590 mii lei), de la 23.279 mii lei la **23.869 mii lei**, în principal, pe seama actualizării cheltuielilor cu amortizarea, care se majorează cu 4% (+743 mii lei) și a ajustărilor și deprecierilor pentru pierdere de valoare și provizioane.

Cheltuielile financiare cresc cu 2,7% (+316 mii lei), de la 11.741 mii lei la **12.057 mii lei**, din care : **cheltuielile cu dobânzile** (ROBOR 3M + marja băncii) aferente creditelor pentru investiții cresc cu 3,1% (+300 mii lei) pe seama faptului că sumele utilizate în cursul sem.I 2023 au fost mai mari comparativ cu nivelul bugetat, iar cheltuielile cu dobânzile aferente contractelor de leasing cresc cu 4,7% (+16 mii lei), de la 341 mii lei la **357 mii lei**.

Celelalte cheltuieli rămân la nivelul aprobat inițial.

III. REZULTATUL BRUT

Profitul brut crește cu 16,2% de la 9.900 mii lei aprobat la **11.500 mii lei rectificat**.

Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit s-a efectuat pe baza realizărilor înregistrate la 30 iunie 2023 și a estimărilor pentru semestrul II 2023.

Veniturile neimpozabile sunt estimate în BVC rectificat pentru anul 2023 în sumă de **7.568 mii lei**, reprezentând veniturile din anularea provizioanelor pentru care nu se acordă deducere, conform prevederilor din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal.

Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt estimate în BVC rectificat pentru anul 2023 în sumă **10.808 mii lei**.

Impozitul pe profit. Cheltuielile cu impozitul pe profit în sumă de **1.673 mii lei** au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, stabilite astfel :

Nr.crt.	Elemente	Valoare (mii lei)
1	Profit brut	11.500
2	Profit reinvestit scutit de impozit (inclusiv rezerva legală aferentă)	1.567
3	Fond de rezervă legală (profit brut+participarea salariați la profit *5%)	618
4	Venituri neimpozabile	7.568
5	Cheltuieli nedeductibile fiscal, <i>din care</i> :	10.808
5.1	<i>participarea salariaților la profit</i>	858
6	Sponsorizări	400
7	Bază impozabilă (1+5+6-2-3-4)	12.955
8	Impozit pe profit 16% (7x16%)	2.073
9	Cheltuieli cu sponsorizarea	400
10	Rest impozit datorat (8-9)	1.673
11	Profit net (1-10)	9.827

IV. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Propunerea de repartizare a profitului net rectificat în sumă de 9.827 mii lei pentru anul 2023 (după constituire provizion pentru participarea salariaților la profit în sumă de 858 mii lei) s-a efectuat în conformitate cu prevederile OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001.

Profitul net rectificat aferent anului 2023 în valoare de 10.685 mii s-a repartizat pe următoarele destinații:

a) **Rezerve legale** - 618 mii lei

b) **Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege** - 1.489 mii lei reprezintă profit investit scutit de impozit repartizat la alte rezerve (valoarea ramasă după deducerea rezervei legale de 5 %)

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

c') **Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe – nu este cazul**

d) **Alte repartizări prevăzute de lege – nu este cazul**

e) **Participarea salariaților la profit - 858 mii lei**

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 cuvenite salariaților. Drept pentru care în BVC rectificat pentru anul 2023 s-a constituit provizion pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 858 mii lei.

f) **Dividende cuvenite acționarilor - 4.289 mii lei.** Potrivit prevederilor OG nr. 64/2001 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) - 3.431 mii lei.** Profitul nerepartizat pe destinații prevăzute la literele a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

V. SURSA DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursa de finanțare a investițiilor rectificată pentru anul 2023 este în sumă de **85.811 mii lei, din care :**

- **21.147 mii lei** sursă constituită la nivelul amortizării pentru anul 2023

- **1.489 mii lei** profit reinvestit din an curent conform art.1, alin.(1), lit.b) din OG nr.64/2001, care se utilizează ca sursă proprie de investiții în cursul anului în care se înregistrează

- **13.175 mii lei** subscriere acționari majorare capital social prin aport în numerar, aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 52/20.04.2023

- **50.000 mii lei** sursă de finanțare din credit bancar reprezintă suma planificată a se utiliza în anul 2023 din creditul contract în cursul anului 2022

Cheltuieli de investiții rectificate pentru anul 2023 sunt planificate la nivelul sursei de finanțare, respectiv, **85.811 mii lei, din care :**

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

- **79.598 mii lei** cheltuieli totale pentru investiții

VI. DATE DE FUNDAMENTARE

Numărul de personal prognozat la finele anului 2023 crește cu 1,4% (+15 pers.) de la 1.035 persoane la **1.050 persoane.**

Prin Hotărârea AGOA nr.4/16.02.2023 a fost aprobat BVC pentru anul 2023, unde a fost prevăzut un număr de personal la finele anului de 1.035 persoane și un număr mediu de salariați de 985 persoane.

Prin Decizia nr.94/28.07.2023 Consiliul de Administrație a aprobat majorarea numericului de personal pentru anul 2023 de la 1.035 angajați la 1.050 angajați, începând cu 01.09.2023, ținând seama de următoarele considerente :

• intensificarea activității operaționale în cursul sem.II 2023 în cel mai mare depozit petrolier al societății, în principal, pe seama intensificării conflictului militar din zona Mării Negre-Ucraina :

• prevederile unor acte normative speciale aplicabile societății privind siguranța și circulația unor mărfuri periculoase
Menționăm că angajatorul are obligația "sa ia toate măsurile organizatorice și tehnologice ce se impun pentru a asigura desfășurarea în siguranță a activității la fiecare loc de munca având în vedere faptul ca societatea Oil Terminal S.A. Constanta are instalatii cu grad ridicat de pericol in exploatare" si "sa asigure numarul de personal necesar cu pregătire si competența profesionala corespunzătoare pentru toate activitățile si locurile de munca, realizand o utilizare rationala a fortei de munca", conform prevederilor Regulamentului Intern al societății Oil Terminal SA, aprobat prin Decizia CA nr.92/04.09.2020.

Numărul mediu de salariați prognozat pentru anul 2023 crește de la 985 salariați la **1.004 salariați.**

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2023 (calculat conform art.63, alin.(4) , lit.b)) este stabilit la **9.533 lei/pers.**

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2023 (calculat conform art.63, alin.(5), lit.a)) este stabilită la **287 mii lei/pers.**

Plățile restante. Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2023 este egal cu **zero lei.**

Creanțele restante la 31.12.2023 sunt menținute la nivelul aprobat, respectiv, **4.200 mii lei**, având în vedere că există un risc major de neîncasare la termenul scadent contractat a sumelor datorate de clienții externi datorită restricțiilor impuse de Regulamentul UE nr.833/2014 pentru unele mărfuri și produse cu proveniență din Federația Rusă.

În conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3818/2019, Anexa nr.6, Proiectul de rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 a fost supus avizării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii de Guvern nr.1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

De asemenea, Societatea a transmis proiectul de rectificare BVC 2023 către Sindicatul reprezentativ prin adresa nr. 1159/22.08.2023 în conformitate cu prevederile art.6 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind consultarea proiectului de BVC rectificat 2023 cu organizația sindicală reprezentativă din cadrul societății.

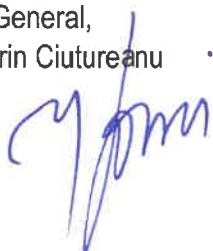
Față de cele menționate, proiecția privind rectificarea bugetară pe care o prezentăm pentru consultare cuprinde următorii indicatori pentru anul 2023 :

1	Venituri totale	317.860	mii lei
2	Cheltuieli totale	306.360	mii lei
3	Profit brut	11.500	mii lei
4	Cheltuială de natură salarială	134.370	mii lei
5	Numărul de personal prognozat la finele anului 2023	1.050	pers.
6	Câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	11.153	lei/pers.
7	Câștig mediu lunar pe salariat determinat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială conform OG nr.26/2013	10.616	lei/pers.
8	Câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, <u>recalculat conform OG nr.26/2013 și Legii nr.368/2022 a bugetului de stat</u>	9.533	lei/pers.
9	Productivitatea muncii în unități valorice	315	mii lei/pers.
10	Productivitatea muncii în unități valorice <u>recalculată cf Legii nr.368/2022 a bugetului de stat</u>	287	mii lei/pers.

Proiectul de rectificare bugetară pentru anul 2023 a fost avizat de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.113/28.08.2023 și este supus votului acționarilor din ședința AGOA convocată pentru data de 29.09.2023 cu respectarea art. 10 din OG nr.26/2013, care prevede : " *Rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli prevăzută la alin. (2) se aprobă, în condițiile art. 4 alin. (1) - (3), până la data de 31 octombrie a anului curent, cu excepția situațiilor prevăzute la alin. (2) lit. f), care se aprobă până la finele exercițiului financiar al anului curent*".

Atașăm la prezenta Anexa privind BVC rectificat pentru anul 2023.

Director General,
Viorel Sorin Ciutoreanu



Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu



Director Financiar,
Adriana Frangu



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2023

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri rectificare an curent 2023
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	317 860
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	316 405
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	1 455
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	306 360
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	294 303
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	113 559
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	16 711
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	140 164
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	134 370
		C1 ch. cu salariile	12	108 141
		C2 bonusuri	13	26 229
		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	2 855
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	2 939
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	23 869
	2	Cheltuieli financiare	19	12 057
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)	20	11 500
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1 673
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	9 827
	1	Rezerve legale	27	618
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	1 489
	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	7 720

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri rectificare an curent 2023
0	1	2	3	4
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	858
	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	4 289
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	3 764
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	525
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	3 431
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	85 811
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	85 811
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1 050
	2	Nr. mediu de salariați total	51	1 004
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	10 616
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	9 533
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	315
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	287
	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	964
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	4 200