

Avizată prin Decizia nr.41/24.04.2026 în ședința Consiliului de Administrație din data de 24.04.2026 și transmis spre analiză în ședința AGOA din 28(29).05.2026

**OIL TERMINAL SA Constanta
Nr. 647/23.04.2026**

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

**privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a
Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 al OIL TERMINAL SA,
precum și a estimărilor pentru anii 2027 și 2028**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 reprezintă instrumentul 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) pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

În procedura de elaborare, avizare și aprobare, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 respectă următoarele cerințe legale prevăzute de [OG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu completările ulterioare](#) :

- bugetul este întocmit în formatul prevăzut de Anexa nr.1 din OMFP nr.3818/2019 deoarece Societatea aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013
- conform art.4 alin.(1) lit.d) bugetul se aprobă prin [hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor](#), având în vedere că OIL TERMINAL este o societate ale cărei acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (BVB)
- conform art.6 alin.(1) indice 1, operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. d), ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, 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 .

Menționăm că, Legea nr. 43/27.03.2026 a bugetului de stat pe anul 2026 a intrat în vigoare de la 30 martie 2026.

• bugetul de venituri și cheltuieli va fi însoțit de [următoarele anexe de fundamentare](#), denumite după cum urmează :

- ✓ Anexa nr.1 la ordin – Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026
- ✓ Anexa nr. 2 la ordin - Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- ✓ Anexa nr. 3 la ordin - Gradul de realizare a veniturilor totale
- ✓ Anexa nr. 4 la ordin - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
- ✓ Anexa nr. 5 la ordin - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante

• datele cuprinse în buget se referă la venituri, cheltuieli, rezultate, diverse date de fundamentare planificate a se realiza în exercițiul financiar 2026 și următorii 2 ani (2027-2028)

• la estimarea indicatorilor pentru anii 2027-2028 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2026, cererea și condițiile de piață

• indicatorii estimați pentru anii 2027 și 2028 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.

• bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a întocmit având în vedere :

- analiza diagnostic privind rezultatele financiar-economice ale anului 2025
- balanța de verificare de la 31.12.2025 privind veniturile și cheltuielile totale realizate
- întocmirea și aprobarea planurilor principale de activitate ale societății : programul fizic cantitativ și valoric privind , 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 2026

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 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.

Sinteza indicatorilor economico-financiar din BVC pentru anul 2026 și estimările pentru următorii 2 ani (anii 2027-2028) se prezintă astfel :

Nr. crt.	INDICATORI economico-financiar (mii)	BVC 2026	Estimat 2027	Estimat 2028
I.	VENITURI TOTALE, din care:	369 720	370 740	374 450
1.1	Venituri totale din exploatare	369 570	369 590	373 300
1.2	Venituri financiare	1 150	1 150	1 150
II.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	354 720	355 740	359 450
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	336 912	338 978	344 243
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri și servicii	86 920	86 172	93 082
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27 560	27 623	27 941
2.1.3	Cheltuieli cu personalul, din care:	177 094	179 050	183 812
	Cheltuieli de natură salarială, din care :	164 725	168 709	173 440
	Cheltuieli cu salariile	130 702	134 884	138 931
	Bonusuri	34 023	33 825	34 509
	Alte cheltuieli cu personalul	333	0	0
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	4 343	2 592	2 523
	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	7 693	7 749	7 849
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	45 338	44 133	39 408
2.2	Cheltuieli financiare	17 808	16 762	15 207
III.	PROFIT BRUT	15 000	15 000	15 000
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	2 078	2 311	2 317
V.	PROFIT NET	12 922	12 689	12 683

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a făcut cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal , cu modificările și completările ulterioare
- 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
- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, respectiv, art.LXXI, alin.4

- Procedura operațională privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli, cod PO-05.02/2020
- 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
- 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
- Ordonanța de urgență nr. 89/24.12.2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative (respectiv, art.XXXVI privind obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026)
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- Ordonanța de urgență nr. 21/2025 pentru modificarea și completarea titlului X din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, privind stabilirea impozitului pe construcții ("taxa pe stâlp") pentru anul 2026 în cotă de 0,5%
- 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
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3456/2018 privind modificarea și aprobarea unor reglementări contabile (aplicarea prevederilor art.II)
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare
- Memorandumul aprobat în ședința de Guvern din 16.04.2026 cu tema "*Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2025 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat*"
- Contractul colectiv de muncă al societății, în vigoare în anul 2026
- Alte reglementări și legi incidente.

Fundamentarea veniturilor pentru anul 2026 s-a făcut avându în vedere:

> balanța de verificare de la 31.12.2025 privind veniturile totale realizate

> **cantitățile de produse petroliere estimate a se derula în anul 2026** în conformitate cu Programul fizic de prestații (cantitativ – 6.046.400 tone și valoric – 360.218 mii lei) aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.6/02.02.2026, 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 97,4% din veniturile totale ale societății.

Comparativ cu anul 2025, programul fizic cantitativ pentru anul 2026 scade cu 27,2% sau cu 2.259.149 tone, datorită următoarelor cauze :

1. Intrarea în vigoare a unor acte legislative cu impact major asupra activității unor clienți ai terminalului petrolier și, implicit, asupra activității de exploatare a terminalului petrolier
2. Redistribuirea structurală a fluxurilor regionale privind cererea unor produse petroliere, în special motorină.
3. Oprirea activității rafinării Petrotel Lukoil, care reprezintă aproximativ 22% din veniturile totale ale Oil Terminal, determinând o scădere substanțială a volumelor operate. Impactul estimat include pierderea unui rulaj de aproximativ 2,5 milioane tone de țiței, echivalentul unor venituri de circa 65 milioane lei, precum și reducerea volumelor de benzină cu aproximativ 450.000 tone, corespunzătoare unor venituri de aproximativ 36 milioane lei.
4. Revizii tehnice programate de rafinările către care Oil Terminal pompează produse petroliere pentru o perioadă de aproximativ 2 luni

> **tarifele reglementate aprobate de ANRM prin Ordinul nr.343/2023**, cu aplicabilitate de la 01.01.2024, in 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

I. VENITURILE TOTALE planificate pentru anul 2026 sunt în sumă de **369.720 mii lei** din care **venituri din exploatare** în valoare de **368.570 mii lei** și **venituri financiare** în sumă de **1.150 mii lei**.

Veniturile totale planificate pentru anul 2026 sunt mai mici cu 8,9 % (respectiv, mai mici cu 36.295 mii lei) decât nivelul realizat la 31.12.2025 în sumă de 406.015 mii lei și cu 22,6 % (-107.862 mii lei) comparativ cu nivelul realizat pentru 2024.

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

Indicatori bugetari	BVC 2025 rectificat aprobat	Realizat an 2025	BVC 2026	BVC 2026 / 2025 realizat (%)	BVC 2026 / BVC aprobat 2025 (%)
	a	b	c	d=c/b	e=c/a
Venituri totale, din care :	402.615	406.015	369.720	▼ 91,1	▼ 91,8
1. Venituri totale din exploatare	401.565	404.649	368.570	▼ 91,1	▼ 91,8
venituri din vânzarea produselor	4.020	3.794	3.740	▼ 98,6	▼ 93,0
venituri din servicii prestate	393.717	395.008	360.218	▼ 91,2	▼ 91,5
venituri din chirii	1.000	986	980	▼ 99,4	▼ 98,0
venituri din furnizare utilități	1.448	1.288	1.282	▼ 99,5	▼ 88,5
venituri din penalități	350	366	350	▼ 95,6	100,0
alte venituri	1.000	3.152	2.000	▼ 63,5	▲ 200,0
2.Venituri financiare	1.050	1.366	1.150	▼ 84,2	▲ 109,5

I. 1 Veniturile din exploatare în sumă de 368.570 mii lei prezintă următoarea structură :

Venituri din vânzarea produselor estimate în sumă de **3.740 mii lei** 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 **360.218 mii lei** sunt în scădere cu 8,8% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2025 (395.008 mii lei), având în vedere că pentru anul 2026 programul fizic s-a diminuat cu 27,2% sau cu 2.259 mii tone mai puțin comparativ cu nivelul înregistrat la 31.12.2025, determinat de cauzele prezentate anterior.

Venituri din redevențe și chirii în sumă de **980 mii lei** rezultă din chiria/folosința de către diverși terți a unor spații, terenuri, mijloace fixe aparținând societății și care nu sunt utilizate în activitatea de bază.

Alte venituri sunt estimate în sumă de **1.282 mii lei** și reprezintă venituri obținute din furnizarea de energie electrică și apă către persoane fizice și juridice.

Alte venituri de exploatare sunt estimate în sumă totală de **2.350 mii lei**, fiind mai mici cu 33,7% față de nivelul realizat la 31.12.2025 și cuprind : **Venituri din penalități** în sumă de **350 mii lei** și **Alte venituri** estimate în sumă de **2.000 mii lei**, respectiv, venituri din manevre feroviare realizate pe infrastructura feroviară a societății ca urmare a cerinței unor clienți de a efectua astfel de prestații, venituri din furnizare de abur tehnologic, din analize de laborator.

I. 2 Veniturile financiare sunt estimate în sumă de **1.150 mii lei** fiind în scădere cu 15,8% față de nivelul realizat al anului 2025 (1.366 mii lei), din care : **venituri din diferențe de curs valutar** în sumă de 50 mii lei și **venituri din dobânzi** în sumă de 1.100 mii lei.

Fundamentarea cheltuielilor pentru anul 2026 s-a efectuat având la bază următoarele :

> **indicii estimați ai inflației și/sau evoluția cursurilor de schimb previzionate** în Scrisoarea Cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2026 și a estimărilor pentru anii 2027-2029, precum și limitele de cheltuieli stabilite de ordonatorii principali de credite, comunicată de Direcția Generală de sinteză a politicilor bugetare conform adresei nr.490.253/26.01.2026.

Modificare procentuală față de perioada corespunzătoare an anterior %

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Indicele prețurilor de consum						
- sfârșitul anului	5,1	9,6	3,6	3,0	2,7	2,5
- medie anuală	5,6	7,3	6,5	3,2	3,0	2,8
Cursul de schimb mediu – lei/euro	4,97	5,04	5,11	5,15	5,20	5,25

> **normative tehnice în vigoare;**

> **influența tarifelor aferente contractelor de utilități pentru 2026 (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 ținând seama de cota 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 , cheltuieli de protocol și sponsorizare, valoarea tichetelor de masă acordate salariaților etc);**

> **cheltuielile cu impozite și taxe (taxe de mediu; taxe si impozite datorate la bugetul local; impozitul suplimentar pentru sectoarele de activitate specifice – ICAS; tariful de monitorizare de către AMEPIP aprobat prin Ordinul președintelui AMEPIP nr.277/11.06.2024, calculat conform prevederilor art.1 din Ordin nr.277/2024, reprezentând 0,1% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare aprobate pentru exercițiul financiar 2025; impozitul pe construcții ("taxa de stâlp") cota de 0,5% prevăzută de Ordonanța de urgență nr. 21/2025 pentru modificarea și completarea titlului X din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative**

> **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 si 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

> **cheltuielile cu personalul** s-au avut în vedere următoarele prevederi legale :

- 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
- Ordonanța de urgență nr. 89/24.12.2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative (respectiv, art.XXXVI privind obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026)
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu completările și modificările ulterioare
- Legea nr.227/2015 – Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, respectiv, art.LXXI, alin.4
- Codul Muncii
- Contractul Colectiv de Muncă la nivel de societate în vigoare

Potrivit prevederilor art.XXXV din OUG nr.89/2025, prin derogare de la prevederile art. 7 alin. (1) și art. 9 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, **obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026 se stabilesc în conformitate cu prevederile art.XXXVI din Ordonanța de urgență nr.89/2025** pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

> **numărul de personal prognozat la finele anului** este de **1.042 persoane**, la același nivel cu nr de personal existent la 31.12.2025.

> **numărul mediu de salariați** prognozat pentru anul 2026 este de **1.020 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.

> **fundamentarea remunerațiilor membrilor Consiliului de Administrație și a directorilor cu contract de mandat**

Cheltuielile totale aferente contractelor de mandat pentru administratorii societății și directorii cu contract de mandat pentru anul 2026 sunt stabilite în suma totală de 4.343 mii lei, în scădere cu cu 21,6% (respectiv, cu 1.198 mai puțin comparativ cu anul 2025), ținând seama de modificările intervenite ca urmare a publicării Legii nr.158/2025, care prevede că remunerația directorilor cu contract de mandat este formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă, iar remunerația administratorilor este formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară, componenta variabilă fiind eliminată începând cu anul 2026.

II. CHELTUIELILE TOTALE

Pentru anul 2026 sunt estimate în sumă de **354.720 mii lei**, din care **cheltuieli de exploatare** în sumă de **336.912 mii lei** și **cheltuieli financiare** în sumă de **17.808 mii lei**.

Indicatori bugetari (mii lei)	BVC rectificat 2025 aprobat	Realizat 2025	BVC 2026	BVC 2026 vs. realizat 2025	BVC 2026/BVC aprobat 2025
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	$d=c/b*100$	$e=c/a*100$
Cheltuieli totale, din care :	376.615	378.268	354.720	▼ 93,8	▼ 94,2
1. Cheltuieli din exploatare, din care :	357.781	361.747	336.912	▼ 93,1	▼ 94,2
A.Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	112.532	124.580	86.920	▼ 69,8	▼ 77,2
A1.Cheltuieli privind stocurile	26.450	27.622	23.200	▼ 84,0	▼ 87,7
A2.Cheltuieli privind serviciile executate	56.459	69.095	39.418	▼ 57,0	▼ 69,8
A3.Cheltuieli cu alte servicii execut. de terți	29.623	27.863	24.302	▼ 87,2	▼ 82,0
B.Cheltuieli cu impozite și taxe	27.354	28.888	27.560	▼ 95,4	▲ 100,8
C.Cheltuieli cu personalul, din care :	179.434	174.647	177.094	▲ 101,4	▼ 98,7

C0.Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)	166.070	161.762	164.725	▲ 101,8	▼ 99,2
C1.Cheltuieli cu salariile	133.873	130.439	130.702	▲ 100,2	▼ 97,6
C2.Bonusuri (cheltuieli sociale și avantaje)	32.197	31.323	34.023	▲ 108,6	▲ 105,7
C3.Alte cheltuieli cu personalul	0	0	333		
C4.Cheltuieli cu contracte de mandat	5.500	5.541	4.343	▼ 78,4	▼ 79,0
C5.Cheltuieli cu contribuții angajator	7.864	7.344	7.693	▲ 104,8	▼ 97,8
D.Alte cheltuieli de exploatare	38.461	33.632	45.338	▲ 134,8	▲ 112,7
2.Cheltuieli financiare	18.834	16.521	17.808	▲ 107,8	▼ 94,6

II. 1 Cheltuielile de exploatare sunt în sumă de **336.912 mii lei** și cuprind cheltuielile destinate operării și asigurării funcționării în condiții de siguranță a terminalului petrolier.

Principalele categorii de cheltuieli de exploatare, cuprinse în BVC pentru anul 2026 sunt prognozate, astfel:

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii în sumă de 86.920 mii lei. Acestea se compun din:

A1. Cheltuieli privind stocurile au la bază programele de activitate și programul de aprovizionare elaborate pentru asigurarea necesarului de resurse destinate activităților de mentenanță, pentru asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, asigurarea securității instalațiilor, protecția mediului și funcționare în condiții de siguranță a terminalului petrolier, precum și pentru activitățile auxiliare și administrative. Pentru anul 2026 acestea sunt prevăzute în sumă de **23.200 mii lei** și reprezintă 6,9% din totalul cheltuielilor de exploatare.

În categoria cheltuielilor privind stocurile sunt cuprinse și cheltuielile cu materialele consumabile și consumul de energie electrică, gaze naturale și apă.

- Cheltuielile cu materialele consumabile sunt în suma de 10.000 mii lei, din care, cu pondere mai mare sunt: cheltuielile cu piesele de schimb destinate realizării programelor curente de întreținere (4.000 mii lei) și combustibilul utilizat în scop tehnologic și pentru mijloacele de transport (2.300 mii lei).

- Cheltuielile cu consumul de energie electrică și apă sunt prevăzute în bugetul anului 2026 în sumă de 10.700 mii lei (46% din total cheltuieli privind stocurile) și sunt determinate pe baza consumurilor estimate și a prețurilor la energia electrică și gaze naturale din contractele încheiate cu furnizorii.

A2. Cheltuielile privind serviciile executate de terți sunt prevăzute în sumă de 39.418 mii lei.

Ponderea cea mai mare în totalul acestor cheltuieli (88,6%) o reprezintă serviciile cu întreținerea și reparațiile necesare asigurării funcționării în condiții de siguranță a terminalului petrolier.

- Cheltuielile cu serviciile executate de terți includ: cheltuieli cu chirile în sumă de 3.905 mii lei, în cadrul acestor cheltuieli ponderea (91,8%) este deținută de chirile prevăzute în contractul de concesiune încheiat de societate cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime Constanța pentru terenul aferent danelor petroliere maritime, precum și cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 610 mii lei, care se referă la: asigurări imobilizări corporale; asigurări privind riscuri profesionale pentru unele categorii de personal prevăzute de legislația specifică (malpraxis); asigurări privind riscuri profesionale pentru personalul PSI (pompieri și servanți) conform prevederilor Legii nr.307/2006 privind apărarea împotriva incendiilor; asigurări de răspundere civilă și profesională a activității desfășurate în cele 2 laboratoare de analize fizico-chimice conform cerințelor standardului de calitate ISO 17025/2005; asigurări răspundere civilă pentru transportul feroviar și auto; poliță de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății și a directorului general.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, în sumă de **24.302 mii lei** reprezintă cheltuieli cu comisioanele și onorariile, cheltuielile de protocol, cheltuielile de reclamă și publicitate, cheltuieli cu deplasările, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli poștale și servicii de telecomunicații, servicii de asigurare pază și protecția obiectivelor și a personalului, serviciile privind întreținerea tehnicii de calcul, servicii de pregătire profesională a personalului și cheltuieli cu onorariile.

- Cheltuielile cu onorariile în sumă de 300 mii lei, includ Cheltuielile privind consultanța juridică în sumă de 200 mii lei, stabilite în conformitate cu prevederile OUG nr.26/2012, aprobate prin Hotărâre AGOA nr.10/23.04.2020 și Hotărâre AGOA nr.38/15.12.2025, fiind necesare pentru achiziționarea de servicii de consultanță juridică din partea unei firme de avocatură. Alte costuri 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).

- Cheltuielile de protocol, reclamă și publicitate sunt bugetate la valoarea de 506 mii lei, astfel:

- Cheltuieli de protocol - 306 mii lei stabilite în corelație cu nivelul profitului brut planificat pentru anul 2026, având în vedere limita de deductibilitate prevăzută de Codul Fiscal (o cotă de 2% aplicată asupra diferenței dintre totalul veniturilor impozabile și totalul cheltuielilor aferente acestora, altele decât cheltuielile de protocol).

- Cheltuieli de reclamă și publicitate – 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.

- Cheltuielile cu sponsorizarea sunt prevăzute în sumă de 500 mii lei, limita de deductibilitate prevăzută de Codul fiscal (0,15% din cifra de afaceri, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit), s-au stabilit ținând seama de prevederile art. LX, alin.(1) lit.a)-b) din OUG nr.115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, care modifică prevederile art. 25 alin. (4) lit. i) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal. În structura acestor cheltuieli s-au respectat prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri, art.XIV, suma totală de 500 mii lei va fi repartizată în limita următoarelor plafoane : minimum 40% în domeniul medical și de sănătate ; minimum 40% în domeniile educație, învățământ, social și sport și maxim 20% din suma aprobată pentru alte acțiuni și activități .

- Cheltuielile de deplasare, detașare (400 mii lei) sunt estimate la nivelul nevoilor identificate pentru anul 2026, coroborate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă .

- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți sunt în sumă totală de 13.265 mii în creștere cu 2,1% , din care :

• *Cheltuieli de asigurare și pază* - 12.000 mii lei (+ 3% vs. an 2025), estimându-se o creștere cel puțin cu indicele de creștere a prețurilor de consum pentru anul 2026 (6,5%) și a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat.

• *Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul* - 855 mii lei mai mici cu 6,5% față de nivelul realizat la 31.12.2025 și se referă la: plata licențelor informatice, service corectiv aferent echipamentelor care formează sistemul informatic al societății (serve, stații individuale PC, telemăsuri atașate la rezervoare), plata abonament anual sistem informatic de tip ERP, efectuarea raportului privind evaluarea securității sistemelor tehnice de informații și de comunicații, efectuarea auditului de securitate informatică (Cybernet).

• *Cheltuieli cu pregătirea profesională* - 400 mii lei, în scădere cu 7,4% și se referă la cursuri de formare profesională conform Planului de pregătire profesională aprobat la nivelul societății pentru anul 2026, având la bază referatele de necesitate întocmite de șefii compartimentelor funcționale.

• *Alte cheltuieli* - 8.836 mii lei, în scădere cu 32,3% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2025 și cuprind *Cheltuieli cu studii și cercetare* în valoare de 297 mii lei, fiind stabilite în corelație cu nivelul cheltuielilor de reparații și întreținere planificate pentru 2026 pentru a acoperi necesarul de lucrări de proiectare ; *Alte cheltuieli cu terții* în sumă totală de 1.750 mii, în scădere cu 70% (evacuare șlam și pământ infestat, inclusiv costul neutralizării acestor șlamuri în unități autorizate, servicii cu utilaje închiriate de la terți, service aferent echipamentelor CF) ; *Alte cheltuieli cu terții* - 6.789 mii lei , ponderea fiind deținută de costurile cu consumul de gaz metan aferent funcționării celor 3 centrale termice care produc aburul tehnologic necesar în procesul tehnologic de manipulare a unor produse petroliere lichide – 2.000 mii lei ; diferența în sumă totală de 4.789 mii lei fiind destinată unor costuri cu diverse servicii suport : 354 mii lei - Taxe, avize, atestate, diverse inspecții solicitate de diverse instituții abilitate în eliberarea unor autorizări ; 900 mii lei - costul defrișărilor și evacuarea vegetației uscate de sub fascicolul de conducte SP Port-SP Sud (lucrări în conformitate cu Legii 307/2006 cu privire la apararea împotriva incendiilor), deratizări, dezinsecții anuale ; 200 mii lei - Taxe aferente calibrări, etalonări, verificări metrologice periodice prevăzute de acte normative specifice ; 50 mii lei - Cost verificări periodice, service preventiv pentru diverse echipamente și aparatură de laboratoare; 587 mii lei - (servicii evaluare securitate portuară, raport de revizuire securitate pentru inventarul produselor periculoase, raport de evaluare pentru servicii de operare portuară în siguranță conform Ordin al Ministerului Transporturilor nr.813/2008).

B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de **27.560 mii lei** includ în proporție de 70,3% redevența petrolieră, calculată pe baza cantităților tranzitate și a tarifelor de

încărcare/descărcare/manipulare/depozitare aprobate, stabilite ținând seama de veniturile din serviciile prestate planificate pentru anul 2026, prevederile Acordului petrolier încheiat cu Agenția Națională a Resurselor Minerale privind obligația de virare către bugetul de stat a unei redevențe petroliere și cota 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.

Alte taxe și impozite se referă la :

- *Cheltuieli cu taxă de mediu* - 80 mii lei, reprezentând cheltuieli cu contribuția datorată la fondul pentru mediu în conformitate cu prevederile OUG nr.196/2005 privind fondul pentru mediu.

- *Cheltuieli cu alte taxe și impozite* - 4.700 mii lei (+ 10,8% vs. an 2025) reprezintă, în principal, obligații de plată pentru anul 2026 către Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța (SPIT Constanța) la nivelul stabilit prin hotărârile consiliului local și cuprind : 3.704 mii lei reprezentând impozite și taxe datorate la bugetul local, din care : impozit pe teren, impozit pentru vehiculele înregistrate, mijloace de transport peste 12 tone, impozit clădiri , tramă stradală, rovine, taxă traseu, taxă pentru afișaj în scop de reclamă și publicitate, taxă clădiri domeniu public, diferențe de impozit aferente unor mijloace fixe puse în funcțiune pe parcursul anului, alte taxe; 996 mii lei reprezentând fondul special pentru handicap, respectiv, vărsăminte în sarcina societății pentru un număr de 41 persoane cu handicap conform OUG nr.60/2017.

- *Cheltuieli cu impozitul suplimentar pentru sectoarele de activitate specifice (ICAS)* - 1.155 mii lei, stabilit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 6830/2024 privind stabilirea persoanelor juridice care desfășoară activități în sectoarele petrol și gaze naturale potrivit art. 462 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, coroborat cu prevederile art.II, punctul 1 din Ordinul Ministerului Finanțelor nr.981 din 03.06.2024 cu privire la înregistrarea în contabilitate a unor impozite.

- *Cheltuieli cu tariful de monitorizare de către AMEPIP* - 406 mii lei, aprobat prin Ordinul președintelui AMEPIP nr.277/11.06.2024, calculat conform prevederilor art.1 din Ordin nr.277/2024, reprezentând 0,1% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare aprobate pentru exercițiul financiar 2025 (respectiv, venituri totale an 2025 în sumă de 406.015 mii lei x 0,1%).

- *Cheltuieli cu impozitul pe construcții în cotă de 0,5%* - 1.832 mii lei stabilit în conformitate cu prevederile Art. I. - Titlul X din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 688 din 10 septembrie 2015, cu modificările și completările ulterioare.

C. Cheltuielile cu personalul

Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat în baza următoarelor prevederi legale :

- 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

- Ordonanța de urgență nr. 89/24.12.2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative (respectiv, art.XXXVI privind obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026)

- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu completările și modificările ulterioare

- Legea nr.227/2015 – Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare

- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, respectiv, art.LXXI, alin.4

- Codul Muncii

- Contractul Colectiv de Muncă la nivel de societate în vigoare

Cheltuielile cu personalul prognozate pentru anul 2026 sunt în sumă totală de **177.094 mii lei**, în creștere cu 1,4% față de nivelul realizat al anului 2025 și cuprind: cheltuielile de natură salarială (salarii și bonusuri), alte cheltuieli cu personalul, cheltuielile aferente contractelor de mandat, cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator.

C0. Cheltuieli de natură salarială pentru anul 2026 sunt în sumă de **164.725 mii lei** stabilite pentru un număr prognozat la finele anului de 1.042 persoane, fiind în creștere cu 1,8% (+2.963 mii lei) față de nivelul realizat la 31.12.2025.

Potrivit prevederilor art.XXXV din OUG nr.89/2025, prin derogare de la prevederile art. 7 alin. (1) și art. 9 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, [obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026 se stabilesc în conformitate cu prevederile art.XXXVI din Ordonanța de urgență nr.89/2025](#) pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

Astfel, pentru stabilirea cheltuielilor de natură salarială Societatea a aplicat următoarele prevederi legale din ordonanța menționată anterior :

• art.XXXVI alin. (1): menținerea în plată a drepturilor de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele anului 2025, respectiv, 1.042 pers., concomitent cu *îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative*:

- a) să nu majoreze/să nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025
- b) menținerea în anul 2026 a nivelului tichetelor de masă aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale
- c)
- d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare

• art.XXXVI alin. (2) : în anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin Memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării Memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice.

Pot solicita aprobarea Guvernului prin Memorandum următorii operatori economici:

- a) care nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și nu prevăd în anul 2026 pierderi și plăți restante;

Menționăm că Societatea îndeplinește cerințele prevăzute de alin.(2) respectiv, nu are pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026 :

- Societatea nu a avut pierderi contabile din anii precedenți
- Profit brut la 31.12.2025 = 27.747 mii lei
- Profit brut bugetat an 2026 = 15.000 mii lei

• art.XXXVI alin. (5) : Memorandumurile prevăzute la alin. (2) - (4) vor fi inițiate de către autoritatea publică tutelară sub care aceștia își desfășoară activitatea și aprobate de către Guvern.

• art.XXXVI alin. (9) : Cheltuielile prevăzute la alin. (1) - (4) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026.

În structură cheltuielile de natură salarială (C1+C2) cuprind :

C1. Cheltuielile cu salariile sunt stabilite în sumă de **130.702 mii lei**, din care :

-**Salariile de bază** sunt în sumă de **89.887 mii lei**, în scădere cu 1,6%

-**Sporuri și alte bonificații aferente salariului de bază conform CCM** sunt în sumă de **40.815 mii lei**, înregistrând o creștere cu 4,5%.

În baza rezultatelor economico-financiare preliminate la 31.12.2025, societatea OIL TERMINAL îndeplinește condițiile prevăzute de OUG nr.89/2025, art.XXXVI, alin.(2) , lit.a), respectiv, societatea nu a înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31.12.2025 și nu prevede în anul 2026 pierderi și plăți restante, Societatea poate crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2026 (respectiv, cu 6,5%), după aprobarea de către Guvern prin Memorandum.

Creșterea salarială se poate acorda începând cu luna următoare aprobării Memorandumului și nu poate depăși lunar nivelul acestui indice.

Astfel, prin adresa nr.54/02.02.2026 Societatea a transmis către Ministerul Energiei Proiectul de Memorandum privind creșterea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2026, proiect avizat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 7/02.02.2026.

Pentru aplicarea prevederilor art.XXXVI, alin.(2), lit a) din OUG nr.89/2025 prin Memorandum s-au propus creșteri salariale în sumă totală de 7.519 mii lei.

Conform prevederilor alin.(5) Memorandumul prevăzut la alin. (2) va fi inițiat de către Ministerul Energiei și aprobat de către Guvern.

C2. Bonusurile sunt în sumă de **34.023 mii lei**, stabilite conform alin.(1) lit.d) în creștere cu 8,6%, respectiv, cu 2.700 mii mai mar și cuprind :

- *Cheltuieli cu acțiunile sociale* - 6.535 mii lei, stabilite în cotă de 5% aplicată la cheltuieli cu salariile în sumă de 130.702 mii lei. Intră sub incidența acestei limite categoriile de cheltuieli prevăzute de art.25 din Codul Fiscal în vigoare.

- *Tichete de masă* - 8.787 mii lei fiind acordate în baza Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, s-au calculat în corelație cu numărul de 1.042 salariați prognozată pentru finele anului 2026 și cu valoarea nominală de 40 lei/tichet, menținută la nivelul realizat al anului 2025.

- *Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent* - 2.278 mii lei și reprezintă 10% din profitul net realizat al anului 2025 repartizat cu respectarea prevederilor Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile cu capital majoritar de stat.

- **Alte cheltuieli conform Contractului colectiv de muncă** - 16.423 mii lei, cuprind diverse bonusuri, bonificații, prime și cadouri de acordat salariaților pe parcursul anului 2025 astfel cum sunt prevăzute în Contractul colectiv de muncă în vigoare, înregistrat la ITM Constanța cu nr.738/28.12.2023, valabil pentru perioada 01.01.2024-31.12.2025, a cărui valabilitate a fost prelungită prin Actul adițional nr.5/2025 până la 30.06.2026 .

C3. Cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești. Pentru anul 2026 sunt estimate cheltuieli de această natură în sumă totală de **333 mii lei**, având în vedere dosarele civile aflate pe rolul instanțelor la data elaborării BVC : dosarul nr.1765/118/2025 și dosar nr.2776/118/2025.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii și comitete sunt în sumă totală de **4.343 mii lei**, în scădere cu 21,6% (respectiv, cu 1.198 mii puțin comparativ cu anul 2025), din care :

Cheltuieli pentru directorii cu contract de mandat în sumă totală de 2.181 mii lei, fiind stabilite în baza prevederilor deciziilor consiliului de administrație nr.133/16.12.2025 și nr.134/16.12.2025, în vederea punerii în aplicare a Legii 158/2025 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, respectiv, privind limita maximă pentru remunerația directorilor cu contract de mandat în următoarea structură .

Cheltuieli pentru consiliul de administrație cu contract de mandat în sumă totală de 2.162 mii lei, ținând seama de modificările intervenite urmare a publicării Legii nr.158/2025, care prevede că remunerația administratorilor este formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară, iar componenta variabilă nu se mai acordă..

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator sunt în sumă totală de **7.693 mii lei** în creștere cu 4,8 % (respectiv, cu 349 mii lei), din care :

- *Contribuția asiguratorie pentru muncă în cotă de 2,25% corespunzătoare salariaților* în sumă de 3.364 mii lei, care se aplică la : cheltuielile cu salariile, alte cheltuieli conform CCM (lit.e) din Bonusuri), cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul 2025,
- *Contribuția asiguratorie pentru muncă în cotă de 2,25% corespunzătoare altor persoane decât salariații* în sumă de 110 mii lei (contracte de mandat, cheltuieli aferente indemnizației lunare de intership.)
- *Contribuția asigurări sociale pentru condiții speciale de muncă în cotă de 8% stabilită* în sumă de 155 mii lei aferentă unui număr de 12 angajați (mecanici de locomotivă)
- *Contribuția pentru polița de asigurări de sănătate pentru salariați conform CCM stabilită* în sumă de 2.110 mii lei conform Poliță de asigurare nr.100019036934/30.12.2025.

- Contribuția societății la fonduri de pensie facultative (Pilon III) conform CCM stabilită în sumă de 1.954 mii lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare – 45.338 mii lei, fiind mai mari cu 34% decât nivelul realizat la 31.12.2025 cuprind, în principal, cheltuieli cu amortizarea în sumă de 40.816 mii lei, iar diferența reprezintă ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane constituite conform prevederilor legale.

II. 2 Cheltuieli financiare - 17.808 mii lei, cresc cu 7,8% și cuprind cheltuieli privind dobânzile aferente creditelor pentru investiții, cheltuieli din diferențe de curs valutar și alte cheltuieli financiare.

III. REZULTATUL BRUT - 15.000 mii lei, în scădere cu 45,9 față de rezultatul brut pozitiv realizat la 31.12.2025, având în vedere că :

- veniturile societății scad cu 8,9% sau 36,3 mil.lei comparativ cu anul 2025,
- programul fizic se diminuează cu 27,2% sau cu 2,6 milioane tone mai puțin față de anul anterior

IV. IMPOZIT PE PROFIT în sumă de **2.078 mii lei**, mai mic cu 33,2% sau 1.032 mii lei față de nivelul de la 31.12.2025 a fost determinat în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2026 s-a efectuat pe baza realizărilor din anul 2025 și a cheltuielilor cuprinse în propunerea de buget pentru anul 2026. Cheltuielile nedeductibile fiscal sunt bugetate la nivelul sumei de 9.852 mii lei și se compun din: cheltuieli cu ajustările și provizioanele, inclusiv provizionul de participare a salariaților la profitul anului 2026 și alte cheltuieli nedeductibile.

V. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT

Profitul net contabil prognozat de societatea OIL TERMINAL pentru anul 2026 este în sumă de 12.922 mii lei.

Propunerea de repartizare a profitului net în sumă de 12.922 mii lei pentru anul 2026 (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 2025 în valoare de 14.267 mii lei reîntregit cu valoarea provizionului constituit pentru fondul de participare la profit a salariatilor, la data de 31 decembrie 2026 în sumă de 1.345 mii lei, s-a repartizat pe următoarele destinații:

- a) Rezerve legale = 817 mii lei
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege = 0 mii lei
- c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți = nu este cazul;
- c1) 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 = 1.345 mii lei
- f) Dividende convenite acționarilor cota minimă 50% = 6.725 mii lei
- g) Sursa proprie de finanțare = 5.380 mii lei

VI. SURSA DE FINANȚARE INVESTIȚII estimată pentru anul 2026 scade cu 22,8% comparativ cu nivelul anului 2025, de la 105.722 mii lei la 81.596 mii lei deoarece :

- ca urmare a utilizării din creditele bancare contractate în anul 2024 a valorilor de investiție eşalonate pentru anul 2025 în vederea realizării obiectivelor de investiție cu termen de finalizare la 31.12.2025 (construire rezervor 30P din SP Port și modernizare rezervor T29 din SP Sud).
- implementarea prevederilor Memorandumului aprobat în ședința de Guvern din data de 16.04.2026 care prevede repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2025 sub formă de dividende, impactul financiar fiind diminuarea surselor proprii de finanțare pentru anul 2026

VII. CHELTUIELI DE INVESTIȚII pentru anul 2026 sunt în sumă de 81.596 mii lei, constituite la nivelul sursei de finanțare a investițiilor pentru anul 2026.

VIII. DATE DE FUNDAMENTARE

1. Numărul de personal prognozat la finele anului -1.042 persoane
2. Numărul mediu de salariați la 31.12.2026 - 1.020 salariați.
3. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , conform OG nr.26/2013 programat pentru anul 2026 este în sumă de 12.738 lei/persoană.
4. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) pentru anul 2026 este în sumă de 361 mii lei/persoană.
5. Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale sunt stabilite la 959 lei în creștere cu 2,9% comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2026.
6. Plățile restante . Nivelul planificat al plăților restante pentru anul 2026 este egal cu zero lei.
7. Creanțele restante sunt stabilite în sumă de 5.100 mii lei, ținând seama de faptul că pentru veniturile aferente serviciilor prestate unor clienți externi există riscul decontării cu întârziere a acestora, având în vedere contextul economic internațional privind piața produselor petroliere.

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 2026 :

Venituri totale	369.720	mii lei
Cheltuieli totale	354.720	mii lei
Profit brut	15.000	mii lei
Cheltuială de natură salarială	164.752	mii lei
Nr. de personal prognozat la finele anului	1.042	pers.
Nr. mediu de salariați	1.020	pers.
Câștig mediu lunar pe salariat (lei/pers.) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	12.738	lei/pers.
Productivitatea muncii în unități valorice	361	mii lei/pers.
Sursa de finanțare a investițiilor	81.596	mii lei
Cheltuieli de investiții	81.596	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 2026.

Director General,
Viorel Sorin CIUTUREANU

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

Șef Birou Juridic – Litigii,
Carmen Borșuc

Director Financiar,
Adriana Frangu

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2026
0	1	2	3	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	369 720
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	368 570
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	1 150
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	354 720
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	336 912
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	86 920
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	27 560
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	177 094
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	164 725
		C1 ch. cu salariile	12	130 702
		C2 bonusuri	13	34 023
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	333
		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	4 343
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	7 693
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	45 338
	2	Cheltuieli financiare	19	17 808
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20= Rd.1-rd.6)	20	15 000
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	2 078
	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	12 922
	1	Rezerve legale	27	817
	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	12 105

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2026
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	1 345
	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	6 725
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	5 902
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	823
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	5 380
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	81 596
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	81 596
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1 042
	2	Nr. mediu de salariați total	51	1 020
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	12 738
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	12 738
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	361
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	361
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000) (Rd.57=	57	959
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	5 100

DIRECTOR GENERAL,
VIOREL SORIN CIUTUREANU

DIRECTOR FINANCIAR,
ADRIANA FRANGU

ȘEF SERV. FINANCIAR-BUGETE,
DANIELA MOLDOVEANU