



Bulevardul Ficusului nr.44, Sector 1  
Cod :013975–Bucuresti–Romania  
Telefon (+4021) 599 41 04/599 43 25  
Fax: (+4021) 319 20 82  
E-mail: office@romaero.com  
Registrul Comertului: J 40/3940/1991  
Cod fiscal: – RO 1576401  
Banca: B.C.R. – Sucursala Unirea  
Cod IBAN: RO45RNCB0082044172700001  
Cod LEI : 254900BVE55BYPKDDY46  
Capital Social: 16.367.005,00 lei



**Nr. 9208/27.03.2018**

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE PRIVIND  
PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2018**

Conducerea ROMAERO propune o structură multianuală a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 2018-2020, în care compania va urmări o inversare a trendului abrupt descendent înregistrat în anii anteriori, bazându-se pe indicatorii statistici oficiali ai pieței relevante la nivel european și global, care prezintă o creștere susținută la nivel multianual pentru perioada 2010-2035 de circa 5% în fiecare an. ROMAERO se poate plasa pe un parcurs convergent cu piața specifică prin îmbunătățirea operațiunilor de contractare și prin eficientizarea celor de exploatare, cu obiectivul explicit de a obține în 2018 o valoare pozitivă a indicatorului EBIT, condiționat de adoptarea în timp util a unor măsuri necesare a fi aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

**Cadrul legal aplicabil:**

- Art.58 din Legea Bugetului de stat pe anul 2018, nr. 2/03.02.2018;
- Ordonanța nr. 26 din 21 august 2013(\*actualizată\*) 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;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Art.2 din HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Hotărârea de Guvern nr.846/2017 privind pentru stabilirea de bază minim pe țară garantat în plată;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal;
- Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative (Legea nr.232/2016), dispozițiile art.13-38, art.42, cu privire la asumarea și îndeplinirea obiectivelor din planul de restructurare și reorganizare a

activității proprii, re tehnologizarea și îndeplinirea tuturor celorlalte obiective impuse de legislația aplicabilă industriei de apărare;

-Adresa D.P.A.P.S. nr. 952/27.02.2018;

-Adresa D.P.A.P.S. nr. 1303/23.03.2018.

### Indicatori de fundamentare:

La fundamentarea indicatorilor prezentați în proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 facem următoarele precizări:

1. Veniturile din producția vândută (rd.3) sunt estimate pentru anul 2018 la o valoare de 89.442 mii lei, creșterea față de nivelul planificat pentru anul 2017 fiind cu 76,55%.

1.1. În contextul asigurării efective a veniturilor bugetare în cotă de peste 2% din PIB pentru apărare începând din 2017, ROMAERO - una dintre principalele întreprinderi publice din industria de apărare - și-a propus să absoarbă fonduri de valoare mai ridicată decât în anii anteriori atât din contracte/comenzi directe plasate de entități din subordinea Ministerului Apărării Naționale, cât și în cadrul programelor de cooperare industrială și compensatorii subsecvente unor achiziții de tehnică militară efectuate de statul român. În baza parteneriatelor încheiate de ROMAERO cu furnizori de tehnică militară, ROMAERO va putea absorbi între 350 mil. euro și 1,5 mld. euro în următorii 5 - 10 ani, reprezentând 8 - 10 % în medie anuală din alocările bugetare pentru inzestrare către ministerul apărării naționale, țintă considerată fezabilă atât în condițiile actualei legislații privind măsurile compensatorii (offset) pentru achizițiile de tehnică militară, cât și ale potențialului ROMAERO de atragere a unor programe de cooperare industrială în cazurile exceptate de la aplicarea legislației măsurilor compensatorii.

1.2. Ținând seama de rata de creștere continuă înregistrată de industria aeronautică la nivel global, ROMAERO va urmări ca obiectiv prioritar pentru perioada 2018-2020 atingerea și menținerea unui grad de utilizare a capacităților de producție până la 75%-80% în condițiile unei creșteri de capacitate atât în aria serviciilor de întreținere și reparații de aeronave, cât și în cea a fabricației de aerestructuri și componente ale acestora.

1.3. Mizând pe reluarea activității aeroportuare în Aeroportul Internațional București Băneasa (Aurel Vlaicu) din cadrul CNAB - o companie a statului român aflată în subordinea Ministerului Transporturilor - ROMAERO urmărește să realizeze o re poziționare strategică prin renunțarea la nișa - pe cale de dispariție - reprezentată de întreținerea și repararea avioanelor vechi din anii '70-'80 și prin captarea unei cote de piață confortabile în segmentul aeronavelor *regional jet* moderne, fabricate începând cu anii '90. În ceea ce privește portofoliul de clienți, ROMAERO va păstra clienții vechi fideli care dețin/operează câte una sau două aeronave, dar se va orienta cu precădere spre companii puternice deținătoare de flote comerciale operaționale active la nivelul Uniunii Europene și Orientului Mijlociu, fără a exclude alte segmente de piață.

1.4. Încă două obiective concrete în strategia de dezvoltare a operațiunilor în segmentul serviciilor de întreținere și reparare de aeronave sunt demararea parteneriatului cu TAROM SA pentru care negocierile au început în luna octombrie 2017, precum găzduirea și întreținerea flotei oficiale de aeronave a statului român, în cazul în care acest proiect de importanță națională va prinde contur începând din anul 2018.



2. Alte venituri din exploatare (rd.14) reprezintă:
- Cota-parte din amortizarea aferentă investițiilor realizate anterior anului 2016 finanțate din transferuri de la bugetul de stat, este estimată la o valoare de 2.280 mii lei (190.000 lei/lună\*12 luni), iar valorile pentru anii următori vor fi influențate de cota-parte a valorii programelor de offset a căror valoare este incertă la momentul întocmirii proiectului de buget pentru anul 2018.
3. Alte venituri (rd.21) în valoare de 3.831 mii lei pentru 2018 reprezintă:
- 3.831 mii lei - Venituri estimate pentru 2018 ca urmare a aplicării prevederilor art.24 din Legea nr.232/2016 - au fost determinate pe baza menținerii și în anul 2018 a numărului mediu maxim lunar de personal aprobat pentru anul 2017, personal necesar desfășurării activităților de întreținere, conservare, reparații și pază a capacităților de producție, activități administrative și alte activități, activități indisolubil legate de producția sau comerțul cu armament, muniție și material de război. Pentru anii 2018 - 2020 ROMAERO urmărește o scădere în termeni reali a necesității pentru aceste subvenții, urmărind să utilizeze anual până la 4,5 milioane lei însă în corelare cu active aferente capacității de apărare mult superioare fizic și valoric.
4. Venituri financiare din diferențe de curs valutar (rd.22) în valoare de 11.566 mii lei și Cheltuieli din diferențe de curs valutar (rd.135) în valoare de 5.499 mii lei, au fost estimate la nivelul preliminar al anului 2017 având în vedere și faptul că:
- în urma analizei asupra istoricului tranzacțiilor în valută (EUR și USD) realizate de companie, s-a constatat că ROMAERO este un exportator net în valută, relația ponderilor între valute USD-EUR în total exporturi fiind 3-1. Astfel, la nivelul diferențelor de curs valutar din operațiuni curente compania este avantajată de deprecierea monedei naționale față de EUR și USD. Totuși, la nivelul rezultatului financiar net, acest avantaj este integral anulat de nivelul ridicat al datoriilor financiare în USD (2016: \$16,63 mil, respectiv 2017 și 2018: \$17,6 mil., impuse de obligativitatea aprovizionării din import a principalelor materii prime și materiale utilizate în programele de producție) care, în contextul unei devalorizări a monedei naționale, generează diferențe nefavorabile de curs valutar care se adaugă la o presiune crescută de creștere a salariilor în RON pentru acoperirea deprecierei monedei naționale.
  - în anul 2018 cursul mediu anual utilizat pentru paritatea RON/EUR a fost de 4,59 RON/EUR;
  - pentru anul 2019: 4,78 RON/EUR;
  - pentru anul 2020: 4,97 RON/EUR.
5. Cheltuielile de exploatare (rd.30) previzionate pentru anul 2018 sunt în valoare de 130.609 mii lei și reprezintă:
- i. Cheltuielile privind stocurile, exclusiv utilitățile (rd. 33, 34 și 37) pentru anul 2018 sunt estimate la o valoare de 10.328 mii lei. Această estimare are în vedere dinamica producției estimată a fi vândută cu efect în creșterea:
    1. necesarului de materiale estimat pentru activitatea de fabricație aerostucturi pentru clienți precum BOEING, SABCA, NOVAE, BN Group, ST Aerospace, program Clean Sky 2;



2. necesarul de materiale consumabile, piese de schimb, agregate și echipamente utilizate pentru lucrările de întreținere și reparații aeronave civile și militare;
3. cheltuielilor cu piesele de schimb necesare lucrărilor de întreținere și reparații mijloace fixe și obiecte de inventar;

Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.

- ii. Cheltuielile cu utilitățile (rd.38) în anul 2018 sunt estimate la o valoare de 5.415 mii lei, reprezentând o creștere cu 36,88% față de nivelul aprobat pentru anul 2017 ca efect, în principal, al creșterii consumurilor previzionate în anul 2018.  
Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente perioadei 2019 - 2020 s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.
- iii. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile executate de terți (rd.41) în valoare de 17.684 mii lei pentru 2018 sunt estimate având în vedere planul anual de reparații și întreținere a clădirilor de producție și auxiliare, rețele, drumuri, platforme, instalații, echipamente, precum și cheltuielile ce vor decurge din acțiunile ce vor trebui întreprinse pentru asigurarea condițiilor tehnice necesare pentru derularea unor contracte/comenzi directe plasate de entități din subordinea Ministerului Apărării Naționale, cât și în cadrul programelor de cooperare industrială și compensatorii subsecvente unor achiziții de tehnică militară efectuate de statul român.
- iv. Cheltuielile privind chiriile (rd.42) sunt estimate la o valoare de 513 mii lei, menținute la nivelul planificat în anul 2017. În aceste cheltuieli sunt incluse închirierile de testere necesare lucrărilor de întreținere și reparații aeronave, precum și chiria pentru unele echipamente tehnologice utilizate în activitatea de fabricație. Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută, precum și menținerea politicii stricte de închiriere numai a unor bunuri și servicii strict necesare efectuării de activități direct productive.
- v. Cheltuielile privind primele de asigurare (rd. 45) sunt bugetate la o valoare de 480 mii lei și cuprinde primele de asigurare pentru: "PRODUCTS LIABILITY, HANGARKEEPERS LIABILITY AND PREMISES LIABILITY" -, active ipotecate, RCA pentru parcul auto, conducerea administrativă și executivă, asigurări medicale în cazul deplasărilor în străinătate efectuate de personalul companiei. Principalul cost din această categorie, cel cu asigurarea hangarelor, halelor de producție și activităților ce se desfășoară în acestea, a scăzut deși cifra de afaceri a crescut, iar nivelul acoperirii riscurilor a fost extins, ca urmare a recunoașterii îmbunătățirilor din activitatea ROMAERO în cursul anului 2017. Pentru anul 2018 riscurile au fost asigurate prin OMNIASIG și reasigurate direct pe piața londoneză prin reasiguratorii de aviație (SWISS RE INTERNATIONAL SE, TRAVELERS SYNDICATE 5000 at LLOYD'S, ATRIUM SYNDICATE 600 at LLOYD'S, AON UNDERWRITING MANAGERS CONSORTIUM 9534 at LLOYD'S). Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor



următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.

- SA
- vi. Cheltuielile privind comisioanele și onorariul (rd.48) în valoare de 125 mii lei sunt previzionate pentru anul 2018 la nivelul planificat în anul 2017, reprezentând cheltuieli necesare creșterii portofoliului de comenzi prin utilizarea agenților, contractarea acestora realizându-se cu respectarea procedurilor interne aprobate. Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.
- vii. Cheltuielile de protocol, reclamă și publicitate (rd.50) sunt estimate la o valoare de 253 mii lei și sunt necesare în principal pentru dezvoltarea de afaceri noi, inclusiv prin campanii de prospectare de piață, de promovare a brandului ROMAERO. Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.

- viii. Cheltuieli de deplasare, detașare și transfer (rd.63) în valoare de 178 mii lei. La estimarea acestora s-au avut în vedere:

- acțiunile de reprezentare a societății la principalele evenimente cu profil aeronautic civil și/sau militar din Europa, Asia și America;
- deplasările în țară ale salariaților ROMAERO, necesare aprovizionării cu materiale, piese de schimb și SDV-uri;
- deplasările personalului licențiat în scopul recertificării periodice a competențelor, conform reglementărilor din domeniul aeronautic.

Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.

- ix. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (rd.68) în valoare de 575 mii lei. La estimarea acestora s-au avut în vedere comisioanele aferente acreditivelor utilizate ca instrumente de plată obținute din derularea contractelor încheiate cu entități din subordinea Ministerului Apărării Naționale.

- x. Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți (rd.69) în valoare de 2.398 mii lei reprezintă:

- Cheltuieli cu paza și protecția - 1.200 mii lei (rd.70);
- Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul în valoare de 504 mii lei (rd.71) - licențe software proiectare, suport servicii etc.;
- Cheltuieli cu pregătirea profesională (rd.72) estimate în anul 2018 la o valoare de 825 mii lei. Această cheltuială este necesară, în principal, pentru a acoperi contravaloarea cursurilor de autorizare pentru tipuri de aeronave, precum și alte acțiuni de formare profesională în funcție de cerințele structurilor organizatorice, pentru menținerea și extinderea

certificărilor, dat fiind faptul că activitatea în domeniul aeronautic presupune forță de muncă înalt calificată și autorizată conform reglementărilor autorităților aeronautice interne și internaționale, iar dezvoltarea ROMAERO presupune în primul rând dezvoltarea resursei umane. Menținerea autorizărilor și certificărilor, precum și extinderea acestora, recertificarea periodică a societății și a personalului de către Autoritatea Aeronautică presupune un efort important și constant. Pentru estimarea nivelului cheltuielilor aferente anilor următori s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută.

- xi. Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți (rd.78) estimate pentru anul 2018 la o valoare de 1.114 mii lei reprezintă cheltuieli de subcontractare, revizii generale pentru echipamente de măsură și control, verificare/autorizare echipamente de ridicat sau sub presiune (ISCIR, CNCIR), servicii de medicina și securitatea muncii, abonamente documentație tehnică, salubritate.
- xii. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.79) pentru anul 2018 au fost estimate la o valoare de 3.128 mii lei și reprezintă:
1. Cheltuieli cu taxele pentru prelungire valabilitate licențe și obținere licențe noi pentru personalul aeronautic în valoare de 76 mii lei (rd.82);
  2. Cheltuieli cu taxe de autorizări, atestări, supraveghere, prelungire autorizări (AACR, BOEING, Airbus, TUV Nord, PRI), în valoare de 508 mii lei (rd.83);
  3. Cheltuieli cu taxa de mediu în valoare de 443 mii lei (rd.84);
  4. Cheltuieli cu taxe și impozite inclusiv taxele datorate bugetului local, în valoare de 2.101 mii lei (rd.85).

Pentru perioada 2019-2020 la estimarea nivelului cheltuielilor s-a avut în vedere structura și dinamica veniturilor din producția vândută, cu accent pe creșterea cheltuielilor de licență, autorizare și mediu.

- xiii. Cheltuielile de natură salarială (rd.87) sunt estimate la o valoare de **53.956 mii lei**. La stabilirea acestor cheltuieli s-au avut în vedere următoarele:
- cheltuieli cu salariile estimate pentru anul 2018 fără influența elementelor enumerate mai jos: **38.487 mii lei** (3.540 lei/pers\*906 pers\*12 luni);
  - **(+) 7.698 mii lei**, influența includerii contribuțiilor sociale în salariul brut ca urmare a aplicării prevederilor O.U.G. nr. 79 din 8 noiembrie 2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal (708 lei/pers\*906 pers\*12 luni);
  - **(+) 711 mii lei**, influența majorării salariului minim pe economie începând cu luna ianuarie 2018 conform prevederilor H.G. nr. 846 din 29 noiembrie 2017, precum și influența implicită ca urmare a aplicării coeficienților de ierarhizare a salariilor pe categorii de personal, așa cum sunt ei stabiliți prin Contractul Colectiv de Muncă nr.7560/20.12.2017;
  - **(+) 2.441 mii lei**, reprezentând cheltuielile sociale (rd.93) în cotă de 5% din fondul de salarii estimate pentru anul 2018 conform prevederilor art.25

din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, încadrându-se în limita maximă de 5% din fondul de salarii.;

- **(+) 1.924 mii lei**, reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2018, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale prin revenirea la durată medie lunară a timpului de lucru conform Contractului Colectiv de Muncă nr.7560/20.12.2017 (177 lei/pers\*906\*12);
- **(+) 2.695 mii lei**, reprezentând contravaloarea tichetelor de masă.

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2019 s-au avut în vedere următoarele ipoteze:

- păstrarea ritmului anual de creștere a câștigului mediu față de anul anterior luând în considerare necesitatea asigurării unui nivel salarial competitiv care să:
  - asigure creșterea gradului de retenție a personalului înalt calificat într-o piață a muncii deschisă la nivel european cu personal înalt calificat, unde ROMAERO se află în competiție directă cu mari companii internaționale;
  - securizeze investiția în dezvoltarea resursei umane;
- numărul mediu de salariați: 1.105 persoane.

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2020 s-au avut în vedere următoarele ipoteze:

- păstrarea ritmului anual de creștere a câștigului mediu față de anul anterior luând în considerare necesitatea asigurării unui nivel salarial competitiv care să:
  - asigure creșterea gradului de retenție a personalului înalt calificat într-o piață a muncii deschisă la nivel european cu personal înalt calificat, unde ROMAERO se află în competiție directă cu mari companii internaționale;
  - securizeze investiția în dezvoltarea resursei umane;
- numărul mediu de salariați: 1.240 persoane.

Evoluția câștigului mediu brut în ramura în care activează compania (fabricația altor mijloace de transport) în ultimii 3 ani este prezentată în tabelul următor:

	Câștig salarial mediu brut (lei)
ian-dec 2015	3.391
ian-dec 2016	3.565
ian-dec 2017	3.979

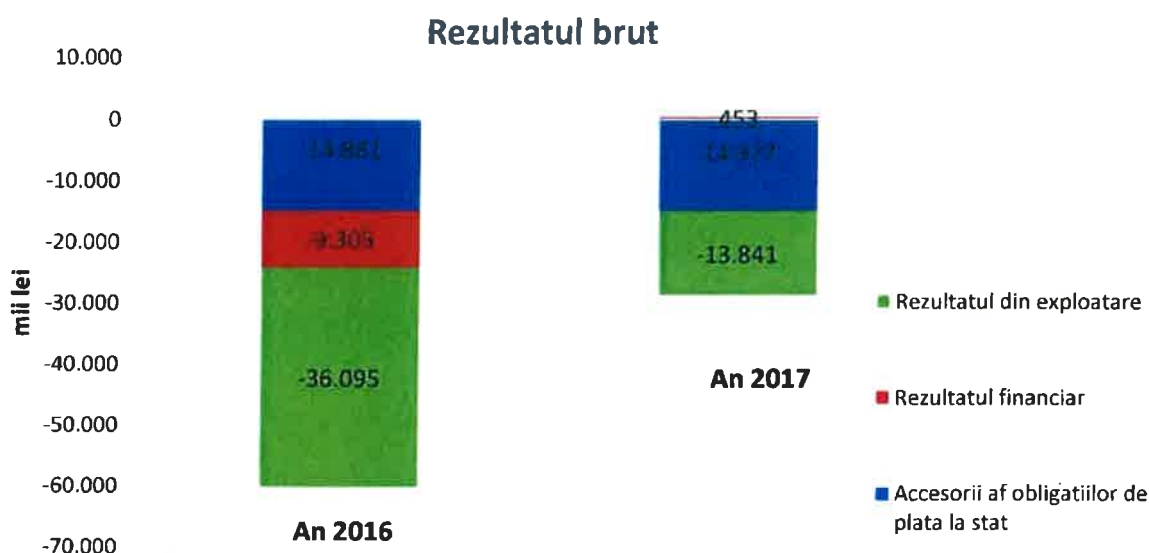
Sursa: INSEE

- xiv. Cheltuielile sociale (rd.93) în valoare de 2.391 mii lei sunt estimate pentru anul 2018 conform prevederilor art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, încadrându-se în limita maximă de 5% din fondul de salarii. Pentru perioada 2019 – 2020 la estimarea nivelului cheltuielilor au fost avute în vedere prevederile art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu încadrarea în limita maximă de 5% din fondul de salarii.
- xv. Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților (rd.96) sunt în valoare totală de 2.695 mii lei și au fost estimate în ipoteza în care începând cu luna mai 2018 se vor acorda tichetele de masă la o valoare nominală de 15 lei. Pentru perioada 2019 – 2020 la estimarea nivelului cheltuielilor au fost avute în vedere numărul mediu de personal, numărul estimat pentru zilele lucrătoare din an și o valoare nominală de 15 lei pentru tichetul de masă.
- xvi. Cheltuielile de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete (rd. 103) sunt estimate la **166 mii lei (14.522 lei\*95%\*12 luni)**, în scădere procentuală raportată la evoluția veniturilor din exploatare.
- xvii. Cheltuiala aferentă contractelor de mandat pentru directorii executivi (rd.105) în valoare de **174 mii lei** calculată astfel:
1. Pentru componenta fixă s-a planificat o remunerație de 14.522 lei\*12 luni=**174 mii lei**. Această remunerație este estimată în conformitate cu prevederile Hotărârii A.G.O.A. nr. 1 din 13.03.2018.
  2. Pentru componenta variabilă: **0 mii lei**.
- xviii. Indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație (rd.108) în valoare de **245 mii lei** sunt determinate astfel:
1. Pentru componenta fixă s-a estimat valoarea anuală astfel: 7 membri \* 2.921 lei\*12 luni, în conformitate cu prevederile Hotărârii A.G.O.A. nr. 1 din 13.03.2018;
  2. Pentru componenta variabilă: **0 (zero) mii lei**.
- xix. Alte cheltuieli de exploatare (rd.114) pentru anul 2018 sunt estimate la o valoare totală de **28.195 mii lei** și reprezintă, în principal:
1. Cheltuieli cu majorări și penalități aferente obligațiilor de plată față de bugetul general consolidat estimate la o valoare de 15.000 mii lei;
  2. Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate: 13.176 mii lei. S-a ținut cont de punerile în funcțiune de la sfârșitul anului 2017 și de cele aferente anului 2018.



xx. Cheltuielile privind dobânzile (rd.132) estimate pentru anul 2018 sunt în valoare de **6.132 mii lei** și au fost planificate în funcție de plafonul produselor bancare, ratelor dobânzilor estimate și a cursului de schimb valutar. Printr-o politică de prețuri pragmatică și predictivă în raport cu piața, ROMAERO va tinde să maximizeze beneficiul obținut din fiecare unitate fizică de producție realizată (ora-manoperă), îmbunătățind raportul venit/cost de la nivelul necompetitiv caracteristic perioadei 1990 - 2016 până la nivelul pieței europene, căutând să păstreze creșterea de productivitate de 19% din anul 2017.

xxi. Rezultatul brut previzionat pentru anul 2018 (rd.140) este pierdere în valoare de 25.941 mii lei, în scădere cu 57% față de rezultatul înregistrat în anul 2016 și cu 41% față de rezultatul bugetat în anul 2017.



xxii. Cheltuielile nedeductibile fiscal (rd.142) în valoare de 15.000 mii lei reprezintă cheltuielile cu majorări și penalități aferente obligațiilor de plată față de bugetul general consolidat.

xxiii. Cheltuielile de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2018, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2017 (rd.149) în valoare de 1.924 mii lei, reprezintă creșterile cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2018, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale prin revenirea la durata medie lunară a timpului de lucru conform Contractului Colectiv de Muncă nr.7560/20.12.2017 (177 lei/pers\*906\*12).

xxiv. Numărul de personal prognozat la finele anului 2018 (rd.152) este de 990 persoane.

xxv. Numărul mediu de salariați (rd.154) estimat este de:

1. 906 persoane pentru anul 2018;
2. 1.105 persoane pentru anul 2019;
3. 1.240 persoane pentru anul 2020.

Necesitatea creșterii numărului de personal în anul 2018

Ca urmare a creșterii volumului de activitate direct productivă ce se desfășoară în cadrul ROMAERO, în anul 2018 și în anii următori se impune creșterea numărului de personal atât pentru producția/asamblarea de aerostucturi, cât și pentru întreținerea și reparația de aeronave civile și militare.

xxvi. Câștigul mediu lunar pe salariat (rd.154) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială este estimat la 4.738 lei/persoană pentru anul 2018, creștere determinată de factorii prezentați la punctul xiii). Pentru anii următori s-a estimat o creștere anuală de 5%.

xxvii. Câștigul mediu lunar pe salariat (rd.155) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat, este estimat la 3.788 lei/persoană pentru anul 2018. Creșterea față de anul 2017 (7,00%) este corelată cu creșterea productivității muncii (53,48%) conform prevederilor art.58 alin.(1) lit.a) din Legea nr.2/2018 (80% din 53,48% reprezentând 42,78%). Pentru anii următori s-a estimat o creștere anuală de 5%.

xxviii. Plățile restante (rd.164) estimate pentru 31 decembrie 2018 sunt în valoare de 25.844 mii lei, nivel aprobat de către Ministerul Economiei prin Nota nr.1053/DA/26.02.2018 și comunicat de către D.P.A.P.S. prin adresa nr.952/27.02.2018.

Acest nivel al plăților restante va putea fi realizat numai după stingerea datoriilor restante atât prin valorificarea de active, cât și prin eşalonarea la plată a celor rămase de achitat, măsuri ce vor putea fi implementate de către societate după obținerea aprobărilor ce se impun și vor face obiectul rectificării bugetare în conformitate cu prevederile art.10 alin.(2) din Ordonanța nr. 26 din 21 august 2013, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru anii următori s-a estimat o reducere anuală cu sume parțiale conform premiselor din **Planul de restructurare-dezvoltare a societății ROMAERO S.A. în perioada 2018-2022**, în aplicarea dispozițiilor art.21 din *Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative*.

Precizăm că Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și asupra lui s-a exercitat controlul financiar preventiv.

\* \* \*

Având în vedere informațiile prezentate mai sus, supunem avizării în Consiliul de Administrație, în vederea înaintării spre stabilire și aprobare, prezentul proiect de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018.

**DIRECTOR GENERAL**



Remus VULPESCU



**CONTABIL ȘEF**



Elena ANDREI

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
pe anul 2018

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an precedent 2017	Propuneri an curent 2018	%	Estimări an 2019	Estimări an 2020	%	
									9 = 7/5	10 = 8/7
		2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10
I		<b>VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)</b>	1	70.418	116.299	165,16	148.297	169.299	127,51	114,16
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	58.851	104.733	177,96	136.153	156.576	130,00	115,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0		0	0		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0		0	0		
	2	Venituri financiare	5	11.567	11.566	99,99	12.144	12.723	105,00	104,76
	3	Venituri extraordinare	6	0	0		0	0		
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)</b>	7	98.734	142.240	144,06	147.413	161.301	103,64	109,42
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	87.620	130.609	149,06	138.108	151.531	105,74	109,72
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	21.889	39.665	181,21	41.649	43.315	105,00	104,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	2.471	3.129	126,60	3.129	3.129	100,00	100,00
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	45.181	59.619	131,96	64.289	75.175	107,83	116,93
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	33.934	53.956	159,00	57.421	67.948	106,42	118,33
		C1 ch. cu salariile	13	31.285	48.820	156,05	52.008	61.541	106,53	118,33
		C2 bonusuri	14	2.649	5.136	193,89	5.413	6.407	105,39	118,37
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	3.578	4.030	112,62	5.023	5.120	124,64	101,93
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0	0		0	0		
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	345	419	121,50	440	462	105,00	105,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	7.324	1.214	16,58	1.405	1.644	115,73	117,01
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	18.078	28.196	155,97	29.042	29.913	103,00	103,00
	2	Cheltuieli financiare	20	11.114	11.631	104,65	9.305	9.770	80,00	105,00
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0	0		0	0		
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	22	-28.316	-25.941		884	7.998		
IV		<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	0	0		0	0		
V		<b>PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:</b>	24	0	0		884	7.998		
	1	Rezerve legale	25	0	0		44	400		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0	0		0	0		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0	0		840	7.598		
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de	28	0	0		0	0		
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0	0		0	0		
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	0	0		0	0		
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	0	0		0	0		
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	0	0		0	0		
		a) - dividende convenite bugetului de stat	33	0	0		0	0		
		b) - dividende convenite bugetului local	33a	0	0		0	0		
		c) - dividende convenite altor acționari	34	0	0		0	0		
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0	0		0	0		
VI		<b>VENITURI DIN FONDURI EUROPENE</b>	36	0	0		0	0		
VII		<b>CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care</b>	37	0	0		0	0		
		a) cheltuieli materiale	38	0	0		0	0		
		b) cheltuieli cu salariile	39	0	0		0	0		
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	40	0	0		0	0		
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0	0		0	0		

INDICATORI		Nr. rd.	Preliminat an precedent 2017	Propuneri an curent 2018	%	Estimări an 2019	Estimări an 2020	%				
0	1							2	3	4	5	6 = 5/4
	e)	alte cheltuieli	42	0	0		0	0				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	3.160	27.394	867	13.770	22.950	50,27	166,67		
	1	Alocații de la buget	44	977	9.180	940	9.180	4.590	100,00	50,00		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0	0		0	0				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	3.160	27.394	867	13.770	22.950	50,27	166,67		
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47									
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	751	990	131,82	1.105	1.240	111,62	112,22		
	2	Nr. mediu de salariați total	49	751	906	120,64	1.105	1.240	121,96	112,22		
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	3.540	4.743	133,98	4.980	5.229	105,00	105,00		
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	3.540	3.788	107,00	4.980	5.229	131,47	105,00		
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	52	78	116	147,52	123	126	106,59	102,48		
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	78	116	148,03	123	126	106,22	102,48		
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	x	x	x	x	x	0	0		
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	1.402	1.223	87,23	994	953	81,27	95,85		
	9	Plăți restante	56	293.003	25.844	8,82	0	0	0,00			
	10	Creanțe restante	57	3.927	1.967	50,09	1.869	1.775	95,00	95,00		

\*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

\*\*) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

Director General

Remus VULPESCU

Contabil Șef

Elena ANDREI