

**ROMGAZ**

Societatea Națională de Gaze Naturale Romgaz S.A. - Mediaș - România

**S.N.G.N. ROMGAZ S.A.****MEDIAȘ****23. FEB. 2016****INTRARE / IEȘIRE**Nr. 53/J

**NOTA  
DE FUNDAMENTARE A  
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI  
CHELTUIELI  
PENTRU ANUL 2016**

I. **Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 și estimările pentru anii 2017-2018 au avut la bază legislația privind :

~ aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară;

~ întărirea disciplinei financiare și stabilirea cheltuielilor de natură salarială în bugetul anului 2016 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;

~ repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare;

~ aplicarea prevederilor fiscale - Codul Fiscal;

~ schimbarea titularului licenței nr.1942 de operare a sistemului de înmagazinare subterană a gazelor naturale, respectiv din SNGN Romgaz S.A. Mediaș, în SNGN Romgaz S.A. – Filiala de înmagazinare gaze naturale Depogaz Ploiești SRL;

~ formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

II. **Ipotezele de stabilire** a unor cheltuieli din structura propunerii de buget de venituri și cheltuieli aferent anului 2016 au avut la baza "Proiecția principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2015 – 2019" publicați de Comisia Națională de Prognoză, Prognoza de toamnă – noiembrie 2015, aceștia fiind următorii:

	<i>An 2016</i>	<i>An 2017</i>	<i>An 2018</i>
<b>Indicele creșterii prețurilor de consum %</b>			
- sfârșitul anului	1,8	2,5	2,3
- medie anuală	0,5	2,7	2,5
<b>Curs de schimb estimat lei/USD</b>	3,93	3,88	3,83
<b>Curs de schimb estimat lei/Euro</b>	4,44	4,42	4,40

Capital social: 385.422.400 RON

CIF: RO 14056826

Nr. Ord.reg.com/an : J32/392/2001

RO08 RNCB 0231 0195 2533 0001 - BCR Mediaș

RO12 BRDE 3305 V024 6190 3300 - BRD Mediaș

S.N.G.N. Romgaz S.A.  
551130, Piața Constantin Moțaș, nr.4,  
Mediaș, Jud. Sibiu - România  
Telefon 004-0269-201020  
Fax 004-0269-846901  
E-mail secretariat@romgaz.ro  
www.romgaz.ro

## SEPARAREA LEGALĂ ȘI FUNCTIONALĂ A ACTIVITĂȚII DE ÎNMAGAZINARE

Potrivit legislației relevante la nivel european și național, SNGN ROMGAZ S.A. Mediaș (denumită în continuare "Romgaz"), în calitate de operator economic integrat pe verticală are obligația de separare legală și funcțională a activității de înmagazinare a gazelor naturale față de activitățile de producție și furnizare a gazelor naturale.

Varianta adoptată pentru separarea legală și funcțională a activității de înmagazinare constă în crearea unei noi societăți comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic, o filială, deținută 100% de Romgaz, denumită - S.N.G.N. Romgaz S.A.- Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL (denumită în continuare „Filiala”). Filiala urmează să desfășoare activitățile specifice de înmagazinare subterană a gazelor naturale, independent de activitățile de producție și furnizare a gazelor naturale, acestea rămânând a fi în continuare desfășurate de Romgaz.

Prin Decizia ANRE 2588/30.12.2015 licența de înmagazinare gaze naturale a fost transferată Filialei, începând cu data de 1 aprilie 2016. Între Romgaz și Filiala se va încheia un pachet de contracte de închiriere mijloace fixe, servicii de mentenanță, comprimare, uscare și livrare gaze naturale și energie electrică.

Influențele în structura bugetului de venituri și cheltuieli 2016 ca urmare a înființării Filialei (începând cu trim. II 2016) sunt următoarele :

### VENITURI

mii lei

BVC 2016	Romgaz (înainte de înființarea Filialei)	Romgaz (după înființarea Filialei)	Diferențe
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3=2-1</b>
<b>Venituri din servicii de înmagazinare</b>	491.988	187.203	- 304.785
<b>Venituri din chirii</b>	6.515	135.606	129.091
<b>Servicii prestate (mentenanță, comprimare, uscare, refacturare energie și gaz, alte )</b>	28.800	170.354	141.554
<b>TOTAL</b>	<b>527.303</b>	<b>493.163</b>	<b>- 34.140</b>

### CHELTUIELI

- diminuarea cheltuielilor de natură salarială cu suma de 8.074 mii lei și a cheltuielilor cu personalul cu suma de 10.600 mii lei datorită transferului unui număr de 174 persoane la Filială;
- diminuarea costurilor cu redevența aferentă activității de înmagazinare, cu suma de 9.144 mii lei;

**III. PREZENTAREA ȘI FUNDAMENTAREA INDICATORILOR CUPRINȘI ÎN  
PROPUNEREA DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI**

**A  
ROMGAZ PE  
ANUL 2016  
(FĂRĂ FILIALĂ)**

**1. FUNDAMENTAREA VENITURILOR**

Fundamentarea principalelor categorii de venituri în bugetul de venituri și cheltuieli are la bază evoluția preconizată a cererii și prețului de livrare a gazelor naturale, programele de producție gaze naturale, de înmagazinare gaze în depozitele subterane (pentru trim. I), programul de achiziție și livrare gaze naturale din import.

Veniturile aferente Sucursalei de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE Iernut), sunt generate de producerea și livrarea energiei electrice precum și de alte servicii specifice domeniului.

Pe lângă principalele categorii de venituri, se mai înregistrează venituri din alte activități, respectiv prestări de servicii către terți (transport, uscare și comprimare gaze, închiriere bunuri, analize chimice, vânzare condensat, vânzare mărfuri).

**Veniturile de exploatare**

Veniturile de exploatare, în sumă de **4.497.903 mii lei**, se estimează a fi cu 0,27% peste cele preliminate pentru anul 2015. Veniturile de exploatare cuprind venituri din:

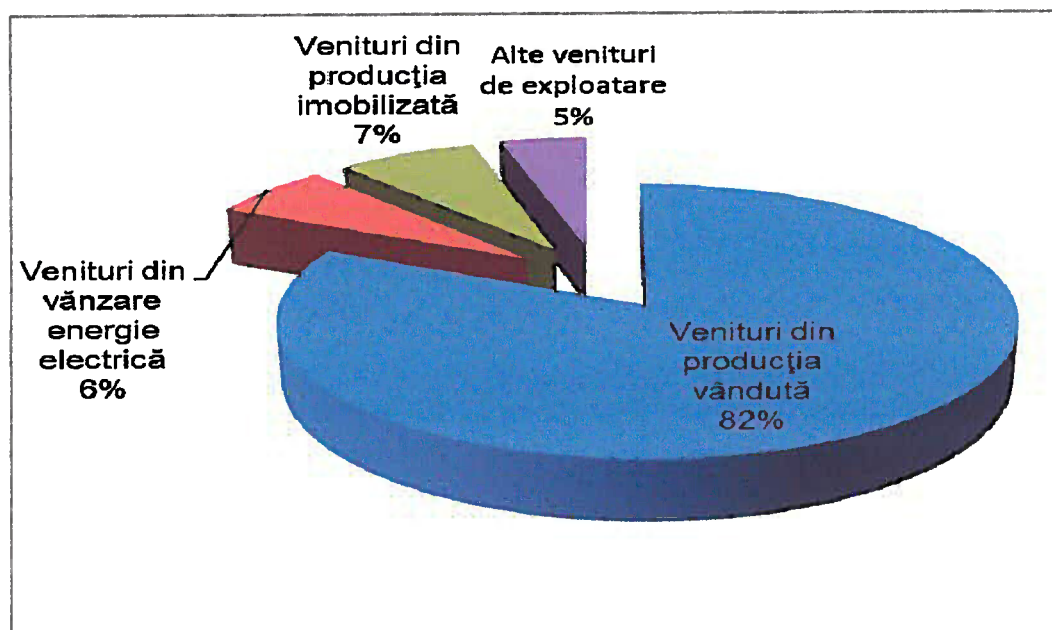
- ~ producția de gaze naturale vândute;
- ~ vânzare condensat;
- ~ venituri din servicii de înmagazinare gaze naturale (trim. I 2016);
- ~ servicii către Filială (închirieri, mentenanță, comprimare gaze, uscare gaze);
- ~ vânzare de energie electrică;
- ~ vânzare de mărfuri;
- ~ venituri din producția de imobilizări, investiții în regie proprie;
- ~ alte venituri din amenzi și penalități, vânzări active.

În contextul actual al relațiilor de pe piața de gaze naturale, îngrădite de modificări legislative care au efect direct asupra consumatorilor prin majorarea costurilor de achiziție a gazelor naturale, mai ales pentru consumul noncasnic, pentru anul 2016 preconizăm o ușoară tendință de scădere a consumului de gaze naturale al acestei categorii.

Consumul categoriei casnici și producători de energie termică pentru populație, chiar și după majorarea planificată prin calendarul de liberalizare pentru data de 01 iulie 2016, urmează să-și mențină trend-ul crescător, astfel că, pentru anul 2016 preconizăm o tendință de creștere a consumului acestei categorii.

Având în vedere cele de mai sus, în anul 2016, livrările cantitative de gaze naturale Romgaz se vor situa cel puțin la nivelul anului 2015, putându-se înregistra chiar și o ușoară creștere prin creșterea livrărilor pentru consum casnic.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2016 se prezintă în graficul următor:



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

Nr. Crt.	Specificație	Preliminat 2015 - mii lei -	Propunere BVC 2016 - mii lei -	Indici BVC 2016 / Prelim 2015 - % -
1	Venituri din vânzare gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr. energie electrică)	3.159.884	3.193.306	101,06%
2	Venituri asocieri în participațiune	131.373	122.594	93,32%
3	Venituri livrare gaze naturale din import	4.169	10.371	248,76%
4	Venituri din energie electrică livrată	334.411	283.547	84,79%
5	Venituri din servicii de înmagazinare	332.526	187.203*	56,30%
6	Venituri din producție vândută (inclusiv mărfuri și variația stocurilor)	229.029	313.394	136,84%
7	Producție imobilizată	214.267	322.459	150,49%
8	Alte venituri de exploatare	80.217	65.029	81,07%
	<b>Total venituri de exploatare</b>	<b>4.485.877</b>	<b>4.497.903</b>	<b>100,27%</b>

\*) aferente trim.1 2016

*Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă* (fără asocieri, fără gazele ptr. producerea de energie electrică) s-au fundamentat pe baza cantităților de gaze naturale estimate a se livra către clienți în anul 2016 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozite destinate atât consumului casnic cât și non-casnic.

*Venituri din asocieri în participațiune* reprezintă valoarea gazelor naturale livrate în cadrul asocierilor în participațiune și sunt aferente cotei de participare Romgaz.

*Venituri din livrare gaze naturale din import*, reprezintă valoarea gazelor naturale achiziționate din import și revândute de către Romgaz, clienților proprii.

*Venituri din livrarea energiei electrice* s-au fundamentat pe baza cantităților de energie electrică livrată și a prețurilor medii de livrare, estimate.

*Veniturile din servicii de înmagazinare gaze naturale* sunt aferente trim. I 2016, până la separarea activității de înmagazinare .

*Venituri din producția vândută și din mărfuri*, estimate la suma de **313.394 mii lei**, au la bază:

- ~ veniturile din activitatea de **distribuție gaze naturale** (activitate reglementată) aferente distribuțiilor de gaze naturale Piscu-Stejari și Ghercești;
- ~ veniturile din **livrarea condensatului**, aferente livrărilor condensatului rezultat în procesul de extracție a gazelor naturale ;
- ~ veniturile din **chirii** aferente închirierilor de spații și/sau mijloace fixe către terți. Cea mai mare parte a acestor venituri provine din închirierea depozitelor de înmagazinare către Filială și către S.C. Depomureș ;
- ~ venituri din vânzarea *gazelor marfă* sunt venituri provenite din revânzarea de gaze achiziționate de la terți (producători de gaze) care nu au infrastructura necesară livrării acestora către Sistemul Național de Transport;
- ~ venituri din *alte prestări servicii* reprezintă veniturile generate de contravaloarea serviciilor prestate de către sucursalele prestatoare de servicii către terți (servicii de comprimare, uscare gaze). De asemenea sunt cuprinse și sumele din prestarea de servicii de exploatare și mentenanță către Filială;
- ~ venituri din *variația stocurilor care* reprezintă diferența dintre cantitatea de gaze proprii injectată în depozit (+) și cea extrasă (-) din depozit cuantificată la costul efectiv de extracție din zăcământ.

*Venituri din producția imobilizată* reprezintă valoarea lucrărilor capitalizabile efectuate în regie proprie.

*Alte venituri de exploatare* în sumă de **65.029 mii lei** reprezintă în procent de 85%, penalități percepute clienților pentru neplata în termen a contravalorii gazelor livrate.

**Veniturile financiare** în sumă de **22.106 mii lei** provin în proporție de 98% din dobânzile acordate de bănci pentru disponibilitățile financiare ale companiei plasate în depozite și titluri de stat. Aceste venituri se prevăd sub nivelul celor din anul anterior, ca urmare a scăderii nivelului procentual al dobânzilor bancare.

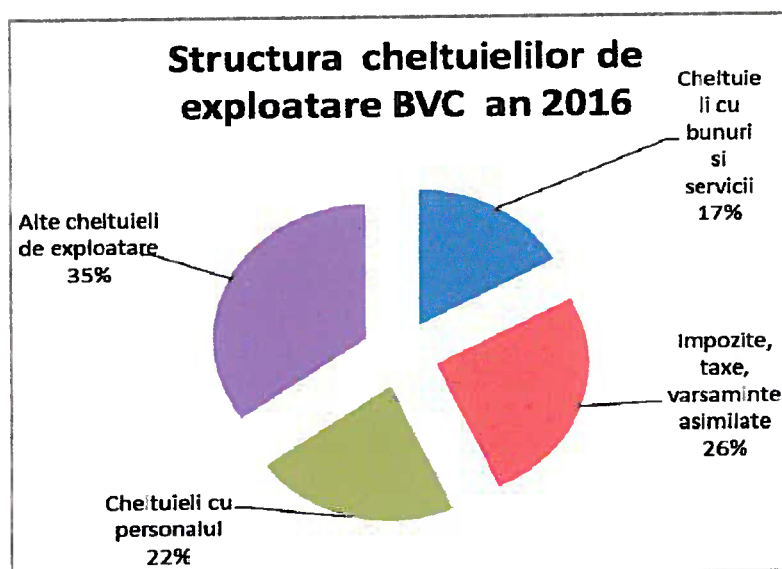
## **2. FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR**

*Cheltuielile de exploatare* sunt grupate în următoarele capitole principale:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

mii lei	Preliminat 2015	BVC 2016	Indici (%)
	1	2	3=2/1
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	<b>379.058</b>	<b>484.700</b>	<b>127,87%</b>
A1.Cheltuieli privind stocurile	252.111	312.181	123,83%
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	26.251	39.320	149,78%
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	100.696	133.199	132,28%
<b>B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>790.115</b>	<b>745.515</b>	<b>94,36%</b>
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>602.191</b>	<b>620.293</b>	<b>103,01%</b>
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.269.985</b>	<b>990.266</b>	<b>77,97%</b>
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>3.041.350</b>	<b>2.840.773</b>	<b>93,41%</b>

Structura cheltuielilor de exploatare pe cele patru capitle se prezintă în graficul următor:



#### **A.Cheltuieli cu bunuri și servicii:**

La acest capitol de cheltuieli (A), în cuantum de 484.700 mii lei, se estimează o creștere față de preliminatul anului 2015 cu 27,87%, influențate în principal, de creșterea volumului programat a lucrărilor de natura imobilizărilor corporale executate în regie proprie și a lucrărilor de mentenanță.

Menținerea producției fizice brute de gaze naturale la nivel aproape egal cu cel al anului anterior prin eforturi substanțiale de reducere a declinului natural al producției, implică efectuarea de cheltuieli privind stocurile, fiecare sucursală având norme de consum specifice activității proprii. Se estimează o creștere a acestora cu 23,83% comparativ cu anul 2015, respectiv la suma de 312.181 mii lei.

Mărirea cheltuielilor cu stocurile reflectă creșterea volumului de investiții în activitatea de explorare.

O pondere însemnată în cheltuielile cu bunuri și servicii o reprezintă valoarea materialului tubular, a țevilor de extracție, capete de erupție la sondele de gaze naturale, material spumogen, ciment, piese de schimb necesare întreținerii stațiilor de comprimare și uscare a gazelor.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți vor crește cu 49,78%, comparativ cu anul 2015 și se prevăd la nivelul necesarului pentru asigurarea continuității activității în condiții de siguranță. Cea mai mare pondere este înregistrată de cheltuieli cu întreținerea și reparațiile utilajelor specifice activității de extracție gaze naturale. În aceste cheltuieli sunt cuprinse lucrări de revizii și reparații clădiri, construcții, utilaje, echipamente, claviatură compresoare, înlocuirea totală sau parțială a unor elemente sau părți componente ale acestora. Serviciile cu întreținerea și reparațiile se concretizează în:

- o Reparare capete de erupție;
- o Reparare încălzitoare de gaze;
- o Reparare răcitor de gaze;
- o Reparare subansamble;
- o Verificări instalații electroenergetice;
- o Servicii de expertiză, proiectare, de curățare și decolmatare a claviaturii compresoarelor;
- o Servicii tratare apă, răcire compresoare;
- o Servicii de inspecție și autorizare a conductelor

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți reprezintă cheltuieli cu colaboratorii, comisioane, onorarii, consultanță juridică, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, transport, deplasare și detașare personal, pază (ca efect al punerii în funcțiune a noi obiective), cheltuieli cu reproiectarea organizațională și pregătire profesională a personalului, etc. Se estimează o creștere a acestora, comparativ cu anul 2015 cu 32,28%. Sunt cooptați specialiști pentru servicii de topografie, cadastru. În Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 26.01.2015 (Hotărârea AGEA nr.1/26.01.2015) s-a aprobat achiziționarea de servicii de consultanță juridică, asistență și reprezentare juridică de specialitate, în următoarele problematice:

- i. Diferendul apărut în urma încheierii de către ANAF a controlului fiscal tematic;
- ii. Demararea proiectului de dezvoltare a CTE Iernut din cadrul SPEE Iernut în structura juridică "asociere în participațiune";
- iii. Diferențele de natură comercială / civilă/penală rezultate urmare a derulării relațiilor comerciale.

#### **B.Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate:**

Aceste cheltuieli cuprind cheltuieli cu redevențe calculate procentual la producția fizică extrasă și la condensat (285.861 mii lei), impozit pe venit suplimentar (326.912 mii lei), impozitul pe construcții conform OUG nr.102/2013 în sumă de 74.206 mii lei, cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de licențe, de mediu (58.536 mii lei).

Facem precizarea că stabilirea cantității gazelor pentru care se aplică redevența petrolieră datorată statului se face în baza prevederilor Legii Petrolului nr.238/2004 (cap.VI, art.49), prin aplicarea unui procent la volumul producției brute a zăcămintului. Procentul mediu de redevență la nivelul Romgaz este de cca 7%.

#### **C. Cheltuieli cu personalul :**

Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat în baza prevederilor :

- ~ OUG 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, cu modificările și completările ulterioare;*

- ~ **LEGEA nr.227 / 2015 privind Codul Fiscal;**
- ~ **Legea nr.339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016,;**
- ~ **Codul muncii;**
- ~ **Contractul Colectiv de Muncă.**

Conform Legii Bugetului de Stat nr.339/2015, articol 54, alin.(1), literele b) și c) operatorii economici care aplică OG 26/2013, pot majora cheltuielile de natură salarială față de cheltuielile prevăzute în ultimul buget, astfel:

a) cu sumele aferente reîntregirii cheltuielilor cu salariile pentru întregul an 2016 ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2015, cu condiția de a prevedea rezultatul brut cel puțin la nivelul celui estimat pe anul 2016 cu ocazia elaborării BVC pe anul 2015;

b) cu sumele aferente creșterii numărului de personal prognozat la finele anului 2016 față de cel aprobat în anul precedent, corespunzător perioadei la care se prevede angajarea și până la finele anului.

În luna august 2015 s-a acordat o indexare de 1,5% și în luna decembrie 2015 s-au acordat clase de salarizare. Cu aceste sume s-au reîntregit cheltuielile de natură salarială aferente anului 2016.

S-au eliminat din cheltuielile de natură salarială și implicit din cheltuielile cu personalul, cele aferente unui număr de 174 salariați care se transferă la Filială, începând cu data de 1 aprilie 2016.

S-a prevăzut angajarea unui număr de 66 de persoane (36 media) pentru obiectivele noi care urmează a fi puse în funcțiune în perioada exercițiului bugetat.

Se estimează o creștere a cheltuielilor de natură salarială cu 0,81%, iar a cheltuielilor cu salariile cu 0,46%.

Numărul de personal prognozat la finele anului 2016 este de 6.257, iar numărul mediu de 6.270.

La contribuțiile unității la schemele de pensii s-a cuprins suma de 400 euro/persoană iar la "alte contribuții și fonduri speciale" s-a cuprins suma de 250 euro/persoană reprezentând asigurări de sănătate pentru personal, conform prevederilor Codului Fiscal și Contractului Colectiv de Muncă.

Procentele privind contribuțiile angajatorului la asigurările sociale sunt cele prevăzute în **LEGEA nr.227 / 2015 privind Codul Fiscal.**

Cheltuielile aferente contractului de mandat, și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete s-au estimat conform contractului de mandat, respectiv contractelor de administrație încheiate. În preliminarul anului 2015 și în Bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2015, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 936/2015, costurile cu componenta variabilă aferentă trim. IV și anului 2015 sunt prevăzute la capitolul provizioane (și nu la capitolul cheltuieli cu personalul) urmând a fi efectuate în anul următor anului financiar pentru care se acordă, în funcție de gradul de îndeplinire a criteriilor și obiectivelor de performanță.

În anul 2016 cheltuiala cu provizionul din anul anterior se înregistrează pe venituri din provizioane, iar suma acordată efectiv este un element de cost aferent contractelor de mandat și administrație. De asemenea, componentele variabile ale remunerației directorului general și ale membrilor Consiliului de administrație sunt acordate în funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanță, formulele de calcul ale acestor indicatori fiind incluse în contracte.



Calculul criteriilor de performanță are la bază, față de care se calculează, media realizărilor pe ultimii trei ani, rezultând un nivel “întă” al fiecărui indicator. Fiecărui indicator i-a fost atribuită o pondere, rezultând după însumare, gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță.

Sintetic, coeficienții de ponderare și criteriile de performanță, se prezintă în tabelul următor:

Nr. crt.	Specificații	Natura indicatorului	U.M.	Coeficient de ponderare	Criteriu de performanță
1	EBITDA	maximizant	mii lei	0,25	4,5%
2	Cifra de afaceri (CA)	maximizant	mii lei	0,20	+6%
3	Productivitatea muncii (W)	maximizant	mii lei CA/ persoana	0,10	+6%
4	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare	minimizant	lei	0,10	-0,6%
5	Volumul de resurse geologice	maximizant	milioane mc	0,10	+1%
6	Declinul producției de gaze naturale	minimizant	%	0,15	1,5%
7	Plăți restante	-	mii lei	0,10	0

Pe baza propunerii actuale de buget pe anul 2016, în condițiile actuale ale criteriilor de performanță și în condițiile de comparabilitate a indicatorilor de referință din trei ani anteriori (2013-2015), s-a calculat un grad de îndeplinire a criteriilor și obiectivelor de performanță pentru anul 2016, de 100,08%.

#### **D. Alte cheltuieli de exploatare :**

La acest capitol se înregistrează o reducere a cheltuielilor estimate pentru anul 2016 (cu 22%), reducere generată în principal de diminuarea ajustărilor și provizioanelor (cu cca 55%).

Capitolul cuprinde cheltuieli privind activele imobilizate, alte cheltuieli care nu au fost cuprinse în capitolele anterioare, amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, ajustări și provizioane.

#### **IV. PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI PENTRU ANUL 2016 CONFORM OG 64/2001 ȘI A POLITICII DE DIVIDENDE A ROMGAZ**

Recomandările Consiliului de Administrație conform art.1 din HCA nr.18/2.10.2013, sunt formulate astfel “*Consiliul de Administrație estimează ca, prin politica de dividend, Romgaz, poate acorda dividende până la maxim 75% din profitul contabil al societății, rămas după deducerea impozitului pe profit, estimându-se totuși, ca începând cu anul 2016, ar putea apare nevoi suplimentare pentru finanțarea obiectivelor de investiții*”. În același articol se mai menționează “*Consiliul de Administrație consideră, că, la fixarea dividendelor, acționarul majoritar ar trebui să adopte o politică prudentă în acest sens*”.

În propunerea de buget pe anul 2016, repartizarea profitului s-a efectuat conform prevederilor *OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare.*

Ca urmare a recomandărilor din cadrul ședinței Consiliului de Administrație din 28 ianuarie 2016, pentru anul 2016 procentul de repartizare pentru acționari a profitului net de repartizat, prevăzut în proiectul de buget este de 70%. În cursul anului 2016 Consiliul de Administrație va elabora politica de dividende. Din rațiuni de reglementare s-a propus elaborarea bugetului pentru anii 2017-2018 cu procentul minim prevăzut de lege de 50%.

**V. NIVELUL CREANȚELOR RESTANTE**, estimat la finele anului 2016 este de 947.800 mii lei.

**VI. NIVELUL ARIERATELOR** este estimat la 0 mii lei .

**VII. PROGRAMUL DE INVESTIȚII**, în sumă de 1.120.000 mii lei este mai mare cu 21% ( cu 195.119 mii lei) decât preliminarul pentru anul 2015 în sumă de 924.881 mii lei și este finanțat în totalitate din surse proprii.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2016 sunt orientate pe proiecte ce vizează compensarea declinului natural al producției de gaze naturale, astfel:

- continuarea lucrărilor de cercetare geologică prin noi foraje de explorare și prospecțiuni geologice și geofizice pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale;
- dezvoltarea potențialului de producție prin asigurarea de noi capacități pe structurile existente (foraj sonde de exploatare, stații de comprimare, comprimare în câmpurile de gaze, modernizarea și re tehnologizarea celor existente), îmbunătățirea performanțelor instalațiilor și echipamentelor aflate în dotare, în scopul asigurării creșterii siguranței în operare, reducerea consumurilor energetice și eficientizarea exploataării optime a zăcămintelor de gaze.
- menținerea capacității de înmagazinare subterană a gazelor, a flexibilității și securității exploataării depozitelor existente și crearea de noi capacități;
- modernizarea și re tehnologizarea echipamentelor și instalațiilor de intervenții și operații speciale la sonde, precum și achiziția de noi echipamente și instalații performante specifice activității de bază;
- achiziția de utilaje specifice pentru asigurarea transportului tehnologic și mentenanței activității de bază și menținerea în condiții optime a infrastructurii de drumuri în câmpurile de gaze.

Propunerile din programul de investiții pentru anul 2016 s-au făcut în concordanță cu prevederile Planului de Afaceri al Romgaz pe perioada 2013-2017.

Din bugetul total de 1.120.000 mii lei, urmează să se execute următoarele obiective de investiții reprezentative pentru activitatea companiei:

- lucrări de explorare cu o valoare de cca 480.000 mii lei;
- lucrări realizate în câmpuri aflate în exploatare, instalații tehnologice de suprafață la sondele rămase pe gaze, colectoare etc, cu o valoare de cca 122.000 mii lei;
- reechipări/reactivări sonde, modernizări instalații motocompresoare și reparații capitalizabile la infrastructura de conducte existentă, cu o valoare de cca 260.000 mii lei.

**Fundamentarea obiectivelor “noi” cuprinse în programul de investiții pe anul 2016 a avut în vedere:**

- obligativitatea executării volumelor de lucrări cuprinse în Acordurile de concesiune încheiate cu ANRM. În cazul *asocierilor* fundamentarea este reprezentată de volumele de lucrări angajate de către asociați în anul de plan.
- studiile de zăcământ elaborate pe zăcămintele aflate în exploatare, avizate în CTE Romgaz.
- studii de fezabilitate avizate în cadrul CTE Romgaz (înființarea de noi capacități sau mărirea celor existente) sau de conformare la concluziile inspecțiilor efectuate de către instituții ale statului (situații de urgență, mediu).
- obligații de intervenții la sonde aprobate în cadrul studiilor de zăcământ, avizate de către ANRM
- intervenții la sonde, neplanificate, dar necesare optimizării producției de gaze la sonde care au caracter de reparații capitalizabile, conform IFRS
- studii de fezabilitate elaborate pentru modernizări la instalații aflate în exploatare pentru asigurarea unui supliment de producție de gaze și/sau asigurarea siguranței în exploatare
- necesitatea înlocuirii mijloacelor fixe aprobate la casare sau dotarea cu noi utilaje și echipamente necesare susținerii activității de bază
- implementarea unor noi aplicații informatice (licențe și softuri) și actualizarea unor softuri existente

#### **VIII. SINTEZA PRINCIPALILOR INDICATORI :**

	mil lei	Preliminat 2015	Propunere BVC 2016	Indici BVC 2016/ Prelim 2015 (%)	Propunere BVC 2017	Propunere BVC 2018
1	Venituri totale	4.530,2	4.520,0	99,77%	4.530,3	4.630,7
2	Cheltuieli totale	3.070,9	2.876,1	93,66%	2.882,6	2.981,0
3	Rezultat brut	1.459,3	1.643,9	112,65%	1.647,7	1.649,7

De remarcat ca reducerea cheltuielilor este mai mare decât reducerea veniturilor.

#### **IX. PROGNOZA INDICATORILOR PENTRU ANII 2017-2018**

La elaborarea prognozei 2017-2018 s-a avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2016, cererea și condițiile de piață.

**Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2017 și 2018 sunt orientativi, și nu constituie indicatorii finali privind performanța companiei pentru anii respectivi, urmând a fi actualizați în conformitate cu legislația în vigoare, în momentul întocmirii bugetelor de venituri și cheltuieli pentru fiecare dintre acesti ani.**

*Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016 și prognoza 2017-2018 în ședința din data de 28 ianuarie 2016 (HCA nr.2/2016).*

**În conformitate cu art.4 alin.(1) lit.d) a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, solicităm Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016.**

Cadrul general privind Bugetul de venituri și cheltuieli cuprinde următoarele anexe:

- Anexa 1: Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2016 (inclusiv estimări 2017-2018);  
Conform O.M.F.P. 20/2016, este publică doar coloana aferentă anului curent.
- Anexa 2: Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa 3: Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa 5: Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante.

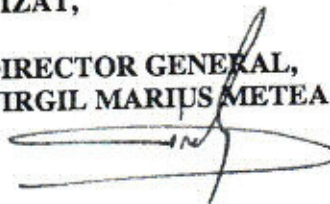
Coloanele aferente anilor 2017 – 2018 din Anexa 1 și Anexele 2 – 5 nu sunt publice. Acestea pot fi consultate doar de acționarii ROMGAZ la sediul societății, zilnic între orele 10 – 14, precum și conform procedurii specificate în convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) din data de 25 martie 2016, referitoare la modalitatea prin care pot fi adresate întrebări în legătură cu punctele de pe ordinea de zi a AGOA (pagina 3 a convocatorului).

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,  
AURORA NEGRUȚ**



**VIZAT,**

**DIRECTOR GENERAL,  
VIRGIL MARIUS METEA**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
LUCIA IONASCU**



**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2016**

mil lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2016
0	1	2	3	4
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)</b>	1	<b>4 520 009</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4 497 903
	a)	subventii cf. prevederilor legale in vigoare	3	
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	22 106
	3	Venituri extraordinare	6	
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)</b>	7	<b>2 876 097</b>
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	2 840 773
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	484 700
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	745 515
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	620 293
	C0	Cheltuieli de natura salariaia (Rd. 13+ Rd.14)	12	482 715
	C1	ch. cu salariile	13	431 222
	C2	bonusuri	14	51 493
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	1 233
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	
	C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisiil si comitete	17	3 589
	C5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	132 756
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	990 266
	2	Cheltuieli financiare	20	35 324
	3	Cheltuieli extraordinare	21	
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	22	<b>1 643 912</b>
IV		<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	<b>319 981</b>
V		<b>PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:</b>	24	<b>1 323 931</b>
	1	Rezerve legale	25	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30	1 323 931
	6a	Profit de repartizat din anii precedenti	30 a	150 000
	6b	<b>Total profit de repartizat (30+30a)</b>	30b	<b>1 473 931</b>

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2016
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	31	16 913
	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:	32	1 043 591
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	730 514
	b)	- dividende convenite bugetului local	33 a	
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	313 077
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	430 340
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	
	a)	cheltuieli materiale	38	
	b)	cheltuieli cu salariile	39	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	
	e)	alte cheltuieli	42	
VII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1 120 000
	1	Alocații de la buget, din care:	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1 120 000
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	6 257
	2	Nr. mediu de salariați total	49	6 270
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială	50	5 906
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	5 731
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente ( mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	717
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	53	
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	636
	8	Plăți restante	55	
	9	Creanțe restante	56	947 800



DIRECTOR ECONOMIC,  
LUCIA IONASCU