

NR. 9173/06.03.2020

CĂTRE,

**ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ**

**NOTA DE FUNDAMENTARE A
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI -INDIVIDUAL-
PENTRU ANUL 2020**

I. Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și estimările pentru anii 2021-2022 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 2020 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;
- ~ formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- ~ instituirea unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.

II. Ipotezele de întocmire a propunerii de buget de venituri și cheltuieli sunt sunt cele comunicate de Comisia Națională de Prognoză în „Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2019 – 2023 - Prognoza de toamnă 2019”, astfel:

	2020	2021	2022
Indicele prețurilor de consum –media anuală	3,1%	2,9%	2,8%
Curs de schimb lei/euro-media anuală	4,75	4,75	4,75
Curs lei/USD-media anuală	4,28	4,28	4,28

**)conf Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză “Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2019 – 2023 “ - Prognoza de toamnă 2019*

III. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a SNGN Romgaz SA –individual pe anul 2020

1. Fundamentarea veniturilor

Fundamentarea principalelor categorii de venituri în bugetul de venituri și cheltuieli are la bază evoluțiile preconizate ale cererii și prețului de livrare a gazelor naturale, programele de producție gaze naturale și energie electrică, de înmagazinare gaze proprii în depozitele subterane. Prețul de livrare a gazelor naturale livrate către furnizorii clienților casnici și ai producătorilor de energie termică este de 68 lei/MWh până la 30 iunie 2020, conform prevederilor OUG nr.1/2020, ordonanță care modifică și completează O.U.G.nr.114/2018. S-au avut în vedere și prevederile proiectului de ordin ANRE prin care se propune implementarea unui mecanism de "Obligație de ofertare pe piețele centralizate" (Gas Release Program).

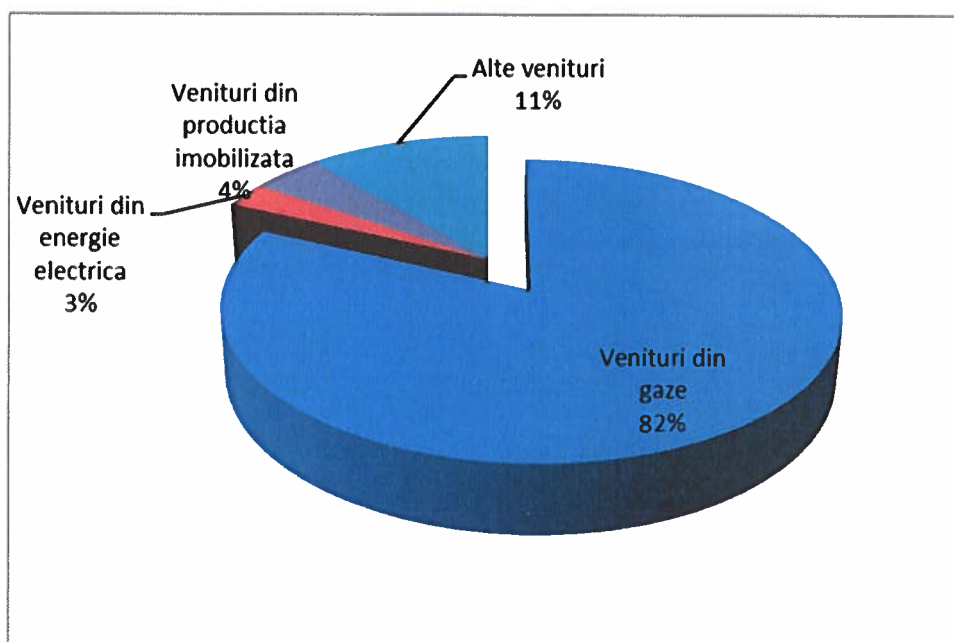
Veniturile aferente Sucursalei de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE Iernut), sunt generate de producerea și livrarea energiei electrice precum și de alte servicii specifice domeniului.

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 și active, analize chimice, vânzare condensat, vânzare mărfuri, refacturare servicii de transport, distribuție și înmagazinare gaze la clienți).

Veniturile de exploatare

Veniturile de exploatare sunt estimate la nivelul de **5.365.898 mii lei**.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2020 se prezintă astfel:



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

	mii lei	Preliminat 2019	Propuneri 2020	Indici 2020/2019 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr energie electrică)	4 166 522	4 315 867	103.58%
2	Venituri asocieri în participațiune	128 353	70 298	54.77%
3	Venituri livrare gaze naturale din import	77 867		
4	Venituri din energie electrică livrată	129 276	146 711	113.49%
5	Producție imobilizată	212 436	233 637	109.98%
6	Alte venituri din producție vândută (transport,distribuție,înmagazinare, chirie filială, mărfuri, variația stocurilor, amenzi, penalități, vânzare active)	542 906	599 386	110.40%
	Total venituri de exploatare	5 257 359	5 365 898	102.06%

Veniturile din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele pentru producerea de energie electrică) s-au fundamentat pe baza cantităților de gaze naturale estimate a se livra către clienți în anul 2020 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozitele de înmagazinare gaze. S-a avut în vedere legislația în vigoare (și proiectul de ordin ANRE privind Gas Release Program) cu privire la prețul de livrare a gazelor.

Veniturile din asocieri în participațiune reprezintă valoarea gazelor naturale livrate în cadrul asocierilor în participațiune (AMROMCO ENERGY SRL) 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. În anul 2020 nu este prevăzută comercializarea gazelor naturale din import.

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

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

Alte venituri reprezintă venituri din distribuție gaze naturale, chirii, livrare condensat, comercializare mărfuri, servicii de transport/distribuție/înmagazinare refacturate la clienți (care se regăsesc și în cheltuieli), amenzi, penalități, venituri din vânzare active (generate de aportul de active către filială).

Veniturile financiare în sumă de **42.279 mii lei** provin din dividende distribuite de filială, dobânzile acordate de bănci pentru disponibilitățile financiare ale companiei plasate în depozite și titluri de stat.

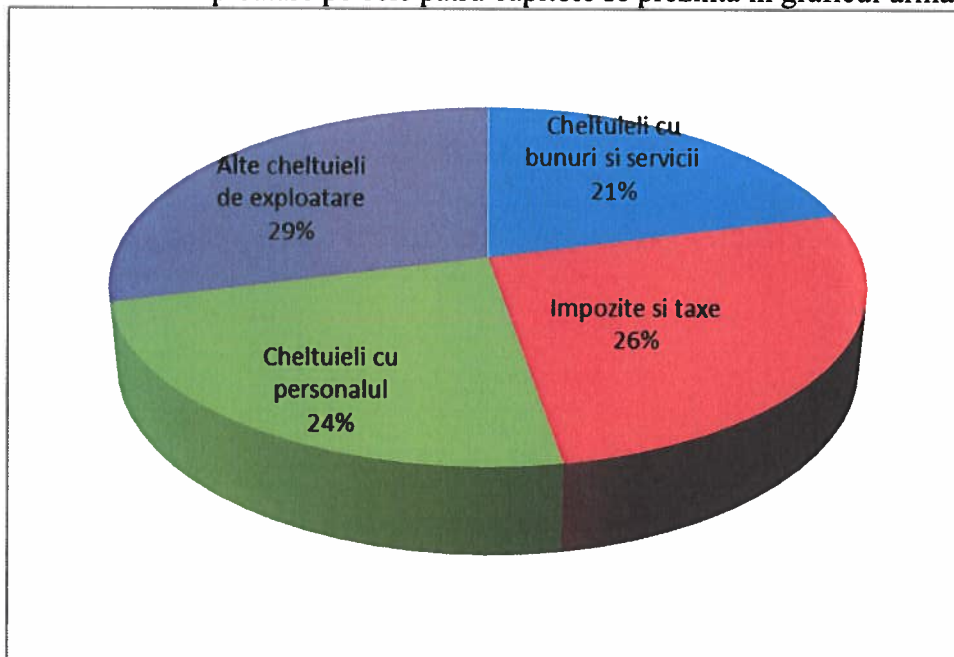
2. Fundamentarea cheltuielilor

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 2019	Propuneri 2020	Indici (%)
1	2	3	4=3/2
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	596 391	775 323	130.0%
A1.Cheltuieli privind stocurile	254 578	220 851	86.8%
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	21 039	32 953	156.6%
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	320 774	521 518	162.6%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1 137 966	978 753	86.0%
C. Cheltuieli cu personalul	731 953	878 206	119.9%
D. Alte cheltuieli de exploatare	1 164 713	1 077 773	92.5%
Total Cheltuieli de Exploatare	3 631 022	3 710 056	102.2%

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



A. Cheltuieli cu bunuri și servicii

La acest capitol de cheltuieli (A), în cuantum de 775.323 mii lei, se estimează o creștere față de preliminarul anului 2019 cu 30%, influențată de creșterea cheltuielilor cu serviciile efectuate de terti (cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, chirii, consultanță, comisioane și onorarii, deplasări, diurne, licențe TI, studii geologice) care diferă de la o sucursală la alta, în funcție de specificul fiecăreia (de producție gaze naturale, de producere energie electrică, de prestări servicii). În principal creșterea este generată de creșterea față de anul 2019 a cheltuielilor cu studiile geologice, cu serviciile de mentenanță pentru echipamentele noii centrale de la Iernut și cu serviciile de transport și distribuție gaze (refacturate și la venituri, pentru clienții care solicită ca aceste servicii să fie contractate de companie cu operatorii din sistem).

Menținerea producției de gaze extrase aproape egală cu cea din anul anterior, reflectă eforturile companiei orientate către atenuarea declinului natural al producției fizice brute, aspect care generează cheltuieli cu consumuri de materiale, piese de schimb, consum tehnologic, obiecte de inventar, combustibil, cheltuieli cu seismica, studii, lucrări geologice, geofizice cât și alte elemente de cheltuieli variabile și volumul lucrărilor/serviciilor prestate.

În programele de lucru ale sucursalelor de producție se prevăd pentru anul 2020 lucrări de foraj pentru un număr crescut de sonde dar și unele la adâncimi de peste 4000 metri, cheltuielile acestor lucrări fiind înregistrate în mare parte la sucursalele de prestări servicii și debitate celor de producție.

Creșterile unor elemente din cadrul acestor cheltuieli se reflectă parțial în creșterea veniturilor din producția de imobilizări, venituri care cresc cu 10%.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă și la condens (292,6 mil lei), impozitul pe venit suplimentar (665,6 mil lei), contribuții datorate către ANRE (13,3 mil lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de licențe, de mediu (7,7 mil lei).

C. Cheltuieli cu personalul

Estimarea cheltuielilor cu personalul s-a făcut în baza prevederilor :

~ **BUG 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, cu modificările și completările ulterioare;

~ **LEGEA nr. 227/2015 – Codul Fiscal** cu modificările și completări ulterioare;

~ **Legea nr. 5/6.01.2020** privind bugetul de stat pe anul 2020.

~ **Codul muncii**;

~ **Contractul Colectiv de Muncă**.

În Legea nr.5/06.01.2020 a Bugetului de stat pentru anul 2020, la Capitolul III „Dispoziții finale” art.48, sunt prevăzute coordonatele politicii guvernului privind politica salarială în vederea fundamentării cheltuielilor de natură salarială la operatorii economici cărora li se aplică OG nr.26/2013.

SNGN Romgaz SA Mediaș, se încadrează în prevederile art.48, aliniat (1), litera d) unde se menționează că ”operatorii economici care în anul 2019 au realizat atât rezultatul brut programat, cât și nivelul plăților restante programate, pot majora cheltuielile de natură salarială, cu condiția să nu programeze creșterea plăților restante și reducerea rezultatului brut față de nivelul realizat

în anul 2019”.

Conform acestor prevederi, creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul planificat în ultimul buget, este condiționată și permisă dacă se programează pentru anul 2020 un profit superior celui realizat (preliminat la data prezentei) în anul 2019.

Profitul brut estimat pentru anul 2020 este de 1.664.219 mii lei, superior față de cel preliminar pentru anul 2019 de 1.634.188 mii lei, fiind permisă astfel programarea unor cheltuieli de natură salarială superioare celor din bugetul anului anterior.

Cheltuielile cu personalul sunt mai mari cu 19,9%, față de preliminarul anului 2019, creștere generată de mai mulți factori (aplicarea indicelui de inflație de 3,1% asupra câștigului înregistrat în luna decembrie 2019, creșterea numărului de personal, creșterea sumei privind participarea salariaților la profitul anului 2019).

Numărul de personal prognozat la finele anului 2020 este de 5.946, iar numărul mediu de personal este de 5.885 persoane.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol se înregistrează o scădere a cheltuielilor estimate pentru anul 2020 (cu 7,5%), scădere generată în principal de reducerea cheltuielilor cu amortizarea (ca urmare a prevederii transferului activelor specifice activității de înmagazinare către filiala Depogaz) și a ajustărilor și provizioanelor prevăzute.

Capitolul cuprinde cheltuieli privind activele imobilizate (generate de aportul activelor la filială), 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 2020

În propunerea de buget pe anul 2020, 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. Procentul de repartizare a profitului pentru dividende convenite acționarilor este de 50%, iar diferența nerepartizată se alocă surselor proprii de dezvoltare.

V. Nivelul creanțelor restante, estimat la finele anului 2020 este de 1.149.002 mii lei.

VI. Nivelul arieratelor este estimat la 0 mii lei .

VII. Programul de investiții, în sumă de 1.140.000 mii lei este finanțat în totalitate din surse proprii.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2020 sunt orientate pe proiecte ce vizează compensarea declinului natural al producției de gaze naturale, creșterii producției de energie electrică, modernizări și re tehnologizări, 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, instalații tehnologice de suprafață, stații de comprimare și uscare, comprimare în câmpurile de gaze), îmbunătățirea performanțelor instalațiilor și echipamentelor aflate în dotare în scopul asigurării creșterii siguranței în operare, reducerea consumurilor energetice și eficientizarea exploatării optime a zăcămintelor de gaze;
- dezvoltarea potențialului de producere energie electrică prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine pe gaze, la CET Iernut;
- 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.

VIII. Sinteza principalilor indicatori

	mil lei	Preliminat 2019	Propuneri 2020	Indici 2020/2019 %	Estimări an 2021	Estimări an 2022
1	Venituri totale	5 297.7	5 408.2	102.1%	5 386.5	5 372.3
2	Cheltuieli totale	3 663.5	3 744.0	102.2%	3 806.7	3 923.7
3	Rezultat brut	1 634.2	1 664.2	101.8%	1 579.8	1 448.7

IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2021-2022

La elaborarea prognozei 2021-2022 s-au avut în vedere în general ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2020, cererea, condițiile de piață și legislația prezentă referitoare la prețurile de livrare a gazelor naturale.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2021 și 2022 sunt orientativi, și nu constituie indicatori 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 acești ani.

Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 și prognoza 2021-2022 în ședința din data de 6 martie 2020.

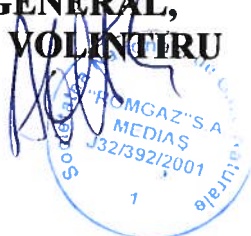
În conformitate cu art. 4 alin. (1) lit. d) a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, solicităm Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli - individual pe anul 2020, al SNGN Romgaz SA Medias.

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

- Anexa 1: Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 (inclusiv estimări 2021-2022). Conform O.M.F.P. nr. 3818/2019, este publică doar Anexa 1 cu 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.

Informațiile aferente anilor 2021 – 2022 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, și pot adresa întrebări conform procedurii specificate în convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) din data de 13.05.2020.

Avizat,
DIRECTOR GENERAL,
Adrian Constantin VOLINTIRU



DIRECTOR
DIR. CONTABILITATE,
Marius Leonte VEZA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Marius Leonte VEZA".

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020 INDIVIDUAL

mii lei

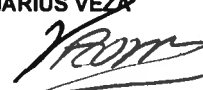
		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri An 2020
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	5 408 177
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	5 365 898
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	42 279
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3 743 958
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	3 710 056
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	775 323
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	978 753
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	878 206
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	826 093
		C1 cheltuieli cu salariile	12	745 027
		C2 bonusuri	13	81 066
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	4 114
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	2 906
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	2 749
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	45 250
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1 077 773
	2	Cheltuieli financiare	19	33 903
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1 664 219
I		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	251 645
V		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	9 925
		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	37 180
		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	48
		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	1 439 782
	1	Rezerve legale	27	
	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	1 439 782
	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	32 407

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri An 2020
0	1	2	3	4
	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	736 095
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	515 266
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	220 828
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	703 687
V		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
V	II	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
V	III	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1 140 000
	1	Alocații de la buget, din care:	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
I		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1 140 000
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	5 946
	2	Nr.mediu de salariați total	51	5 885
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *	52	10 829
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	9 437
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	912
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	912
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mii mc/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57=(Rd.6/Rd.1)x1000)	57	692
	9	Plăți restante	58	
	10	Creanțe restante	59	1 149 002

* conform OG nr.26/2013.

DIRECTOR GENERAL

 ADRIAN CONSTANTIN VOLINTIRU

DIRECTOR DIRECTIA
 CONTABILITATE,

 MARIUS VEZA