

NR.6128/22 .02.2018

CATRE ,

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR  
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAS****NOTA DE FUNDAMENTARE A  
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
PENTRU ANUL 2018**

**I. Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 și estimările pentru anii 2019-2020 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 2018 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;

**II. Ipotezele de întocmire** a propunerii de buget de venituri și cheltuieli sunt conform "Proiecției principalilor indicatori macroeconomici 2017 – 2021" - Prognoza de iarnă – 2 februarie 2018, publicată de Comisia Națională de Prognoză,

Prognozele oficiale pentru inflație și cursuri de schimb pentru anii 2018, 2019 și 2020, conform Comisiei Naționale de Prognoză, sunt redată în tabelul de mai jos:

	2018	2019	2020
<b>Indicele prețurilor de consum –media anuală</b>	<b>3,7%</b>	<b>2,3%</b>	<b>2,2%</b>
<b>Curs de schimb lei/euro-media anuală</b>	<b>4,59</b>	<b>4,58</b>	<b>4,56</b>
<b>Curs lei/USD-media anuală</b>	<b>3,82</b>	<b>3,82</b>	<b>3,80</b>

### III. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a Romgaz pe anul 2018

#### 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, de înmagazinare gaze în depozitele subterane, programul de achiziție și livrare gaze naturale din import.

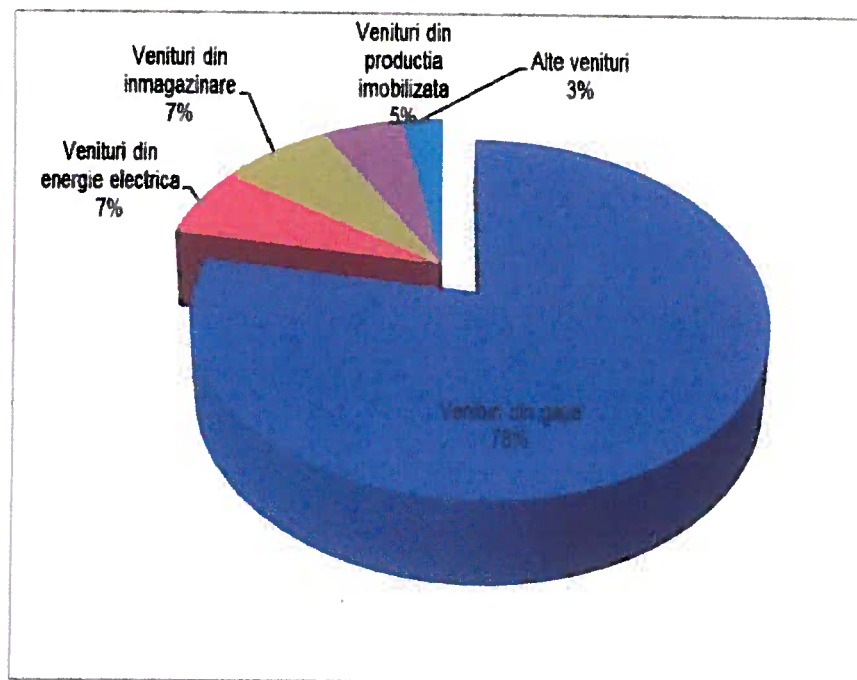
Veniturile aferente Sucursalei de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE Iernut), sunt generate de producerea și livrarea energiei electrice precum și de alte servicii specifice domeniului.

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 **4.578.803 mii lei**, se estimează a fi cu 8,1% sub cele preliminate pentru anul 2017.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2018 se prezintă astfel:



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

	mii lei	Preliminat 2017	Propunere BVC 2018	Indici BVC 2018/Preliminat 2017 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr energie electrică)	3 383 231	3 422 531	101,16%
2	Venituri asocieri în participațiune	128 831	123 502	95,86%
3	Venituri livrare gaze naturale din import	29 280	26 473	90,41%
4	Venituri din energie electrică livrată	420 036	300 621	71,57%
5	Venituri din activitatea de înmagazinare	433 733	338 203	77,97%
6	Producție imobilizată	218 577	246 061	112,57%
7	Alte venituri de exploatare	367 804	121 413	33,01%
	<b>Total venituri de exploatare</b>	<b>4 981 491</b>	<b>4 578 804</b>	<b>91,92%</b>

*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 2018 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozitele de înmagazinare gaze.

*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 activitatea de înmagazinare gaze naturale* sunt rezultate din prestarea serviciilor de injecție, extracție gaze naturale în/din depozitele de înmagazinare, rezervare a capacității de înmagazinare și variația stocurilor.

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

*Alte venituri de exploatare* reprezintă venituri din distribuție, chirii, livrare condensat, alte prestări servicii.

**Veniturile financiare** în sumă de **13.550 mii lei** provin 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.

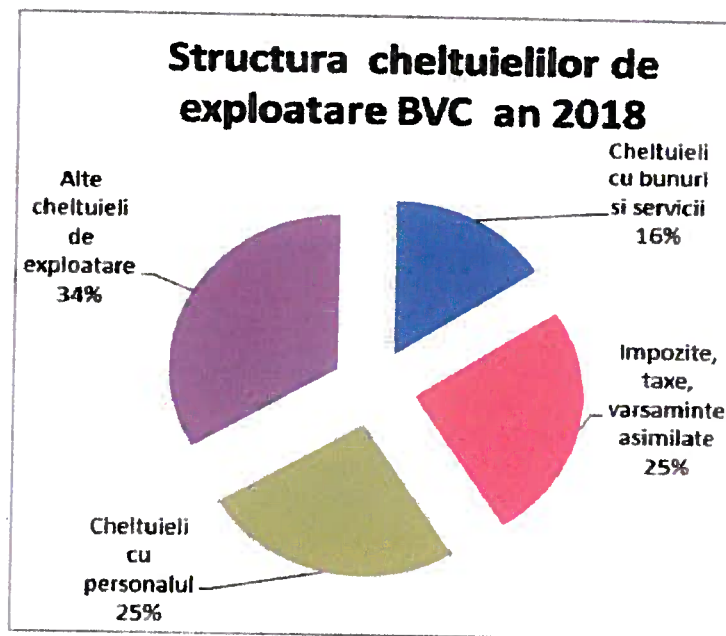
## 2. Fundamentarea cheltuielilor

*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 2017	BVC 2018	Indici (%)
	1	2	3=2/1
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	<b>406 493</b>	<b>462 367</b>	<b>113,75%</b>
A1.Cheltuieli privind stocurile	287 903	292 893	101,73%
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	30 573	37 698	123,30%
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	88 016	131 776	149,72%
<b>B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>687 413</b>	<b>751 693</b>	<b>109,35%</b>
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>679 843</b>	<b>752 544</b>	<b>110,69%</b>
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>1 013 030</b>	<b>997 575</b>	<b>98,47%</b>
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>2 786 779</b>	<b>2 964 179</b>	<b>106,37%</b>

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 462.367 mii lei, se estimează o creștere față de realizările anului 2017 cu 13,8%, influențată în principal, de creșterea volumului programat al lucrărilor de natura imobilizărilor corporale executate în regie proprie și a lucrărilor de mentenanță.

Suma propusă pentru anul 2018 este inferioară celei aprobate prin buget în anul anterior.

Ațiunile, activitățile, operațiunile nerealizate în anul 2017 la acest capitol, au efect în creșterile prevăzute în anul 2018, ca urmare a necesității efectuării acestora pentru desfășurarea activităților curente ale companiei.

Creșterea producției brute de gaze naturale în anul 2018 față de preluatul an 2017 (cu 1,8%), generează creșteri ale consumurilor de materiale, piese de schimb, consum tehnologic, obiecte de inventar, combustibil.

Eforturile companiei orientate către atenuarea declinului natural al producției fizice brute de gaze naturale implică efectuarea de cheltuieli privind stocurile, fiecare sucursală având norme de consum specifice activității proprii.

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 23,3%, comparativ cu anul 2017 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 sonde, clădiri, construcții, utilaje, echipamente, claviatură compresoare, înlocuirea totală sau parțială a unor elemente sau părți componente ale acestora.

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, cheltuieli cu reproiectarea organizațională și pregătire profesională a personalului, etc.

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

Aceste cheltuieli cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă, la condens, la veniturile din servicii de înmagazinare (301,7 mil. lei), impozit pe venit suplimentar (435,5 mil. lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de licențe, de mediu (14,5 mil. lei).

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

Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat în baza prevederilor :

- ~ **OUG 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 modificări și completări ulterioare;
- ~ **Legea nr. 2/2018** privind bugetul de stat pe anul 2018;
- ~ **Codul muncii**;
- ~ **Contractul Colectiv de Muncă**.

În Legea nr. 2/2018 a Bugetului de stat pentru anul 2018, la Capitolul III „Dispoziții finale”, în articolul 58, aliniatele (1)-(5), sunt prevăzute coordonatele politicii guvernului privind politica salarială pentru anul 2018.

Prevederile referitoare la aplicarea indicelui de creștere a productivității muncii la majorarea cheltuielilor de natură salarială se aplică operatorilor care au „depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2017”, ca urmare prevederile literei a), alin. (1) din art. 58, nu se aplică la SNGN Romgaz SA.

Conform art. 58, (1), litera b) din Legea Bugetului de Stat nr. 2/2018 „operatorii economici care nu au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2017 pot majora cheltuielile de natură salarială cu condiția ca în anul 2018 să nu programeze plăți restante”. Nu e cazul la SNGN Romgaz SA.

În Legea bugetului de stat pe anul 2018, nu se prevăd limite privind majorarea cheltuielilor de natură salarială pentru operatorii care nu înregistrează plăți restante.

Faptul că în anul 2018 nu se aplică prevederile legii bugetului de stat în fundamentarea cheltuielilor de personal, este un prilej de a analiza posibilitățile acordării de creșteri salariale personalului, în vederea motivării acestuia și pentru stabilizarea personalului specializat.

Cheltuielile cu personalul sunt mai mari cu 10,7%, față de cele preliminate pentru anul 2017, creștere generată de aplicarea indicelui de inflație de 3,7% și de creșterea numărului mediu de personal.

Numărul de personal prognozat la finele anului 2018 este de 6.358, iar numărul mediu de 6.302 persoane.

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

La acest capitol se înregistrează o reducere a cheltuielilor estimate pentru anul 2018 (cu 1,5%), reducere generată în principal de diminuarea ajustărilor și provizioanelor .

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 2018**

În propunerea de buget pe anul 2018, 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 2018 este de 1.239.626 mii lei.

**VI. Nivelul arieratelor** este estimat la 0 mii lei .

**VII. Programul de investiții**, în sumă de 1.605.000 mii lei este finanțat în totalitate din surse proprii.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2018 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 exploatării optime a zăcămintelor de gaze.
- creșterea capacității de înmagazinare subterană a gazelor, a flexibilității și securității exploatării depozitelor existente și creerea 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.

### VIII. Sinteza principalilor indicatori

	mil lei	Preliminat 2017	Propunere BVC 2018	Indici BVC 2018/Prelimi nat 2017 %	Propunere BVC 2019	Propunere BVC 2020
1	Venituri totale	5 004,6	4 592,4	91,76%	4 610,4	4 557,4
2	Cheltuieli totale	2 807,3	2 987,9	106,43%	3 004,2	2 986,6
3	Rezultat brut	2 197,3	1 604,4	73,02%	1 606,2	1 570,8

### IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2019-2020

La elaborarea prognozei 2019-2020 s-a avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2018, cererea și condițiile de piață.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2019 și 2020 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 acești ani.

*Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 și prognoza 2019-2020 în ședința din data 22 februarie 2018.*

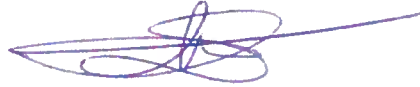
În conformitate cu art. 4 alin. (1) lit. d) a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, solicităm Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018.

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

- Anexa 1: Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 (inclusiv estimări 2019-2020);  
Conform O.M.F.P. nr. 3145/2017, 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.

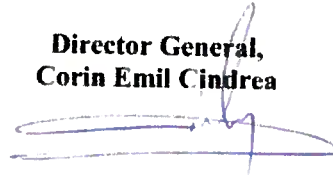
Informațiile aferente anilor 2019 – 2020 din Anexa 1 și Anexele 2-5 nu sunt publice. Acestea pot fi consultate doar de acționarii ROMGAZ la sediul societății, zilnic între orele 10 – 14, și pot adresa întrebări conform procedurii specificate în convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) din data de 29 martie 2018.

**Președinte Consiliu de administrație,  
Dorin-Liviu Nistoran**



**VIZAT,**

**Director General,  
Corin Emil Cindrea**



**Director Economic,  
Andrei BOBAR**





BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2018

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2018 Propunere
0	1	2	3	5
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)</b>	1	4 592 354
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4 578 804
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	
	3	Venituri extraordinare	6	13 550
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)</b>	7	2 987 935
	1	Cheptuilei de exploatare, din care:	8	2 964 179
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	482 367
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	761 693
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	752 544
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd. 13+ Rd.14)	12	704 636
		C1 cheltuieli cu salariile	13	628 581
		C2 bonusuri	14	78 045
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	1 238
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisiilor și comitete	17	3 192
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	43 478
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	
	2	Cheptuilei financiare	20	997 575
	3	Cheptuilei extraordinare	21	23 756
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	22	1 604 419
IV		<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	288 810
V		<b>PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:</b>	24	1 315 609
	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, comisionelor 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	1 315 609
	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	29 528
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	672 568
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	470 788
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33 a	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	201 770

mil lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2018 Propunere
0	1	2	3	5
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie surse proprii de finanțare	35	643 040
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 prestările de servicii	40	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	
	e)	alte cheltuieli	42	
VII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1 605 000
	1	Alocații de la buget, din care:	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1 605 000
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	6 358
	2	Nr. mediu de salariați total	49	6 302
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	8 588
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	7 178
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu ( mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.48)	52	727
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	727
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mil mc/ persoană)	54	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	651
	9	PIHJ restante	56	
	10	Creanțe restante	57	1 239 628

DIRECTOR GENERAL,  
CORIN EMIL CINDREA

DIRECTOR ECONOMIC,  
ANDREI BOBAR

