

NR. 13.434/11.04.2019

CĂTRE ,

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

**NOTA DE FUNDAMENTARE A
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI -INDIVIDUAL-
PENTRU ANUL 2019**

I. Fundamentarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 și estimările pentru anii 2020-2021 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 2019 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 conform "Proiecției principalilor indicatori macroeconomici 2018 – 2022" - Prognoza de iarnă – 2019, publicată de Comisia Națională de Prognoză, astfel:

	2019	2020	2021
Indicele prețurilor de consum –media anuală	2,8%	2,6%	2,4%
Curs de schimb lei/euro-media anuală	4,67	4,62	4,60
Curs lei/USD-media anuală	4,03	3,98	3,97

*)conf Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză "Proiecția principalilor indicatori macroeconomici 2018 – 2022" - Prognoza de iarnă 2019.

III. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a Romgaz pe anul 2019

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 proprii în depozitele subterane, programul de achiziție și livrare gaze naturale din import. Prețul de livrare a gazelor naturale este limitat în perioada 1 mai 2019 - 28 februarie 2022, pentru “cantitățile de gaze naturale destinate acoperirii consumului clienților casnici și al producătorilor de energie termică, numai pentru cantitatea de gaze naturale utilizată la producerea de energie termică în centralele de cogenerare și în centralele termice destinată consumului populației”, conform O.U.G. nr.19/2019, ordonanță care modifică și completează O.U.G.nr.114/20218.

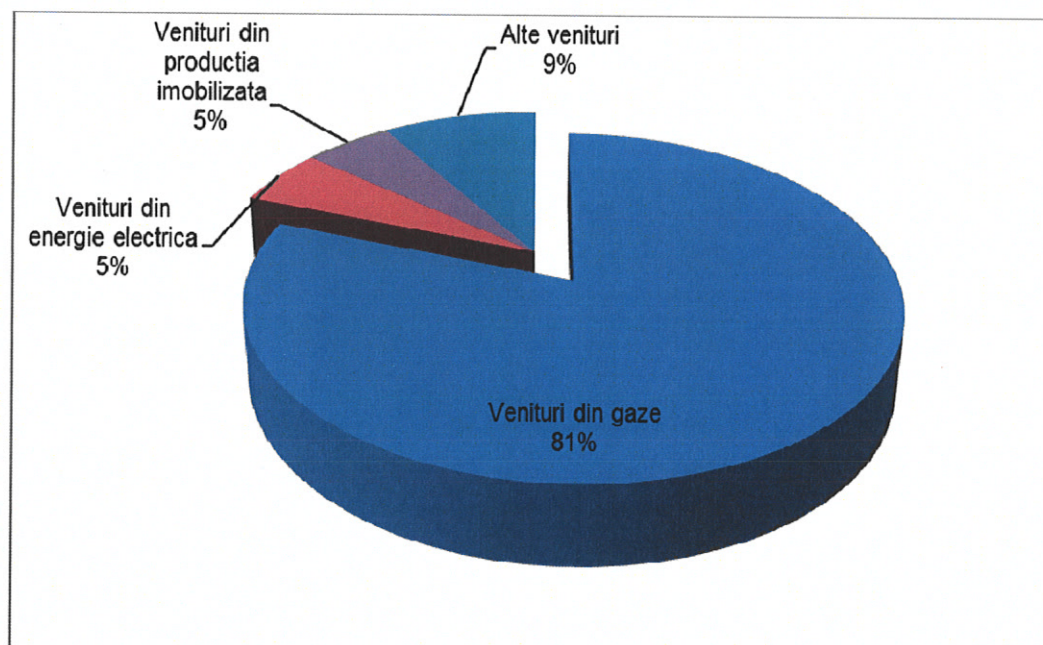
Veniturile aferente Sucursalei de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE Iernut), sunt generate de producerea și livrarea energiei electrice precum și de alte servicii specifice domeniului.

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).

Veniturile de exploatare

Veniturile de exploatare sunt estimate la nivelul de **5.002.165 mii lei**.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2019 se prezintă astfel:



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

	mii lei	Realizat 2018	Propuneri 2019	Indici 2019/2018 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr. energie electrică)	3 852 335	3 861 722	100.24%
2	Venituri asocieri în participațiune	132 607	94 226	71.06%
3	Venituri livrare gaze naturale din import	205 912	69 649	33.82%
4	Venituri din energie electrică livrată	288 341	270 717	93.89%
5	Venituri din servicii de înmagazinare*)	115 328		0.00%
6	Producție imobilizată	208 507	258 232	123.85%
7	Alte venituri din producție vândută (transport, distribuție, înmagazinare, chirie filială, mărfuri și variația stocurilor)	362 375	447 619	123.52%
	Total venituri de exploatare	5 165 406	5 002 165	96.84%

*) în trimestrul I 2018 veniturile din activitatea de înmagazinare gaze naturale conțin veniturile aferente activității de înmagazinare preluată de la 1 aprilie 2018 de către filială.

Veniturile 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 2019 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 cu privire la prețul de livrare a gazelor, respectiv OUG nr.114/2018 completată și modificată prin OUG nr.19/2019.

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.

Veniturile 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 reprezintă venituri din distribuție gaze naturale, chirii, livrare condensat, servicii de transport și înmagazinare (care se regăsesc și în cheltuieli).

Veniturile financiare în sumă de **21.289 mii lei** provin din dobânzile acordate de bănci pentru disponibilitățile financiare ale companiei plasate în depozite și titluri de stat.

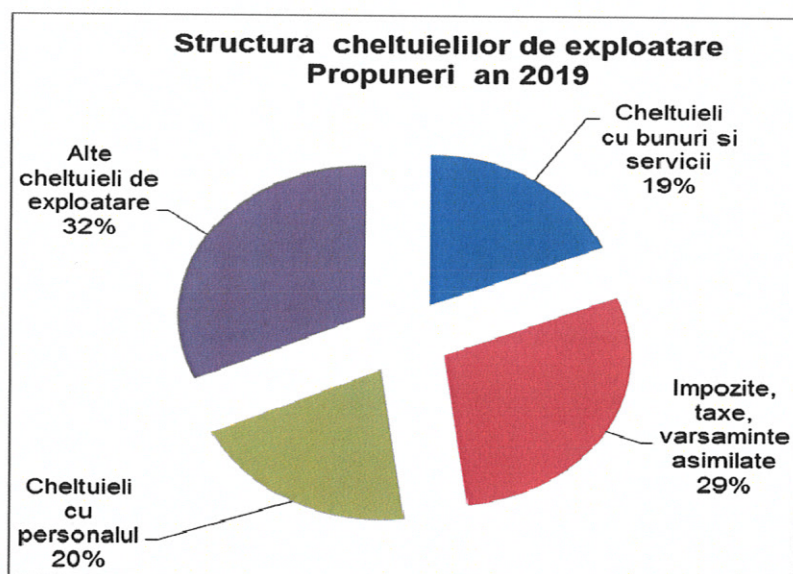
2. Fundamentarea cheltuielilor

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	Realizat 2018	Propuneri 2019	Indici (%)
1	2	3	4=3/2
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	858 882	719 843	83,81%
A1.Cheltuieli privind stocurile	435 003	320 222	73,61%
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	22 512	25 300	112,38%
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	401 366	374 321	93,26%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	995 540	1 133 393	113,85%
C. Cheltuieli cu personalul	696 133	778 163	111,78%
D. Alte cheltuieli de exploatare	1 017 314	1 235 564	121,45%
Total Cheltuieli de Exploatare	3 567 870	3 866 963	108,38%

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 719.843 mii lei, se estimează o scădere față de realizările anului 2018 cu 16,2%, influențată în principal, de scăderea cantităților de gaze din import achiziționate în scopul revânzării estimată pentru anul 2019.

Cheltuielile privind consumurile de materiale, piese de schimb, combustibil, obiecte de inventar, cât și serviciile privind întreținerea și reparațiile, servicii prestate de către terți sunt generate în principal, de creșterea volumului programat al lucrărilor de natura imobilizărilor corporale executate în regie proprie, a lucrărilor de întreținere și mentenanță, înnoirea echipamentelor de lucru și protecție. Acțiunile, activitățile, operațiunile nerealizate în anul 2018 la acest capitol, au efect în creșterile prevăzute în anul 2019, ca urmare a necesității efectuării acestora pentru desfășurarea activităților curente ale companiei.

Creșterea producției brute de gaze naturale în anul 2019 față de anul 2018 (cu 0,3%), reflecta eforturile companiei orientate către atenuarea declinului natural al producției fizice brute de gaze naturale și generează creșteri ale consumurilor de materiale, piese de schimb, consum tehnologic, obiecte de inventar, combustibil.

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 12,4%, comparativ cu anul 2018 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 pregătirea profesională a personalului și înregistrează o ușoară scădere față de anul anterior (6,7%).

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă și la condens (489,5 mil lei), impozit pe venit suplimentar (557,9 mil lei), contribuția de 2% conform OUG nr.114/2018 (77,2 mil lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de licențe, de mediu (8,8 mil lei).

C. Cheltuieli cu personalul

Estimarea cheltuielilor cu personalul s-a făcut 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 modificările și completări ulterioare;

~ **Legea nr. 50/15.03.2019** privind bugetul de stat pe anul 2019.

~ **Codul muncii;**

~ **Contractul Colectiv de Muncă.**

În Legea nr. 50/2019 a Bugetului de stat pentru anul 2019, la Capitolul III „Dispoziții finale”, în articolul 62, aliniatele (1)-(6), sunt prevăzute coordonatele politicii guvernului privind politica salarială pentru anul 2019.

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 2018”, ca urmare prevederile literei a), alin. (1) din art. 62, nu se aplică la SNGN Romgaz SA.

În Legea bugetului de stat pe anul 2019, nu se prevăd limite privind majorarea cheltuielilor de natură salarială pentru operatorii care nu înregistrează și nu programează plăți restante.

Faptul că în anul 2019 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 11,8%, față de cele ale anului 2018, creștere generată de aplicarea indicelui de inflație asupra câștigului mediu din anul anterior și de creșterea numărului mediu de personal.

Numărul de personal prognozat la finele anului 2019 este de 5.943, iar numărul mediu de personal este de 5.812 persoane.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol se înregistrează o creștere a cheltuielilor estimate pentru anul 2019 (cu 21,5%), creștere generată în principal de nivelul cheltuielilor cu amortizarea.

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 2019

În propunerea de buget pe anul 2019, 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 2019 este de 1.202.046 mii lei.

VI. Nivelul arieratelor este estimat la 0 mii lei .

VII. Programul de investiții, în sumă de 1.245.000 mii lei este finanțat în totalitate din surse proprii.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2019 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, 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 exploatarei optime a zăcămintelor de gaze;

- dezvoltarea potentialului 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	Realizat 2018	Propuneri 2019	Indici 2019/2018 %	Estimări an 2020	Estimări an 2021
1	Venituri totale	5 222.5	5 023.5	96.2%	5 022.6	5 085.1
2	Cheltuieli totale	3 643.7	3 898.8	107.0%	4 000.8	4 120.9
3	Rezultat brut	1 578.9	1 124.7	71.2%	1 021.8	964.2

IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2020-2021

La elaborarea prognozei 2020-2021 s-au avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2019, cererea, condițiile de piață și legislația actuală referitoare la prețurile de livrare a gazelor naturale.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2020 și 2021 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 2019 și prognoza 2020-2021 în ședința din data 11 aprilie 2019.

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 2019, 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 2019 (inclusiv estimări 2020-2021). Conform O.M.F.P. nr. 3145/2017, 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 2020 – 2021 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 17 mai 2019.

**Președinte Consiliul de Administratie,
Dorin Liviu NISTORAN**

**Avizat,
DIRECTOR GENERAL,
Adrian Constantin VOLINTIRU**



**DIRECTOR ECONOMIC,
Andrei BOBAR**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019 INDIVIDUAL

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 Propunere
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	5 023 454
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	5 002 165
	a)	subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	21 289
	3	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	3 898 761
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	3 866 963
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	719 843
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	1 133 393
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	778 163
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd. 13+ Rd.14)	12	718 283
	C1	cheltuieli cu salariile	13	638 166
	C2	bonusuri	14	80 117
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	13 666
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	12 458
	C4	cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	2 923
	C5	cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	43 291
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	1 235 564
	2	Cheltuieli financiare	20	31 798
	3	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1 124 694
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	225 571
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	899 122
	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, comisioanelor 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	899 122
	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	28 829

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 Propunere
0	1	2	3	4
	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	463 975
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	324 783
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33 a	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	139 193
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	435 147
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	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1 245 000
	1	Alocații de la buget, din care:	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1 245 000
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	5 943
	2	Nr.mediu de salariați total	49	5 812
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	9 430
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	51	9 211
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	861
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	861
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mii mc/ persoană)	54	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	776
	9	Plăți restante	56	
	10	Creanțe restante	57	1 202 046

DIRECTOR GENERAL,
ADRIAN CONSTANTIN VOLINTIRU



DIRECTOR ECONOMIC,
ANDREI BOBAR