



**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT
GAZE NATURALE "TRANSGAZ" SA MEDIAȘ**
Capital social: 117 738 440,00 LEI
ORC: J32/301/2000; C.I.F.: RO13068733
P-ța C. I. Motaș nr. 1, cod: 551130, Mediaș, Jud. Sibiu
Tel.: 0040 269 803333, 803334; Fax: 0040 269 839029
http://www.transgaz.ro; E-mail: cabinet@transgaz.ro



Nr.13550/23 martie 2017

Supus spre aprobare în ședința AGOA din data de 27/28 aprilie 2017

REFERAT
privind aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2019

REZUMAT:

În ședința Consiliului de administrație al Transgaz din data de 24 martie 2017 s-a avizat proiectul BVC pentru anul 2017 și estimări pentru anii 2018-2019.

Fundamentarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-a realizat pe baza programelor privind modernizarea și dezvoltarea, proiectarea, mentenanța și reabilitarea SNT, aprovizionarea cu materiale și piese de schimb; a programelor pentru asigurarea unor servicii; a prevederilor CCM; a actelor normative în vigoare; pe baza cantităților de gaze naturale estimate a fi transportate și a rezervărilor de capacitate previzionate.

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	BVC 2016	Preliminat 2016	BVC 2017
0	1	2	3	4
1.	VENITURI TOTALE, din care:	1.752.011	2.034.216	2.205.866
	<i>Comparație BVC 2016</i>		16,11%	25,90%
	<i>Comparație Preliminat 2016</i>			8,44%
1.1.	Venituri din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.723.159	1.883.155	1.577.348
1.2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	0	118.884	597.692
1.3.	Venituri financiare	28.852	32.177	30.826
2.	CHELTUIELI TOTALE	1.282.386	1.312.881	1.834.295
	<i>Comparație BVC 2016</i>		2,38%	43,04%
	<i>Comparație Preliminat 2016</i>			39,72%
2.1.	Cheltuieli exploatare	1.278.581	1.184.314	1.226.595
2.2.	Costul activelor construite conform cu IFRIC 12	0	118.884	597.692
2.3.	Cheltuieli financiare	3.805	9.683	10.007
3.	PROFIT BRUT	469.625	721.335	371.571
	<i>Comparație BVC 2016</i>		53,60%	-20,88%
	<i>Comparație Preliminat 2016</i>			-48,49%
4.	Impozit pe profit	72.149	125.625	59.742
5.	PROFIT NET	397.476	595.710	311.829
	<i>Comparație BVC 2016</i>		49,87%	-21,55%
	<i>Comparație Preliminat 2016</i>			-47,65%

PROPUNERE:

Aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și estimări pentru anii 2018-2019, conform prevederilor Actului constitutiv în vigoare al Transgaz, Capitolul IV, art.15, alin.(3), litera c).

Considerații generale privind elaborarea BVC

Având în vedere prevederile OG nr. 26/21 august 2013, cu modificările și completările ulterioare, „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”, care reglementează:

- Art.6 alin. (1[^]1) Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. d), ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, și filialele acestora, prezintă, potrivit legii, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, Adunării generale a acționarilor, în vederea aprobării acestora, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, și publică bugetul de venituri și cheltuieli cu valorile aferente anului curent, în termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau de la data aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor și municipiului București, după caz.
- **Art.7 alin. (1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli.**
- Art.9 alin. (1) La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:
 - a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
 - b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;**
 - c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabile în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici.**

la fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SNTGN Transgaz SA se impune respectarea politicii Guvernului privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare și a obiectivelor de politică salarială, obiective care se aprobă prin Legea Bugetului de Stat.

Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 s-a făcut cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr.6/16 februarie 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;

- OG nr. 26/21 august 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”, modificată și completată;
- OG nr.11/27 ianuarie 2016 „pentru modificarea și completarea OG 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”;
- Ordinul MFP nr. 20/7 ianuarie 2016 „privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia”;
- Ordinul ANRE nr.32 din 21 mai 2014 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale;
- Ordinul ANRE nr.31 din 6 iulie 2016 privind modificarea și completarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale, aprobată prin Ordinul ANRE nr.32 din 21 mai 2014;
- Regulamentul UE nr.312/2014 de stabilire a unui cod de rețea privind echilibrarea rețelelor de transport gaze naturale;
- Ordinul ANRE nr.160/2015 privind modificarea și completarea Codului rețelei pentru Sistemul Național de Transport al gazelor naturale, aprobat prin ordinul președintelui ANRE nr.16/2013;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 a fost supus consultării organizațiilor sindicale și controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr.1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Fundamentarea costurilor s-a făcut având la bază următoarele:

- indicii estimați ai inflației și/sau evoluția cursurilor de schimb previzionate conform „**Proгноzei pe termen mediu pentru perioada 2016-2020 – prognoza de iarnă a Comisiei Naționale de Prognoză**”, pentru acele costuri care prin natura lor au o evoluție relativ liniară;
- normative tehnice în vigoare;
- programele privind modernizarea și dezvoltarea SNT (Investiții), proiectarea, mentenanța și reabilitarea SNT, aprovizionarea cu materiale și piese de schimb;
- programele pentru asigurarea unor servicii diverse (pază și securitate, pregătire profesională, consultanță, etc.);
- actele normative în vigoare pentru costurile care sunt legiferate (contribuția pentru asigurări sociale, asigurări de sănătate, ajutor șomaj, taxa de acordare a licenței de transport, redevența pentru concesionarea sistemului de transport, etc.);

- cheltuielile cu acțiuni sociale acordate conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă (CCM);
 În baza art.1 din OUG nr. 8/2009 privind acordarea tichetelor de vacanță aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.94/2014, care prevede „Începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, pentru recuperarea și întreținerea capacității de muncă a personalului salarial, angajatorii care încadrează personal prin încheierea unui contract individual de muncă pot acorda, în condițiile legii, bonuri de valoare, denumite în continuare vouchere de vacanță”, corelat cu prevederile CCM în vigoare, la fundamentarea BVC 2017 și estimări pentru 2018-2019 nu s-au fundamentat cheltuieli cu tichete de vacanță și au fost luate în calcul drepturile salariaților conform art.189 din CCM în vigoare privind decontarea parțială a biletelor de odihnă și tratament.
 Totodată, pentru anul 2017, acordarea tichetelor de vacanță în limita maximă admisă prin art.1 alin.(4) din OUG nr.8/2009 privind acordarea tichetelor de vacanță aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.94/2014, respectiv „Nivelul maxim al sumelor care pot fi acordate salariaților sub formă de vouchere de vacanță reprezintă contravaloarea a 6 salarii de bază minime brute pe țară garantate în plată, pentru un salariat, în decursul unui an fiscal”, ar conduce la costuri de aproximativ trei ori mai mari decât cheltuiala prevăzută pentru decontarea parțială a biletelor de odihnă și tratament conform CCM.
- cheltuielile cu consumul tehnologic au fost stabilite pe baza:
 - estimării consumurilor specifice din cadrul stațiilor de comprimare gaze naturale, pierderilor tehnologice datorate refulărilor ca urmare a cuplărilor unor noi conducte și reparațiilor planificate, diferențelor datorate erorilor de măsurare, etc.;
 - prețului de achiziție a gazelor naturale din producția internă destinate consumului tehnologic conform prețului mediu aferent anului 2016 (71,27);
- cheltuielile cu achiziția de gaze naturale pentru echilibrarea SNT conform prevederilor Ordinului ANRE nr.160/2015 privind modificarea și completarea Codului rețelei pentru SNT aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr.16/2013 și Ordinului ANRE nr.1/18.01.2016;
- cheltuiala cu impozitul pe monopol – conform art.15 din OUG nr.99/2016 privind unele măsuri pentru salarizarea personalului plătit din fonduri publice, prorogarea unor termene, precum și unele măsuri fiscal – bugetare care prevede "Termenul prevăzut la art.6 din Ordonanța Guvernului nr.5/2013 privind stabilirea unor măsuri speciale de impozitare a activităților cu caracter de monopol natural din sectorul energiei electrice și al gazului natural, cu modificările ulterioare, se prorogă până la data de 31 decembrie 2017 inclusiv";
- La fundamentarea cheltuielilor cu personalul, s-au avut în vedere :
 - respectarea prevederilor Contractului colectiv de muncă în vigoare la nivelul societății și ale contractelor individuale de muncă aflate în derulare;
 - indexarea salariilor de încadrare cu 1,4 % începând cu luna octombrie 2017 în conformitate cu prevederile art.146 din CCM;

- angajarea de personal pe 210 posturi noi înființate pentru realizarea proiectelor BRUA și Moldova, a căror fond de salarii va fi decontat parțial din fondurile primite de la Uniunea Europeană și care după finalizarea proiectelor vor fi desființate. Fondurile prevăzute pentru acest scop în cuantum de 18.861, mii lei au fost încadrate în cheltuielile cu salariile personalului, fiind de natura celor angajate pentru extinderea activității, art. 59 (1), lit. c din Legea nr. 6/2017 a bugetului de stat. Din aceasta suma 7.544 mii lei vor fi deconțați din fondurile primite de la UE pentru realizarea proiectelor respective
- angajarea de personal pe perioadă determinată pe un număr de 80 de posturi în cursul anului 2017. Posturile respective vor fi ocupate în principal de specialiști și consilieri necesari activităților de operare și analiză a structurii consumurilor pe piața gazelor naturale precum și activităților de accesare a fondurilor structurale europene necesare implementării proiectelor de modernizare a SNT și instalațiilor anexe. Pentru aceste 80 de posturi cu durată de angajare de 10 luni au fost prevăzute în anul 2017 fonduri necesare cheltuielilor cu salariile în cuantum de 4.129,4 mii lei;
- prevederea sumelor necesare acordării tichetelor de masa la o valoare nominală de 9,57 lei în trimestrul I 2017, 12 lei în trimestrele II și III 2017 și 15 lei în trimestrul IV 2017. Această creștere este în conformitate cu prevederile Legii nr.218/2016 prin care s-a modificat Legea nr.142/1998 privind acordarea tichetelor de masă;
- prevederea cheltuielilor efectuate în numele unui angajat, la schemele de pensii facultative, în limita unei sume reprezentând echivalentul în lei a 400 euro într-un an fiscal, pentru fiecare participant conform contractului colectiv de muncă în vigoare la nivelul societății, art. 62, alin(4);
- prevederea cheltuielilor cu primele de asigurare voluntara de sănătate, în limita unei sume reprezentând echivalentul în lei a 250 de euro într-un an fiscal;
- cheltuieli reprezentând participarea salariaților la profitul societății acordată în baza O.G. nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare coroborat cu art.141 din Contractul colectiv de muncă în vigoare la nivelul societății;
- prevederea unui fond de 7.912,8 mii lei pentru acordarea de compensații pentru continuarea disponibilizării angajaților de pe unele posturi ce vor fi desființate ca urmare a reproiectării organizaționale a anumitor activități din cadrul societății. Acest fond a fost calculat pentru un număr estimat de 150 de angajați, la nivelul prevăzut în art. 47 din C.C.M. Prevederea acestor fonduri reprezintă o creștere a cheltuielilor cu personalul pe termen scurt, dar pe termen lung se urmărește obținerea de avantaje din reducerea cheltuielilor cu angajații respectivi, angajați cu contracte individuale de muncă pe perioada nedeterminată.

Fundamentarea veniturilor s-a determinat avându-se în vedere:

- cantitățile de gaze naturale estimate a fi transportate (inclusiv cantitățile transportate în vederea înmagazinării) și rezervările de capacitate previzionate pentru anii 2017 – 2019;
- cantitățile de gaze naturale estimate a fi achiziționate pentru echilibrarea fizică a Sistemului național de transport;
- tarifele reglementate de transport aprobate de ANRE prin Ordinul nr.39 din 10 august 2016 privind aprobarea venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor de transport pentru activitatea de transport al gazelor naturale prin Sistemul național de transport pentru perioada 1 ianuarie 2017 - 30 septembrie 2017, respectiv tarifele estimate pentru perioada 1 octombrie 2017 - 31 decembrie 2019 pe baza metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.32/2014, modificată prin Ordinul ANRE nr.31/2016;
- valoarea serviciilor de transport internațional gaze naturale s-a estimat:
 - conform contractelor existente încheiate cu Gazprom Export Ltd pentru firele 2 și 3;
 - pe baza capacităților de transport estimate pentru firul 1 și a tarifelor reglementate de transport aprobate de ANRE prin Ordinul nr.43 din 24 august 2016 privind aprobarea venitului total și a tarifelor de transport pentru activitatea de transport al gazelor naturale pe conductele de transport gaze naturale Isaccea 1 – Negru Voda 1.

Ipotezele care au stat la baza fundamentării indicatorilor economico-financiari pentru perioada 2017-2019 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Specificații	UM	2017	2018	2019
1.	Indicele mediu anual de inflație	%	1,4	2,5	2,3
2.	Cursul de schimb	lei/EURO	4,46	4,44	4,42
3.	Cursul de schimb	lei/USD	4,21	4,15	4,09
4.	Cantitatea de gaze transportată (inclusiv injecție înmagazinare)	MWh	123.536.826	123.536.826	123.536.826
5.	Tariful mediu de transport	lei/MWh	9,05	7,47	9,00
6.	Prețul de achiziție consum tehnologic	lei/MWh	71,27	71,27	71,27

Pe baza acestor ipoteze au rezultat următorii indicatori economico-financiari:

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2017	Estimat 2018	Estimat 2019
1	VENITURI TOTALE, din care:	2.205.866	2.907.885	2.383.430
1.1	Venituri din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.577.348	1.386.245	1.585.779
1.2	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	597.692	1.488.055	759.374
1.3	Venituri financiare	30.826	33.584	38.276
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.834.295	2.640.629	1.947.762
2.1	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.226.595	1.138.853	1.174.706
2.2	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	597.692	1.488.055	759.374
2.3	Cheltuieli financiare	10.007	13.720	13.681
3.	PROFIT BRUT	371.571	267.256	435.668
4.	IMPOZIT PE PROFIT	59.742	40.425	67.569
5.	PROFIT NET	311.829	226.831	368.099

Evoluția indicatorilor economico-financiari pe perioada prognozată este influențată de:

- punerile în funcțiune estimate a unor obiective de investiții;
- evoluția lucrărilor de reabilitare și mentenanță a sistemului național de transport;
- evoluția costurilor aferente achiziției de gaze pentru consumul tehnologic.

Repartizarea profitului s-a determinat avându-se în vedere prevederile O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și a precizărilor aprobate prin Ordinul MFP nr.144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G.nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare, astfel:

- nu s-au repartizat sume la rezerve legale deoarece acestea sunt constituite în prezent în limita cotei de 20% din capitalul social, conform prevederilor art.183 alin.(1) și (2) din Legea nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, și nu se estimează modificarea capitalului social al societății;

- participarea salariaților la profit s-a determinat în limita salariului de bază mediu lunar estimat pe salariat în anul pentru care se acordă participarea, în funcție de numărul mediu de salariați realizat în exercițiul financiar încheiat;
- dividendele convenite acționarilor s-au determinat conform precizărilor OMFP nr.144/2005, prin aplicarea cotei de 50% asupra profitului net rămas, după reîntregirea acestuia cu suma cheltuielilor reprezentând participarea la profit, cu care a fost afectat profitul brut înainte de impozitare;
- profitul nerepartizat, destinat constituirii surselor proprii de finanțare, s-a stabilit ca diferență dintre profitul net de repartizat și profitul propus a fi repartizat pe destinațiile prevăzute de OG nr.64/2001.

Analiza indicatorilor economico-financiari BVC 2017 comparativ cu anul 2016 preliminar

Sinteza indicatorilor BVC 2017 comparativ cu anul 2016 preliminar este redată mai jos:

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Preliminat 2016	BVC 2017	Variație
0	1	2	3	4=3/2-1
1	VENITURI TOTALE, din care:	2.034.216	2.205.866	8,44%
1.1	Venituri din exploatare	1.883.155	1.577.348	-16,24%
1.2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	118.884	597.692	402,75%
1.3.	Venituri financiare	32.177	30.826	-4,20%
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.312.881	1.834.295	39,72%
2.1	Cheltuieli de exploatare	1.184.314	1.226.595	3,57%
2.2.	Costul activelor construite conform cu IFRIC 12	118.884	597.692	402,75%
2.3.	Cheltuieli financiare	9.683	10.007	3,35%
3.	PROFIT BRUT	721.335	371.571	-48,49%
4.	IMPOZIT PE PROFIT	125.625	59.742	-52,44%
5.	PROFIT NET	595.710	311.829	-47,65%

I. Veniturile din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 în valoare de **1.577.348 mii lei**, sunt cu **305.807 mii lei** mai mici decât nivelul veniturilor preliminate pe anul 2016 ceea ce reprezintă o scădere a acestora cu 16,24%, determinată, în principal de:

- *scăderea veniturilor din transportul internațional al gazelor naturale* cu **4.529 mii lei** datorită variațiilor cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor încheiate cu Gazprom Export Ltd și a reglementării transportului pe conducta Isaccea 1 – Negru Vodă 1 conform

prevederilor Ordinului ANRE nr.34/2016 privind aprobarea *Metodologiei de rezervare a capacității de transport și de stabilire a tarifelor pentru activitatea de prestare a serviciilor de transport al gazelor naturale prin conductele de transport Isaccea – Negru Vodă* ;

- scăderea veniturilor din transportul gazelor naturale cu **241.848 mii lei**, din cauza a doi factori:
 - scăderii componentei volumetrice cu **63.343 mii lei** pe seama cantităților estimate a fi transportate în anul 2017 mai mici decât cele transportate în anul 2016;
 - scăderii componentei de rezervare de capacitate cu **178.505 mii lei** pe seama facturării contravalorii depășirilor de capacitate rezervată în anul 2016 în valoare de 143.132 mii lei în conformitate cu Ordinul ANRE nr.1/18.01.2016, Ordinul ANRE nr.14/30.03.2016, Ordinul ANRE nr.160/26.11.2016 și Ordinul ANRE nr.39/10.08.2016 (venituri care nu se regăsesc și în anii următori) și a scăderii capacității rezervate cu 116.067.730 MWh din cauza reducerii nivelului tarifelor de transport gaze naturale pentru produsele de rezervare de capacitate pe termen scurt;
- scăderea altor venituri din exploatare cu **58.380 mii lei** datorită veniturilor aferente prescrierii majorărilor de întârziere aferente unor dividende achitate cu întârziere din perioada 2000-2003 realizate în anul 2016 care nu se regăsesc în veniturile anilor următori;
- scăderea veniturilor din echilibrarea SNT cu **1.050 mii lei** pe seama scăderii cantității de gaze naturale destinate echilibrării SNT.

Referitor la evoluția anuală a veniturilor din transportul gazelor naturale precizăm următoarele:

Activitatea de transport a gazelor naturale este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (ANRE). Conform metodologiei de stabilire a venitului reglementat, economiile la cheltuieli efectuate de operatorul de transport într-un an gazier precum și veniturile suplimentare realizate într-un an gazier, diminuează venitul reglementat aprobat în următorii ani gazieri. Altfel spus, cu cât societatea este mai eficientă în reducerea costurilor, cu atât veniturile din activitatea de transport gaze naturale vor fi mai mici în anii gazieri următori.

Potrivit Ordinului ANRE nr.32 din 21 mai 2014 *privind aprobarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale* la determinarea venitului reglementat anual se au în vedere și următoarele:

- componenta de corecție a venitului total pentru anii precedenți;
- componenta de corecție a consumului tehnologic pentru anii precedenți;
- componenta de redistribuire a sporului de eficiență economică obținut de operatorul de transport în anul I al perioadei de reglementare către utilizatorii sistemului de transport în anul I al următoarei perioade (economii obținute de operatorul de transport la unele elemente de cheltuieli comparativ cu nivelele aprobate de ANRE se păstrează de către acesta 5 ani, după

care se redistribuie utilizatorilor prin diminuarea cu aceste economii a venitului anual reglementat).

Toate aceste prevederi ale metodologiei pot determina reducerea veniturilor din activitatea de transport și implicit a tarifelor aferente acestora, cu efecte benefice asupra utilizatorilor sistemului de transport.

Aplicarea prevederilor metodologiei menționate au determinat, în mare măsură, scăderea veniturilor din transportul gazelor naturale în anul 2017 comparativ cu nivelul realizat în anul 2016.

Astfel venitul reglementat aprobat pentru perioada 1 octombrie 2016-30 septembrie 2017 a înregistrat diminuări în principal pe seama economiilor la costurile de achiziție a gazelor pentru consumul tehnologic aferente anului trei și patru ai celei de-a treia perioade de reglementare (1 iulie 2014 - 30 septembrie 2016) în valoare de **33.585** mii lei și a recalculării venitului total pentru anii 2 - 4 pe baza inflației realizate. Venitul estimat din activitatea de transport al gazelor naturale pentru anul 2017, în condițiile tarifelor aprobate de ANRE pentru perioada 1 octombrie 2016 - 30 septembrie 2017, a tarifelor estimate pe baza reglementărilor existente pentru trimestrul IV 2017 este de 1.118.506 mii lei, cu 241.848 mii lei mai mic comparativ cu anul 2016 preliminar.

Având în vedere cele menționate, considerăm că prevederile din Instrucțiunile de completare a BVC aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 20/08.01.2016, Anexa 6 alin.II.6, potrivit căruia „veniturile și cheltuielile totale se estimează, astfel încât indicele de creștere a cheltuielilor totale, de regulă, să nu depășească indicele de creștere a veniturilor totale” nu pot fi aplicate în cazul Transgaz a cărei activitate este reglementată în proporție de cca. 80%.

Regulamentul UE nr.312/2014 de stabilire a unui cod de rețea privind echilibrarea rețelelor de transport gaze naturale prevede reguli de echilibrare unitare la nivel european, care să reflecte nevoile specifice ale sistemelor de transport și să țină seama de pârghiile aflate la îndemâna operatorilor pentru echilibrarea sistemelor de transport. Potrivit Regulamentului menționat rolul operatorului de sistem este acela de a derula activități de echilibrare, bazate pe principii de piață nediscriminatorii prin cumpărarea/vânzarea cantităților de gaze naturale necesare pentru echilibrare. Operatorul de sistem nu înregistrează câștiguri sau pierderi ca urmare a derulării activității de echilibrare.

Prevederile Regulamentului menționat sunt preluate în Ordinul ANRE nr.16/2013 privind aprobarea Codului rețelei pentru Sistemul național de transport al gazelor naturale modificat prin Ordinul ANRE nr.160/2015, care prevede la Art.83(2) că „pentru a asigura funcționarea în condiții de siguranță a SNT, OTS trebuie să dispună de o cantitate suficientă de gaze naturale pentru echilibrarea sistemului, sub formă de gaze naturale stocate în conducte și/sau sub formă de gaze naturale de echilibrare înmagazinate în depozitele subterane, și să întreprindă acțiuni de echilibrare a SNT inclusiv prin efectuarea de tranzacții de vânzare și/sau cumpărare a cantităților de gaze naturale necesare pentru echilibrarea fizică a sistemului, în mod transparent, nediscriminatoriu, prin utilizarea mecanismelor de piață”.

La estimarea cantității de gaze naturale destinate echilibrării SNT s-au avut în vedere cantitățile de gaze naturale achiziționate pentru echilibrarea fizică a SNT în anul 2016. Aceste gaze vor fi achiziționate în anul 2017 în funcție de necesități cu scopul de a echilibra fluctuațiile debitului de gaze și de a menține nivelul presiunilor la valori care să permită funcționarea în condiții de siguranță și eficiență a SNT.

II. Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 în valoare de **1.225.348 mii lei** sunt cu **41.034 mii lei** mai mari față de cele preliminate pentru anul 2016, ceea ce reprezintă o creștere a acestora cu 3,46%, determinată, în principal, de:

a) depășiri la următoarele elemente de cheltuieli:

1. cheltuieli cu serviciile executate de terți mai mari cu **91.373 mii lei**;
2. costul aferent achiziției de gaze naturale în vederea echilibrării SNT mai mare **244 mii lei** în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr.16/2013 privind aprobarea Codului rețelei pentru Sistemul național de transport al gazelor naturale modificat prin Ordinul ANRE nr.160/2015. Deoarece potrivit prevederilor Regulamentului UE nr.312/2014 operatorul de sistem nu înregistrează câștiguri sau pierderi ca urmare a derulării activității de echilibrare, veniturile și cheltuielile aferente acestei activități au fost fundamentate în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli la aceeași valoare;
3. cheltuieli cu salariile personalului mai mari cu **22.360 mii lei** în principal pe seama prevederii în anul 2017 a fondurilor pentru plata personalului necesar a fi angajat pentru realizarea proiectelor BRUA și Moldova;
4. alte cheltuieli materiale și materiale auxiliare mai mari cu **33.916 mii lei**;

b) economii în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

1. costul aferent consumului tehnologic mai mic cu **4.445 mii lei**, datorită cantității de gaze naturale mai mică față de anul 2016 cu 5% (62.365 MWh);
2. alte cheltuieli de exploatare mai mici cu **97.617 mii lei**, în principal pe seama ajustării provizioanelor pentru deprecierea activelor curente;
3. cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT mai mici cu **24.638 mii lei** pe seama scăderii veniturilor din transport gaze naturale;

Cheltuielile financiare mai mari cu **324 mii lei** datorită creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs valutar.

III. Rezultatul brut estimat pentru anul 2017 este de **371.571 mii lei**, cu 349.765 mii lei (-48,49%) mai mic decât cel preliminar pe anul 2016.

IV. Impozitul pe profit s-a calculat ținând cont de:

- ↳ influența provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli și a provizioanelor pentru deprecierea activelor curente;
- ↳ influența cheltuielii cu participarea salariaților la profit aferentă anului 2016 și a drepturilor aferente contractului de mandat care se plătesc în anul următor;
- ↳ cheltuielile sociale care depășesc limita de deductibilitate legală (Legea 227/2015 – Codul Fiscal art. 25 (3) lit.b) de 5% aplicată asupra valorii cheltuielilor cu salariile;
- ↳ cheltuielile de sponsorizare acordate în limita legală (Legea 227/2015 – Codul Fiscal art. 25 (4) lit. i) de 0,5% din cifra de afaceri, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit.

Planificarea efortului financiar investițional pentru 2017-2019

Cheltuielile totale pentru investiții cuprind sumele destinate lucrărilor pentru dezvoltarea și modernizarea SNT, sumele necesare pentru rambursarea ratelor la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții neacoperite din surse proprii precum și sumele necesare plății garanțiilor pentru scoatere temporară din circuitul agricol a terenurilor.

Sursele pentru finanțarea cheltuielilor de investiții sunt:

- surse proprii, în componența cărora intră amortizarea și sumele repartizate din profitul net pentru finanțarea investițiilor conform *O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome*, cu modificările și completările ulterioare;
- sume provenite din absorbția de fonduri europene;
- sursele proprii neutilizate din anii anteriori și alte surse.

Cheltuielile pentru investiții au fost determinate pe baza:

- programului de modernizare și dezvoltare investiții pentru anul 2017 și a estimărilor pentru perioada 2018-2019;
- programului de proiectare pentru lucrările de Investiții pentru anul 2017;
- programului de dezvoltare a Sistemului National de Transport pe 10 ani.

O dezvoltare durabilă a infrastructurii de transport gaze naturale din România presupune un amplu program investițional care să permită alinierea Sistemului National de Transport (SNT) la cerințele de transport și operare ale rețelei europene de transport gaze naturale.

Având în vedere trendul ascendent al dependenței Uniunii Europene de importuri de gaze naturale, pe fondul creșterii constante a cererii, precum și al scăderii producției interne, asigurarea securității în aprovizionarea cu gaze naturale reprezintă o necesitate.

Ținând cont de perspectiva materializării unor noi proiecte care vizează diversificarea rutelor de transport gaze naturale din Regiunea Mării Caspice înspre Europa Centrală, precum și a unor noi surse de gaze naturale în perimetrele off-shore din Marea Neagră, Transgaz își propune construirea unui nou coridor de transport gaze naturale care să asigure valorificarea volumelor de gaze naturale aferente acestor surse

pe piața românească și europeană și posibilitatea curgerii fizice bidirecționale permanente pe interconectările cu Bulgaria și Ungaria.

Dezvoltarea Sistemului Național de Transport Gaze Naturale pe teritoriul României, pe coridorul Bulgaria-Romania-Ungaria-Austria (BRUA) – lucrări de execuție Faza 1 care este parte a proiectului - „Conductă de gaze din Bulgaria în Austria via România și Ungaria” (PCI - 7.1.5 – din prima Lista de PCI) constă în construirea unei conducte noi de transport gaze care va conecta Nodul Tehnologic Podișor cu Stația de Măsurare Gaze Horia pe direcția Podișor – Corbu – Hurezani – Hațeg – Recaș – Horia, având o lungime de aproximativ 528 km, de diametru Dn 800.

Prin implementarea proiectului BRUA Faza 1 se vor atinge următoarele obiective:

- diversificarea surselor de alimentare cu gaze naturale a țărilor europene;
- transportul spre piețele Central Europene a rezervelor de gaze naturale din regiunea Caspică;
- asigurarea pe direcția Bulgaria a unei capacități de transport de 1,5 miliarde m³/an gaze naturale;
- dezvoltarea unei capacități de transport pe direcția Ungaria de 1,75 miliarde m³/an;
- securitatea alimentării cu gaze a României prin acces la noi surse de gaze.

Această conductă de transport va permite în viitor interconectarea cu conductele care vor avea ca surse potențiale de alimentare gazele lichefiate de la țărmul Mării Negre (Proiectul AGRI) și gazele din Marea Neagră.

Pentru acest proiect, s-a solicitat prin Cererea de finanțare depusă la Comisia Europeană în data de 12.10.2015, un ajutor financiar din mecanismul CEF, în cuantum de 50% din valoarea costurilor eligibile ale investiției.

În cadrul reuniunii din data de 19.01.2016 a Comitetului de Coordonare CEF-Energie, Uniunea Europeană a alocat suma de **179,3 milioane euro**, pentru realizarea primei faze a proiectului propus de Transgaz conform Listei 1 PCI / 2013 „Conductă de gaz dinspre Bulgaria către Austria, via România și Ungaria”, cu denumirea - conform *Planului de Dezvoltare al Sistemului Național de Transport Gaze Naturale 2014 – 2023 (TYNDP)* - „Dezvoltarea pe teritoriul României a Sistemului Național de Transport Gaze pe coridorul conductei de transport Bulgaria – România – Ungaria – Austria” – (abreviat BRUA) - prima etapă.

În data de 9 septembrie 2016, la Budapesta, Transgaz a semnat cu reprezentanții Comisiei Europene, Acordul de Finanțare prin Mecanismul Conectarea Europei aferent traseului prin Romania a coridorului de transport Bulgaria- România-Ungaria-Austria (BRUA). Prin acest acord, compania Transgaz primește finanțare nerambursabilă în valoare de 179,32 milioane euro pentru implementarea Proiectului BRUA-faza I.

Finanțarea cheltuielilor totale de Investiții s-a prevăzut a se asigura din surse proprii (sume din profitul net și amortizare), fonduri europene și credite bancare.

Progresul realizat în direcția implementării proiectelor majore de investiții ale SNTGN Transgaz SA impune efectuarea în paralel a demersurilor pentru asigurarea finanțării planului de dezvoltare pe 10 ani al Sistemului Național de Transport. În anii 2017-2019 se urmărește atragerea de fonduri din sistemul bancar care să completeze necesarul de finanțare.

Sinteza cheltuielilor de investiții pentru perioada 2017-2019 precum și modul de finanțare a acestora este redată mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Specificație	2017	2018	2019	Total
					2017-2019
0	1	2	3	4	5=2+3+4
I.	Cheltuieli Investiții, din care:	712.157	1.523.376	776.277	3.011.811
1.1.	Investiții	704.141	1.515.957	764.574	2.984.672
1.2.	Dobânda capitalizată	223	7.419	11.703	19.345
1.3.	Rambursări de credite	0	0	0	0
1.4.	Garanții terenuri	7.794	0	0	7.794
II.	Surse de finanțare, din care:	1.244.992	1.523.376	776.277	3.011.811
2.1.	Surse proprii, din care:	286.653	262.509	337.980	887.141
	- sume din profitul net	149.903	107.361	177.995	435.259
	- amortizare	136.750	155.147	159.985	451.882
2.2.	Fonduri europene	8.367	265.473	242.245	516.085
2.3.	Credite bancare	66.900	462.560	188.258	717.718
2.4.	Încasări garanții terenuri			7.794	7.794
2.5.	Surplus/deficit din anii anteriori	883.072	532.834	0	883.072
III.	SURPLUS/DEFICIT(II-I)	532.834	0	0	0

Alte informații suplimentare

1. Fundamentarea remunerațiilor membrilor neexecutivi și executivi ai Consiliului de Administrație

Sumele aferente contractului de mandat al directorului general/administrator executiv au fost determinate pe baza remunerațiilor stabilite prin contractul de mandat și a prevederilor OUG nr.109/30 noiembrie 2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare*, și reprezintă o indemnizație fixă lunară și o componentă anuală variabilă a remunerației. Componenta anuală variabilă a remunerației la contractul de mandat al directorului general/administrator executiv este compusă din bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la EBIDTA + bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la cheltuieli de exploatare exclusiv amortizarea + bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la investiții.

Sumele aferente contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi (un număr de 4 contracte), au fost determinate pe baza remunerațiilor stabilite prin contractele de mandat și a prevederilor OUG 109/30 noiembrie 2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și*

completările ulterioare, și reprezintă indemnizațiile fixe lunare și componenta anuală variabilă a remunerației. Componenta anuală variabilă a remunerației la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi este compusă din bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la EBIDTA + bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la cheltuieli de exploatare exclusiv amortizarea + bonusul anual pentru indicatorul de performanță referitor la investiții.

Remunerația variabilă a Directorului general și a Consiliului de Administrație a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.9 din 23 septembrie 2013, art.2, respectiv odată cu aprobarea formei Contractului de mandat ce urma a fi încheiat cu membrii Consiliului de Administrație al SNTGN Transgaz SA, formă agreată de către acționarul majoritar Statul Român reprezentat prin Ministerul Finanțelor Publice și publicată pe pagina de web a SNTGN TRANSGAZ SA prin adresa nr.5917/28.08.2013.

Plata Bonusului pentru indicatorul de performanță „EBITDA” se face în patru rate egale plătibile trimestrial, pe parcursul anului fiscal pentru care se determină, iar regularizarea se va face în funcție de rezultatele efectiv obținute în anul respectiv în termen de 30 de zile de la data aprobării de către AGA a situațiilor financiare anuale auditate, MANDATARUL urmând a rambursa integral contravaloarea bonusului dacă indicatorul de performanță în cauză nu este îndeplinit.

Plata bonusurilor pentru indicatorul de performanță referitor la „Cheltuieli de exploatare (exclusiv amortizarea)” și pentru indicatorul de performanță referitor la „Investiții” se face **în termen de 30 zile de la data aprobării de către AGA** a situațiilor financiare anuale auditate corespunzătoare anului pentru care se determină bonusurile respective.

2. Justificarea indicatorilor economico-financiari care se modifică semnificativ față de anul precedent

Cheltuielile cu bunuri și servicii au fost prognozate cu **49,22%** mai mari. Principalele cauze care au determinat această creștere sunt:

- Creșterea cheltuielilor cu achiziția gazelor necesare pentru echilibrarea SNT în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr.16/2013 privind aprobarea Codului rețelei pentru Sistemul național de transport al gazelor naturale modificat prin Ordinul ANRE nr.160/2015. La estimarea cantității de gaze naturale destinate echilibrării SNT s-au avut în vedere cantitățile de gaze naturale achiziționate pentru echilibrarea fizică a SNT în anul 2016. Aceste gaze vor fi achiziționate în anul 2017 în funcție de necesități cu scopul de a echilibra fluctuațiile debitului de gaze și de a menține nivelul presiunilor la valori care să permită funcționarea în condiții de siguranță și eficiență a SNT.
- Creșterea cheltuielilor cu materialele consumabile cu 85,48% și cheltuielilor privind materialele de natura obiectelor de inventar cu 411,88%. Aceste cheltuieli s-au stabilit conform programului de aprovizionare cu materiale și piese de schimb necesare pentru lucrări de mentenanță, lucrări de reparații, intervenții și operațiuni speciale precum și materiale pentru desfășurarea normală a

activității. La fundamentarea acestui program s-au avut în vedere stocurile de materiale estimate pentru sfârșitul anului 2016 și contractele de achiziții aflate în curs de derulare;

- Creșterea cheltuielilor cu energia și apa (12,46%) pe seama creșterii consumului de energie electrică datorită racordării la rețeaua electrică a obiectivelor noi care vor fi puse în funcțiune (noduri tehnologice, sistemul SCADA, stații de reglare măsurare);
- Creșterea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile cu 70.329 mii lei (808,24%) datorită creșterii în principal a programului de mentenanță cu cca. 63.000 mii lei pentru anul 2017. Programul de reparații programate la conducte magistrale pentru anul 2017 cumulează în principal: lucrările începute și nefinalizate în cadrul programului aferent anului 2016, a lucrărilor incluse în programul 2016 dar care nu au fost promovate spre execuție (în mare măsură datorită lipsei documentației sau avizelor de execuție), precum și a lucrărilor noi propuse ca urmare a unor evenimente / anomalii / incidente apărute pe parcursul anilor anteriori și care sunt necesar a fi soluționate în anul 2017. Toate lucrările au fost inițiate ca necesitate prin teme de proiectare care au fundamentat execuția pe bază de proiecte tehnice, respectiv rapoarte de evaluare a conductelor prin metode de diagnosticare (exterioare sau cu pistoane inteligente). Din lucrările propuse în program, cea mai mare parte sunt fundamentate cu proiecte avizate în C.T.E. al Transgaz;
- Creșterea cheltuielilor privind comisioanele și onorariile cu 449,19%. Aceste cheltuieli sunt compuse în mare parte din cheltuieli cu consultanța juridică (2.700 mii lei), reprezentând servicii de consultanță, asistență și reprezentare juridică cu o firmă de avocatură cu experiență internațională în domeniul dreptului comunitar al concurenței, aprobate prin Hotărârea AGEA nr.6/2016 și servicii de consultanță, asistență și reprezentare juridică necesare pentru implementarea reglementărilor europene în vigoare și viitoare, cu incidență în activitatea societății, aplicarea reglementărilor aferente finanțării infrastructurii energetice prin mecanismul CEF și asigurarea unei expertize juridice în drept internațional și reglementări europene, aprobate prin Hotărârea AGEA nr.2/29 aprilie 2014;
- Creșterea cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate (633,33%) pe seama costurilor plătibile Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare în valoare de 1.784 mii lei premergătoare acordării unui împrumut pentru finanțarea proiectelor de investiții majore;
- creșterea cheltuielilor privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (40,45%) datorită suplimentării cheltuielilor de mentenanță pentru platforma GMOIS și includerii în propunerea de buget a serviciilor de programare de sisteme informatice și software utilitare;
- Creșterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți (59,87%) fundamentate pe baza programului privind alte servicii executate de terți.

Menționăm că programele privind modernizarea și dezvoltarea SNT (Investiții), proiectarea, mentenanța și reabilitarea SNT, aprovizionarea cu materiale și piese de schimb și programul privind alte servicii

executate de terți care au stat la baza fundamentărilor costurilor menționate mai sus au fost aprobate de Consiliul de administrație.

Transgaz apelează la credite bancare în anii 2017 - 2019 pentru finanțarea Proiectelor cuprinse în Planul de dezvoltare, motiv pentru care, în conformitate cu prevederile IAS 23 „Costurile îndatorării”, societatea a capitalizat cheltuiala cu dobânda și comisioanele aferente acestor credite.

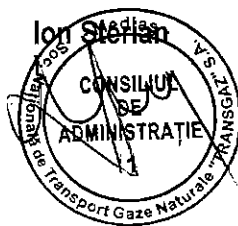
În conformitate cu prevederile Actului constitutiv în vigoare al Transgaz, Capitolul IV, art.15, alin.(3), litera c), **solicităm Adunării Generale a Acționarilor aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și estimări pentru anii 2018-2019**, conform prevederilor OG nr.26 din 21 august 2013, art.4, alin.(1) lit.d).

Anexăm prezentului referat următoarele:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și estimări pentru anii 2018-2019: Anexa nr.1*;
- Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora: Anexa nr.2*;
- Gradul de realizare a veniturilor totale: Anexa nr.3*;
- Programul de Investiții, dotări și sursele de finanțare: Anexa nr.4*;
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante: Anexa nr.5*;
- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017: Anexa nr.6.

***Notă: Anexele 1-5 nu se dau publicității**

Președinte Consiliul de Administrație,



Operatorul economic: S.N.T.G.N. Transgaz S.A. Medias
 Sediul: Medias, P-ta C.I. Motas nr.1
 Cod de inregistrare fiscala: RO 13068733

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
 pe anul 2017

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2017
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5a+Rd.5+Rd.6)	1	2,205,866
	1	Venituri totale din exploatare inainte de activitatea de constructii conform cu IFRIC 12	2	1,577,348
		a) subventii cf. prevederilor legale in vigoare	3	
		b) transferuri cf. prevederilor legale in vigoare	4	
	2	Venituri din activitatea de constructii conform cu IFRIC12	5a	597,692
	3	Venituri financiare	5	30,826
	4	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.20a+Rd.21)	7	1,834,295
	1	Cheltuieli de exploatare inainte de activitatea de constructii conform cu IFRIC12, din care:	8	1,226,595
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	369,981
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	210,859
		C. cheltuieli cu personalul , din care:	11	424,336
		C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)	12	322,425
		C1 ch. cu salariile	13	282,101
		C2 bonusuri	14	40,324
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	7,913
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	7,913
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	4,543
		C5 cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	18	89,455
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	221,420
	2	Costul activelor construite conform IFRIC12	20a	597,692
	3	Cheltuieli financiare	20	10,007
	4	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	371,571
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	59,742
V		PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	311,829
	1	Rezerve legale	25	
	2	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	27	

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2017
0	1	2	3	4
	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	311,829
	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	12,024
	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	161,927
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	94,743
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	67,184
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	149,903
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	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1,244,992
	1	Alocații de la buget	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	704,364
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	4,686
	2	Nr. mediu de salariați total	49	4,679
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	5,282
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	5,024
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	337

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2017
0	1	2	3	4
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoana)	53	0.0000
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	832
	8	Plăți restante	55	0
	9	Creanțe restante	56	255,126

DIRECTOR GENERAL,
Petru Ion Vaduva

P. Vaduva



DIRECTOR DEPARTAMENT ECONOMIC,
Marius Lupean

M. Lupean