

Nr.21304/08.04.2019

Supus spre analiză și aprobare în ședința AGOA din 15/16 Mai 2019

REFERAT**privind aprobarea revizuirii unor indicatori cheie de performanță, financiari, cuprinși în Planul de administrare al SNTGN Transgaz SA în perioada 2017 – 2021****REZUMAT**

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.12 din 19 decembrie 2017 au fost aprobați indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari care constituie anexă la contractele de mandat ale administratorilor, în conformitate cu Anexa nr. 2 la Ordinul nr. 1367/GS/15/12/2017. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.2 din martie 2018 s-a aprobat revizuirea unor indicatori cheie de performanță financiari care constituie anexă la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi.

Urmare a unor modificări legislative, valorile unor indicatori financiari de performanță valabili pentru calculul componente variabile a remunerației membrilor Consiliului de Administrație au suferit modificări.

PROPUNERE

În temeiul art. 30 alin (2) din HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, noile valori ale unor indicatori financiari de performanță.

Conținutul detaliat

Urmare a schimbărilor legislative intervenite și a noilor direcții strategice de dezvoltare a companiei, valorile unor indicatori financiari de performanță valabili pentru calculul componente variabile a remunerației membrilor Consiliului de Administrație au suferit modificări.

Justificarea modificării valorii unor indicatori financiari de performanță este redată mai jos:

În conformitate cu prevederile Art. 9 alin.(1) lit.c) din OG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare:

„La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele: ...

- 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, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici”;*

Conform prevederilor art. 62 alin. (6) din Legea nr.50/2019 a Bugetului de stat pe anul 2019 se impune ca *“la determinarea cheltuielilor de natură salarială să se țină seama și de necesitatea respectării nivelului indicatorilor de performanță rezultați din planurile de administrare elaborate conform prevederilor legale”.*

Nivelul indicatorilor “Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor și pentru riscuri și cheltuieli) și EBITDA prevăzuți în Planul de Administrare pentru anul 2019 aprobați prin HAGOA nr.12/2017 și revizuiți prin HAGOA nr.2/2018 este afectat în principal de următorii factori:

- Scăderea veniturilor din activitatea de transport gaze naturale cu **38.034 mii lei**. 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. Pentru anul gazier 2018 – 2019 a fost aprobat prin Ordinul ANRE nr.98/2018 un venit total reglementat în valoare de 882.982,99 mii lei, cu o diminuare cu 7,48% (71.339,4 mii lei) față de venitul aprobat pentru perioada 1 octombrie 2017-30 septembrie 2018. Venitul reglementat aprobat pentru perioada 1 octombrie 2018-30 septembrie 2019 conține ajustări negative în valoare de -383.516,82 mii lei care au diminuat venitul aferent activității de transport, ajustări determinate în principal pe seama luării în considerare a componentei de redistribuire a sporului de eficiență economică din perioada iulie 2011 – iunie 2012 în valoare de -127.087,45 mii lei și a componentei de corecție a venitului total în valoare de -215.777 mii lei.
- Creșterea cheltuielilor cu impozite și taxe cu **111.160 mii lei**: la elaborarea Planului de administrare și la calculul indicatorilor financiari revizuiți nu s-a fundamentat pentru anii 2019 – 2021:
 - o cheltuiala cu impozitul pe monopol (**67.001 mii lei**) – conform art.51 din OUG nr.114/2018 *privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea*

unor termene 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, aprobată cu completări și modificări, se prorogă până la data de 31 decembrie 2021, inclusiv"

- o cheltuiala cu contribuția bănească de 2% aplicată asupra cifrei de afaceri realizată din activitățile ce fac obiectul licenței acordate de ANRE (**44.159 mii lei**): Ordinul președintelui ANRE nr. 18/25.02.2019 pentru aprobarea Metodologiei privind calculul și stabilirea contribuției bănești anuale prevăzute la art. 2 alin. (3¹) din OUG nr. 33/2007 privind organizarea și funcționarea ANRE, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 160/2012, astfel cum a fost introdus prin OUG nr. 114/2018, și modificarea Ordinului președintelui ANRE nr. 224/2018 privind aprobarea tarifelor și contribuțiilor bănești percepute de ANRE în anul 2019 prevede următoarele:
 - art 5(1): "Titularii licențelor acordate de ANRE în domeniul energiei electrice și/sau al gazelor naturale au obligația de a plăti anual la ANRE o contribuție bănească egală cu 2% din cifra de afaceri realizată în anul n din activitățile ce fac obiectul licenței acordate".
- Cheltuielile cu salariile personalului angajat pe baza de contract individual de munca înregistrează în proiectul de BVC 2019 o creștere cu **11.093 mii lei** față de valorile avute în vedere la calculul indicatorilor financiari revizuiți pentru anul 2019. Această creștere este determinată de prevederea sumelor necesare acordării compensațiilor stipulate în CCM pentru plecări voluntare, calculate pentru un număr suplimentar de 200 angajați, inclusiv contribuțiile datorate la CAS, CASS;
- Creșterea cheltuielilor cu comisioanele și onorariile cu **9.845 mii lei**: pentru calculul indicatorilor financiari revizuiți nu au fost fundamentate pentru anul 2019 cheltuieli privind comisioanele și onorariile. Acestea reprezintă în principal cheltuieli privind consultanța juridică pentru investigațiile deschise împotriva SNTGN "Transgaz" SA de către Comisia Europeană și pentru litigiile ce pot izvorî din investigațiile în care SNTGN "Transgaz" SA și Comisia Europeană sunt părți.
- Creșterea cheltuielilor cu prime de asigurare cu **3.526 mii lei**. Polițele de asigurare, estimate suplimentar începând cu anul 2019, sunt necesare în principal pentru acoperirea daunelor provocate terților în urma unor evenimente care se pot produce în cadrul Sistemului Național de Transport gaze naturale precum defectele apărute la conducte pe traseu și în zonele cu risc, lipsa continuității serviciului de transport, calitatea necorespunzătoare a gazelor livrate (odorizare, lichide), întârzieri în finalizarea lucrărilor de acces la sistem, poluări accidentale (mercaptan, lichide din conducte), acoperirea eventualelor sancțiuni stabilite de către autorități, penalități rezultate din neîndeplinirea clauzelor contractuale, decizii ale instanțelor nefavorabile societății noastre și prin care suntem obligați la plata unor daune,etc.

Noile valori ale indicatorilor financiari de performanță ce au suferit modificări sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Indicator		2019	2020	2021
EBITDA	Proiect BVC 2019	329 594	468 933	850 773
	Plan de administrare actualizat 2018	503 477	666 322	1 015 013
	Diferențe	- 173 883	- 197 389	- 164 240
Cheltuieli de exploatare mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor și pentru riscuri și cheltuieli	Proiect BVC 2019	1 070 891	1 095 239	1 136 843
	Plan de administrare actualizat 2018	933 300	948 385	968 346
	Diferențe	- 137 591	- 146 854	- 168 497

Având în vedere prevederile HAGO nr.12/19.12.2017, mențiunea cuprinsă în finalul Referatului nr. 48800/16.10.2017 privind aprobarea de către AGA a indicatorilor cheie de performanță (KPI) financiari și nefinanciari și a Referatului nr.3682/2018 privind aprobarea de către AGA a revizuirii unor indicatori cheie de performanță financiari, referate ce au stat la baza aprobării de către AGA a KPI-urilor, respectiv a revizuirii unor KPI-uri precum și cele de mai sus, Comitetul Consultativ de Audit și Rating din cadrul Consiliului de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, noile valori ale unor indicatori financiari de performanță.

Președinte Consiliul de Administrație,

Lăpușan Remus Gabriel

