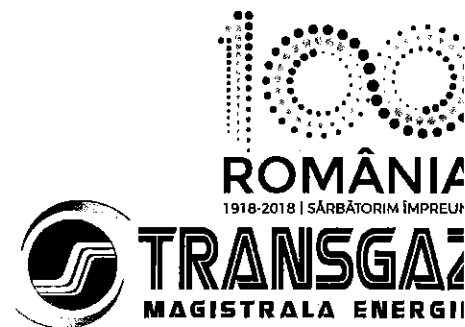




**SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT
GAZE NATURALE "TRANSGAZ" SA MEDIAȘ**
Capital social: 117 738 440,00 LEI
ORC: J32/301/2000; C.I.F.: RO13068733
P-ța C. I. Motaș nr. 1, cod: 551130, Mediaș, Jud. Sibiu
Tel.: 0040 269 803333, 803334; Fax: 0040 269 839020
http://www.transgaz.ro; E-mail: cabinet@transgaz.ro



Nr. 3792/25.01.2018

Supus spre analiză și aprobare în ședința AGOA din 5/6 martie 2018

REFERAT

privind aprobarea revizuirii unor indicatori financiari de performanță valabili pentru membrii
Consiliului de Administrație 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.

Urmare a unor modificări legislative, valorile unor indicatori financiari de performanță valabili pentru calculul componentei 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 guvernarea 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 componentei 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. 58 alin. (5) din Legea nr.2/2018 a Bugetului de stat pe anul 2018 alin. 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 2018 aprobați prin HAGOA nr.12/2017 a fost depășit din cauza următorilor factori:*

- Creșterea cheltuielilor cu impozite și taxe cu **64.428 mii lei**: la elaborarea Planului de administrare nu s-a fundamentat pentru anul 2018 cheltuiala cu impozitul pe monopol – conform art.15 din OUG nr.99/2016 (în vigoare la data fundamentării Planului de administrare) privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice în anul 2016, 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, aprobată cu completări și modificări, se prorogă până la data de 31 decembrie 2017”*;
- Creșterea cheltuielilor cu comisioanele și onorariile cu **18.400 mii lei**: în Planul de administrare nu au fost fundamentate pentru anul 2018 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.
- Cheltuielile cu salariile personalului angajat pe baza de contract individual de munca înregistrează în proiectul de BVC 2018 o creștere cu **90.285 mii lei** față de sumele prevăzute în Programul de Administrare aferente 2018. Această creștere este determinată de următorii factori :
 - introducerea contribuțiilor datorate de angajator în veniturile lunare brute ale angajaților pentru punerea în aplicare a prevederilor OUG nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal – 62. 395 mii lei ;
 - acordarea compensațiilor prevăzute în CCM pentru plecări voluntare, calculate pentru un număr de 300 angajați, inclusiv contribuțiile datorate – 19.627,9 mii lei;
 - influența sumelor necesare pentru negocieri individuale în 2018 -2.330 mii lei;
 - influența modificărilor la salariile de încadrare și sporuri efectuate în 2017 -6.386 mii lei
- Cheltuiala cu consumul și pierderile tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport mai mari cu **16.342 mii lei** din cauza următorilor doi factori:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mare cu 92.489 MWh (▲ 8%), cu o influență negativă de 6.592 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție mai mare cu 8,03 lei/MWh, cu o influență negativă de 9.751 mii lei.
- Cheltuiala cu servicii financiare pentru achiziția de părți sociale la operatori de profil (transport gaze naturale) din Europa în valoare de **6.013 mii lei** (1.287.600 euro). La elaborarea Planului de administrare nu erau certe condițiile necesare pentru achiziții de părți sociale la operatori de profil din Europa și drept urmare nu au fost fundamentate în Planul de administrare pentru anul 2018 cheltuieli cu servicii financiare privind achiziția de părți sociale la operatori de profil din Europa.

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

Indicator		2018	2019	2020
EBITDA	Proiect BVC 2018	458.599	503.477	666.322
	Plan de administrare (aprobat)	464.454	641.253	731.367
	Diferențe	- 5.856	- 137.777	- 65.045
Cheltuieli de exploatare mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor și pentru riscuri și cheltuieli	Proiect BVC 2018	1.002.101	933.300	948.385
	Plan de administrare (aprobat)	879.437	901.149	931.757
	Diferențe	- 122.664	- 32.152	- 16.628
Rata lichidității imediate	Proiect BVC 2018	1,39	0,91	1,11
	Plan de administrare (aprobat)	>1	>1	>1

Având în vedere prevederile HAGOA 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, referat ce a stat la baza aprobării de către AGA a KPI-urilor 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 DE ȘEDINȚĂ

MINEA NICOLAE

