



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT
GAZE NATURALE "TRANSGAZ" SA MEDIAS
Capital social: 117 738 440,00 LEI
ORC: J32/301/2000; C.I.F.: RO13068733
P-ța C. I. Moțaș 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. DEc/20431/1 septembrie 2010

Supus spre aprobare în sedinta AGA din 5 octombrie 2010

REFERAT privind rectificarea BVC pe anul 2010

Necesitatea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010 a apărut ca urmare a apariției *Ordonanței de Urgență nr.55 din 23 iunie 2010 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice*, și în conformitate cu adresa Ministerului Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri nr.116458 din 5 iulie 2010.

Ordonanța de Urgență nr.55/23 iunie 2010 prevede:

-la Art.IV că „*în termen de 15 zile de la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome vor prezenta spre aprobare bugetele de venituri și cheltuieli rectificative, la întocmirea cărora se va avea în vedere reducerea cu 20% a cheltuielilor cu bunurile și serviciile, altele decât cele pentru activitățile de producție, a cheltuielilor cu prestațiile externe, cheltuielilor de protocol, reclamă și publicitate, programate pentru semestrul II 2010*”;

-la Art.V “*Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului 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, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 536 din 1 septembrie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2010, la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în cuantum de minimum 90% sub formă de vârsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori sub formă de dividende, în condițiile legii, în cazul*

societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”;

-la Art. VI “Prevederile art. 24 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2009 cu privire la rectificarea bugetară pe anul 2009 și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, aprobată prin Legea nr. 227/2009 , cu modificările și completările ulterioare, se aplică în mod corespunzător și societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiilor autonome”.

Având în vedere prevederile menționate, s-au analizat posibilitățile de reducere a unor cheltuieli aferente semestrului II din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2010 aprobat prin HG nr. 320 din 31 martie 2010. Urmare acestei analize au fost diminuate următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuielile cu prestațiile externe cu 26%, respectiv **51.711 mii lei**, în principal pe seama cheltuielilor cu reparațiile, reabilitarea și mentenanța care au scăzut cu 50.000 mii lei. S-au mai operat reduceri pe semestrul II cu circa 20% la cheltuieli cu alte prestații din care menționăm cheltuielile de protocol și reclamă-publicitate, cheltuielile cu deplasările, cheltuielile postale și cheltuielile cu școlarizarea;
- cheltuielile cu materialele auxiliare cu **15.000 mii lei** (cca. 37%).

Aceste reduceri au fost făcute fără a afecta realizarea lucrărilor strict necesare pentru asigurarea funcționării în condiții de siguranță a sistemului național de transport.

Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr.11/2010 a fost **menținut nivelul cheltuielilor de investiții de 379.113 mii lei** din BVC inițial pe anul 2010 aprobat prin HG nr.320/31 martie 2010, deficitul de surse de finanțare urmând a se acoperi prin contractarea de către societate a unor credite bancare în valoare de **123.126 mii lei**.

Menționăm că, în vederea finanțării unor acțiuni umanitare în caz de calamități naturale, cheltuielile cu sponsorizarea au fost majorate cu **4.200 mii lei** (cca.1 milion euro). Această creștere are influență asupra profitului, fiind o cheltuială și asupra impozitului pe profit, fiind o cheltuială nedeductibilă deoarece nu se încadrează în limitele prevăzute de Codul fiscal (3‰ din cifra de afaceri).

Sinteza indicatorilor din BVC rectificat aprobat prin HG nr.787/28 iulie 2010 comparativ cu indicatorii din BVC 2010 inițial, aprobat prin HG nr.320/31 martie 2010 este redată mai jos:

-mii lei-

Nr. Crt.	SPECIFICATIE	BVC 2010 HG 320/2010	BVC 2010 rectificat	Diferente	Indici %
0	1	2	3	4=(3-2)	5=3/2
1.	VENITURI TOTALE, din care:	1.409.634	1.409.634	0	100,00
1.1.	Venituri din exploatare	1.406.863	1.406.863	0	100,00
1.2.	Venituri financiare	2.771	2.771	0	100,00
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	1.057.430	997.537	-59.893	94,34
2.1.	Cheltuieli de exploatare	1.048.967	986.457	-62.510	94,04
2.2.	Cheltuieli financiare	8.463	11.080	2.617	130,92
3.	REZULTATUL BRUT	352.204	412.097	59.893	117,01
4.	IMPOZIT PE PROFIT	54.116	64.371	10.255	118,95
5.	PROFIT NET	298.088	347.726	49.638	116,65
6.	INVESTITII TOTAL, din care:	379.113	379.113	0	100,00
	-investitii	317.660	317.660	0	100,00
	-rambursări de credite	61.453	61.453	0	100,00
7.	SURSE FINANTARE, din care:	379.113	379.113	0	100,00
7.1	-surse proprii	379.113	255.987	-123.126	67,52
7.2	-credite bancare	0	123.126	123.126	X

Bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2010 a fost avizat de Consiliul de Administratie al Transgaz prin Hotărârea nr.11 din 9 iulie 2010 si aprobat prin HG nr.787 din 28 iulie 2010.

În conformitate cu prevederile Actului constitutiv al Transgaz, Capitolul IV, art.15, alin.3, litera e, **solicităm Adunării Generale a Actionarilor aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2010.**

Anexăm Extrasul BVC pe anul 2010 rectificat conform Anexei nr.11 la HG nr. 787 din 28 iulie 2010.

Presedinte Consiliul de Administratie,
Victor Alexandru Schmidt

Vizat,
Director General,
Florin Muntean

Director Departament Economic,
Radu Moldovan

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2010

-mii lei-

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC rectificat 2010 Anexa 11 HG nr.787
2	3	4		
I.		VENITURI TOTALE (rd.2+10+15)	1	1.409.634
	1	Venituri din exploatare, din care:	2	1.406.863
	a)	din producția vândută	3	1.383.213
	b)	din vânzarea mărfurilor	4	
	c)	din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din care:	5	
		subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	6	
		transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	7	
	d)	producția de imobilizări	8	1.573
	e)	alte venituri din exploatare, din care:	9	22.077
	e1)	venituri aferente programelor din fonduri structurale	9a	
	e2)	venituri conform OUG 95/2002	9b	
	2	Venituri financiare, din care:	10	2.771
	a)	din imobilizări financiare	11	
	b)	din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	12	
	c)	din dobânzi	13	2.771
	d)	alte venituri financiare	14	
	3	Venituri extraordinare	15	
II		CHELTUIELI TOTALE (rd.17+48+51)	16	997.537
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	17	986.457
	a)	cheltuieli materiale	18	205.356
	b)	alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	6.550
	c)	cheltuieli privind mărfurile	20	
	d)	cheltuieli cu personalul, din care:	21	297.589
	d1	ch. cu salariile	22	177.558
	d2	cheltuieli cu asigurările și protecția socială și alte obligații legale, din care:	23	54.707
		ch. privind contribuția la asigurări sociale	24	42.324
		ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	25	889
		ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	26	10.758
		ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	27	736
	d3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	28	65.324
		d3.1) ch. sociale prevăzute prin art.21 Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	29	3.551
		- tichete de creșă, cf. Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	30	
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	31	
		d3.2) tichete de masă	32	9.179
		d3.3) tichete de vacanță	33	
		d3.4) alte drepturi de personal conform prevederilor legale	33a	52.594
	e)	ch. cu plățile brute compensatorii cf. CCM aferente disponibilizărilor potrivit programelor de disponibilizări	34	
	f)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	35	
	g)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	36	146.314
	h)	ch. cu prestațiile externe	37	146.755
	i)	alte cheltuieli de exploatare, din care:	38	183.890
		i1) contract de mandat	39	87

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC rectificat 2010 Anexa 11 HG nr.787
0	1	2	3	4
		i2) ch. de protocol, din care:	40	3.083
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	41	
		i3) ch. de reclamă și publicitate, din care:	42	1.693
		tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	43	
		tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	44	
		i4) ch. cu sponsorizarea	45	8.350
		-din care sume aferente activitatilor umanitare (calamitati-inundatii)	45a	4.200
		i5) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	46	
		i6) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor	47	138.055
		i7) cheltuieli aferente programelor din fonduri structurale	47a	
		i8) cheltuieli conform OUG 95/2002 si/ sau cheltuieli somaj tehnic	47b	
	2	Cheltuieli financiare, din care:	48	11.080
		a) cheltuieli privind dobânzile	49	11.080
		b) alte cheltuieli financiare	50	
	3	Cheltuieli extraordinare	51	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	52	412.097
IV		IMPOZIT PE PROFIT	53	64.371
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care: **)	54	347.726
	1	Rezerve legale	55	1.000
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	56	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	57	
	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	58	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	59	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd.55, 56, 57, 58 și 59.	60	346.726
	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	61	
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat	62	312.053
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la pct.1-8 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	63	34.673
VI		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	64	379.113
	1	Surse proprii	65	255.987
	2	Alocații de la buget	66	
	3	Credite bancare	67	
	a)	- interne	68	123.126
	b)	- externe	69	
	4	Alte surse (vanzari actiuni IPO)	70	

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC rectificat 2010 Anexa 11 HG nr.787
0	1	2	3	4
VII		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	71	379.113
	1	Cheltuieli aferente investițiilor, inclusiv cele aferente investițiilor în curs la finele anului, din care:	72	317.660
		- cheltuieli de proiectare - cercetare	72a	
	2	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții	73	61.453
	a)	interne	74	61.453
	b)	externe	75	
VIII		REZERVE, din care:	76	1.000
	1	Rezerve legale	77	1.000
	2	Rezerve statutare	78	
	3	Alte rezerve	79	
IX		DATE DE FUNDAMENTARE	80	
	1	Venituri totale	81	1.409.634
	2	Cheltuieli aferente veniturilor totale	82	997.537
	3	Nr. prognozat de personal la finele anului	83	5.130
	4	Nr. mediu de salariați total în activitate	84	5.113
	4a	Nr. mediu salariați nucleu conform OUG 95/2002 /somaj tehnic	84a	
	5	Fond de salarii, din care:	85	177.558
	a)	fond de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă	86	177.380
	b)	alte cheltuieli cu personalul	87	178
	6	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)	88	2.891
	7	Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri curente (mii lei/persoană)(rd.81/84)	89	276
	8	Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri comparabile (mii lei/persoană)	90	
	9	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoana)	91	0,1956
	10	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (cheltuieli totale/venituri totale)x1000 =(rd.16/rd.1)x1000	92	708
	11	Plăți restante	93	2.967
	a)	prețuri curente	94	2.967
	b)	prețuri comparabile	95	2.967
	12	Creante restante	96	132.443
	a)	prețuri curente	97	132.443
	b)	prețuri comparabile	98	132.443

Nota:

1. Cheltuielile de sponsorizare s-au dedus din impozitul pe profit numai în limitele prevăzute în Codul Fiscal. Suma ce depășește 3%₀ din cifra de afaceri s-a considerat cheltuiala nedeductibilă fiscal și a fost impozitată ca și profitul.

Director General,
Florin Muntean

Director Departament Economic,
Radu Moldovan