

NR. 10.641/01.04.2021

**AVIZAT,
DIRECTOR GENERAL
Aristotel Marius JUDE**

CĂTRE ,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ

**REFERAT PRIVIND
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2021
-INDIVIDUAL-**

- I. **Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 și estimările pentru anii 2022-2023 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 2021 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 cele comunicate de Comisia Națională de Prognoză în „*Proiecția principalilor indicatori macroeconomici-2020-2024-Prognoza de iarna 2021 pentru proiectul de buget 2021*” astfel:

Tab. 1

	2021	2022	2023
Indicele prețurilor de consum -media anuală	2,4%	2,6%	2,5%
Curs de schimb lei/euro-media anuală	4,89	4,93	4,97
Curs lei/USD-media anuală	4.18	4,21	4,25

- III. **Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a SNGN Romgaz SA -individual pe anul 2021**

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 și energie electrică, de înmagazinare gaze proprii în depozitele subterane. 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.

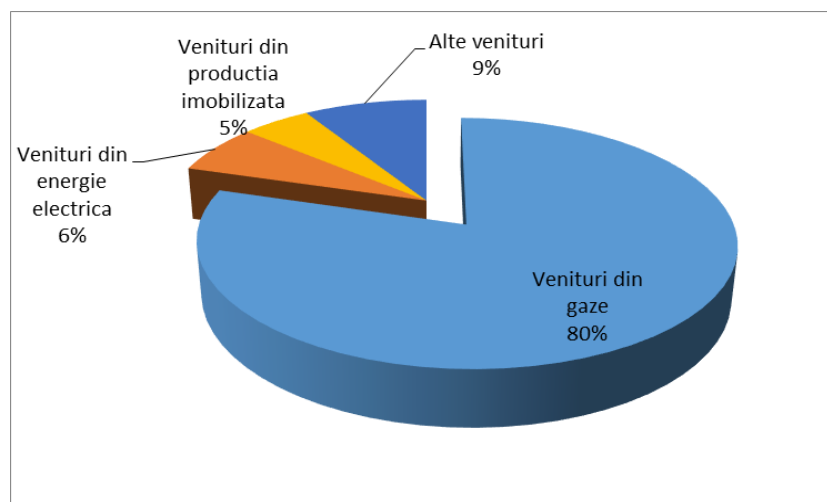
Pe lângă principalele categorii de venituri, se mai înregistrează venituri din alte activități, respectiv prestări de servicii către terți (transport, uscare și comprimare gaze, închiriere bunuri și active, analize chimice, vânzare condensat, vânzare mărfuri, refacturare servicii de transport, distribuție și înmagazinare gaze la clienți).

A. Veniturile de exploatare

Veniturile de exploatare sunt estimate la nivelul de **4.303.880 mii lei**.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2021 se prezintă astfel:

Graf. 1



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

Tab.2

	mii lei	Realizat 2020	Propuneri 2021	Indici 2021/2020 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr energie electrică)	3 235 949	3 362 400	103,9%
2	Venituri asocieri în participațiune	66 520	68 074	102,3%
3	Venituri livrare gaze naturale din import			
4	Venituri din energie electrică livrată	183 119	284 757	155,5%
5	Producție imobilizată	182 433	212 999	116,8%
6	Alte venituri din producție vândută (transport, distribuție, înmagazinare, chirie filială, mărfuri, variația stocurilor, amenzi, penalități, vânzare active)	466 613	375 649	80,5%
	Total venituri de exploatare	4 134 634	4 303 880	104,1%

Veniturile din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele pentru producerea de energie electrică) s-au fundamentat pe baza cantităților de gaze naturale estimate a se livra către clienți în anul 2021 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.

Veniturile din asocieri în participațiune reprezintă valoarea gazelor naturale livrate în cadrul asocierilor în participațiune (AMROMCO ENERGY SRL) 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. În anul 2021 nu este prevăzută comercializarea gazelor naturale din import.

Veniturile din livrarea energiei electrice s-au fundamentat pe baza cantităților de energie electrică livrată și a prețurilor medii de livrare, estimate.

Veniturile din producția imobilizată reprezintă valoarea lucrărilor capitalizabile efectuate în regie proprie.

Alte venituri reprezintă venituri din distribuție gaze naturale, chirii, livrare condensat, comercializare mărfuri, servicii de transport/distribuție/înmagazinare refacturate la

clienți (care se regăsesc și în cheltuieli), amenzi, penalități, venituri din vânzare active (generate de aportul de active către filială).

B. Veniturile financiare în sumă de **44.928 mii lei** provin din dividende distribuite de filială, 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:

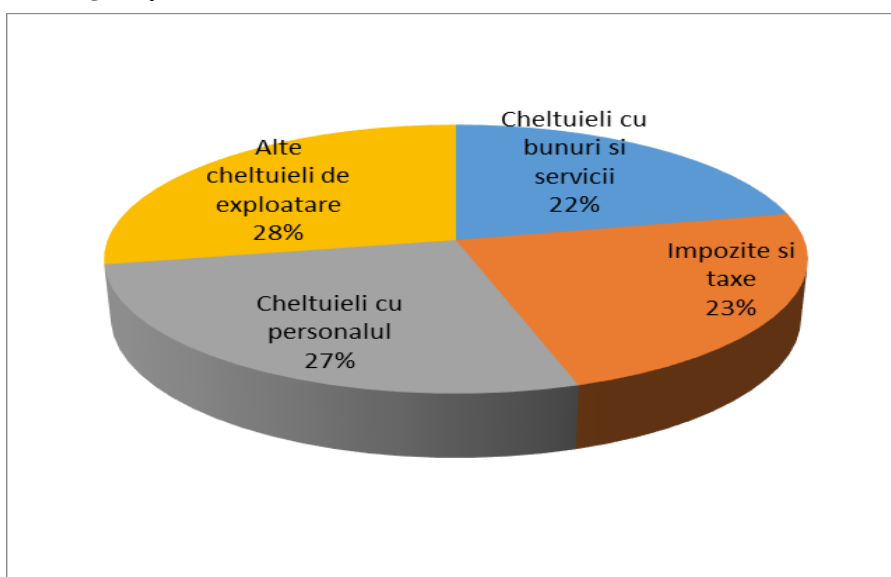
- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

Tab.3

mii lei	Realizat 2020	Propuneri 2021	Indici (%)
1	2	3	4=3/2
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	495 474	692 380	139,7%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	636 325	743 620	116,9%
C. Cheltuieli cu personalul	809 585	861 454	106,4%
D. Alte cheltuieli de exploatare	796 394	888 176	111,5%
Total Cheltuieli de Exploatare	2 737 778	3 185 631	116,4%

Structura cheltuielilor de exploatare pe cele patru capitole se prezintă în graficul următor:

Graf. 2



A. Cheltuieli cu bunuri și servicii

La acest capitol de cheltuieli (A), în cuantum de 692.380 mii lei, se estimează o creștere față de Realizatul anului 2020 cu 39,7%, influențată de creșterea cheltuielilor cu serviciile efectuate de terti (cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, chirii, consultanță, comisioane și onorarii, deplasări, diurne, licențe TI, studii geologice) care diferă de la o sucursală la alta, în funcție de specificul fiecăreia (de producție gaze naturale, de producere energie electrică, de prestări servicii). În principal creșterea este generată de creșterea față de anul 2020 a cheltuielilor cu studiile geologice, cu serviciile de transport și distribuție gaze (refacturate și la venituri, pentru clienții care solicită ca aceste servicii să fie contractate de companie cu operatorii din sistem), datorită necesității efectuării lucrărilor de revizii și reparații la sonde, lucrări care nu au putut fi efectuate în anul 2020 datorită pandemiei și a creșterii cheltuielilor cu materialele consumabile, piese de schimb necesare efectuării lucrărilor de reparații, revizii periodice.

Programarea unei producții brute mai mari cu 11,2% față de cea realizată în anul anterior, generează creșterea consumurilor de materiale, piese de schimb, consum tehnologic, obiecte de inventar, combustibil, al altor elemente de cheltuieli variabile cât și volumul lucrărilor și serviciilor prestate..

În programele de lucru ale sucursalelor de producție se prevăd pentru anul 2021 lucrări de foraj pentru un număr crescut de sonde dar și unele la adâncimi de peste 4000 metri, cheltuielile acestor lucrări fiind înregistrate în mare parte la sucursalele de prestări servicii și debitate celor de producție.

Creșterile unor elemente din cadrul acestor cheltuieli se reflectă parțial în creșterea veniturilor din producția de imobilizări, venituri care cresc cu 16,8%.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă și la condens (315.854 mii lei), impozit pe venit suplimentar (392.104 mii lei), contribuțiile datorate către ANRE (11.098 mii lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de mediu și alte impozite și taxe (24.565 mii lei).

C. Cheltuieli cu personalul

Estimarea cheltuielilor cu personalul s-a făcut în baza prevederilor :

~ *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, cu modificările și completările ulterioare;*

~ *Legea nr. 227/2015 - Codul Fiscal cu modificările și completări ulterioare;*

~ *Legea nr. 15/08.03.2021 privind bugetul de stat pe anul 2021.*

~ *Codul muncii;*

~ *Contractul Colectiv de Muncă.*

În Legea nr.15/08.03.2021 a Bugetului de stat pentru anul 2021, la Capitolul III „Dispoziții finale” art.48, sunt prevăzute coordonatele politicii guvernului privind politica salarială în vederea fundamentării cheltuielilor de natură salarială la operatorii economici cărora li se aplică OG nr.26/2013.

SNGN Romgaz SA Mediaș, se încadrează în prevederile art.48, aliniat (1), litera b unde se menționează că *operatorii economici pot prevedea creșteri ale cheltuielile de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget aprobat* “cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020.

Cheltuielile de natură salarială rezultate sunt în sumă de 806.597 mii lei mai mari cu 5,6%, față de realizatul anului 2020, din care creșterea cheltuielilor cu salariile cu 4,8% și creșterea cheltuielilor cu bonusurile (cheltuieli sociale, tichete de masa și participarea salariaților la profit) cu 13,2%.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol se înregistrează cheltuieli mai mari cu 11,5%, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu serviciile de transport, distribuție, certificate CO2 aferente cantității de energie livrate (creșterea acestor cheltuieli este legată în mod direct de creșterea cantităților de energie comercializate, autofurnizate), a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe și a cheltuielilor cu ajustările și provizioanele.

Cheltuielile financiare sunt în sumă de 19.798 mii lei și conțin estimarea cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobânzile și estimări privind efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare a sondelor.

IV. Propunerea de repartizare a profitului pentru anul 2021

În propunerea de buget pe anul 2021, 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 2021 este de 1.289.942 mii lei.

VI. **Nivelul arieratelor** este estimat la 0 mii lei .

VII. **Programul de investiții**, în sumă de 1.292.500 mii lei este finanțat din surse proprii și Programul Național de Investiții.

Fundamentarea Programului de Investiții s-a făcut, în cea mai mare parte, pe obiective ce vizează creșterea portofoliului de rezerve și resurse, compensarea declinului natural al producției de gaze naturale și producerea de energie electrică, ținând cont de următoarele premise existente la data fundamentării acestuia, astfel:

- continuarea lucrărilor de cercetare geologică prin forarea unor noi sonde explorare, pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale, dezvoltarea potențialului de producție prin asigurarea de noi capacități;

- dezvoltarea potențialului de producere energie electrică prin: finalizarea centralei electrice cu ciclu combinat cu turbine cu gaze - *Iernut*; construcția unei noi centrale electrice cu ciclu combinat cu turbine cu gaze - *MINTIA*; producere energie electrică din surse regenerabile, precum și producere energie electrică în parteneriate, cu diverși asociați;
- modernizarea și re tehnologizarea echipamentelor și instalațiilor de intervenții și operații speciale la sonde;
- 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

Tab.4

	mil lei	Realizat 2020	Propuneri 2021	Indici 2021/2020 %	Estimări an 2022	Estimări an 2023
1	Venituri totale	4 202,7	4 348,8	103,5%	4 628,3	4 732,7
2	Cheltuieli totale	2 753,9	3 205,4	116,4%	3 413,1	3 649,2
3	Rezultat brut	1 448,8	1 143,4	78,9%	1 215,2	1 083,5

IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2022-2023

La elaborarea prognozei 2022-2023 s-au avut în vedere în general ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2021, cererea, condițiile de piață și legislația prezentă referitoare la prețurile de livrare a gazelor naturale.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2022 și 2023 sunt orientativi, și nu constituie indicatori 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 2021 și prognoza 2022-2023 în ședința din data de 30 martie 2021.

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 2021, 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 2021 (inclusiv estimări 2022-2023). Conform O.M.F.P. nr. 3818/2019, 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 2022 - 2023 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 **07 mai 2021**.

**DIRECTOR ECONOMIC,
Răzvan POPESCU**

**DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius VEZA**

**DIRECȚIA JURIDICĂ,
Endre IOO**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021 INDIVIDUAL

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri An 2021
0	1	2	3
			4
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4 348 808
1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4 303 880
	a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
2	Venituri financiare	5	44 928
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3 205 428
1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	3 185 631
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	692 380
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	743 620
	C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	861 454
	C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	806 597
	C1 cheltuieli cu salariile	12	729 067
	C2 bonusuri	13	77 529
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	5 386
	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	3 479
	C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisiilor și comitete	16	3 766
	C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	45 705
	D. alte cheltuieli de exploatare	18	888 176
2	Cheltuieli financiare	19	19 798
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1 143 380
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	200 408
	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	23 142
	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	48
	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V	PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	966 066
1	Rezerve legale	27	
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	
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	30	
5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	966 066
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	33	34 796

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri An 2021
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:	34	500 431
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	350 302
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	150 129
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	465 635
V		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
V	II	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
V	III	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1 292 500
	1	Alocații de la buget, din care:	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
I		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1 292 500
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	5 718
	2	Nr. mediu de salariați total	51	5 702
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	11 030
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	10 498
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	755
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	755
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mii mc/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	737
	9	Plăți restante	58	
	10	Creanțe restante	59	1 289 942

DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE

DIRECTOR ECONOMIC,
RAZVAN POPESCU

DIRECTOR DIRECTIA
CONTABILITATE,
MARIUS VEZA