

Nr.18978/12 martie 2021

Supus spre aprobare în ședința AGOA din data de 27/28 aprilie 2021

R E F E R A T
**privind aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023**
REZUMAT:

În ședința Consiliului de administrație al Transgaz din data de 22 martie 2021 s-a avizat proiectul BVC pentru anul 2021 și estimări pentru anii 2022 și 2023.

Fundamentarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-a realizat în 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; în baza cantităților de gaze naturale estimate a fi transportate și a rezervărilor de capacitate previzionate.

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	BVC 2020	Preliminat 2020	BVC 2021
0	1	2	3	4
1.	Venituri din exploatare mentine de activitatea de edificare și de construcții conform cu IFRIC 2	1.400.332	1.399.694	1.336.272
	Comparație BVC 2020		-0,05%	-4,58%
	Comparație preliminar 2020			-4,53%
1.1.	Venituri din activitatea de echilibrare	120.150	199.239	304.727
1.2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	2.083.209	1.575.005	1.083.672
1.3.	Venituri financiare	49.458	60.465	95.114

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	BVC 2020	Preliminat 2020	BVC 2021
0	1	2	3	4
2.	Cheltuieli exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.297.494	1.166.049	1.282.587
	Comparație BVC 2020		-10,13%	-1,15%
	Comparație preliminar 2020			10,00%
2.1.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	120.150	199.239	304.727
2.2.	Costul activelor construite conform IFRIC12	2.083.209	1.575.005	1.083.672
2.3.	Cheltuieli financiare	22.736	19.574	32.778
3.	PROFIT BRUT	129.609	274.545	116.020
	Comparație BVC 2020		111,83%	-10,48%
	Comparație preliminar 2020			-57,74%
4.	Impozit pe profit	21.151	44.756	18.739
5.	PROFIT NET	108.458	229.790	97.281
	Comparație BVC 2020		111,87%	-10,30%
	Comparație preliminar 2020			-57,67%

PROPUNERE:

Aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 și estimări pentru anii 2022-2023, conform cu prevederile OG nr.26 din 21 august 2013, art.4 alin.(1) lit.(d) și Actului constitutiv în vigoare al Transgaz, Capitol IV, art.15, alin.(3), lit. 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, 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;**

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

Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 s-a făcut cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- *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;*
- *Ordinul MFP nr. 3818/30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *Legea 15/2021 a Bugetului de stat pentru anul 2021;*
- *Ordinul ANRE nr. 41 din 15 martie 2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru serviciile de transport al gazelor naturale;*
- *Ordinul ANRE nr.34 din 19 iulie 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;*
- *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 nr. 123 din 10 iulie 2012 a energiei electrice și a gazelor naturale cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ANRE nr.85/2017 *pentru aprobarea Metodologiei de calculare a tarifelor de neutralitate pentru echilibrare, inclusiv repartizarea lor în rândul utilizatorilor rețelei de transport al gazelor naturale;*
- Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr.114 din 28 decembrie 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.*
- OUG 80/30 august 2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice;

Valorile preliminate pe anul 2020 sunt cele aferente rezultatelor individuale preliminate publicate conform calendarului financiar la 22 februarie 2021.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a fost supus consultării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și consultării organizațiilor sindicale.

Fundamentarea costurilor s-a făcut având la bază următoarele:

- indicii estimați ai inflației și/sau evoluția cursurilor de schimb previzionate conform **Proiecției principalilor indicatori macroeconomici 2020-2024 – pentru Proiectul de Buget 2021 prognoza de iarnă 2021,** 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).
- cheltuielile cu consumul tehnologic au fost stabilite pe baza:

- estimării consumurilor specifice din cadrul stațiilor de comprimare gaze naturale, pierderilor tehnologice determinate de refulările ca urmare a cuplărilor unor noi conducte și reparațiilor planificate, diferențelor datorate erorilor de măsurare, etc.;
 - prețul gazelor naturale aflate în stoc la data fundamentării BVC și estimări privind prețul gazelor naturale pentru perioada neacoperită de stocurile existente;
- 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;
- La fundamentarea cheltuielilor cu personalul, s-au avut în vedere :
- I. aplicarea prevederilor Legii bugetului de stat pe anul 2021, art. 48, alin.(1) lit.b), alin.(3) și alin.(4) lit.b) respectiv:

“(1) Pentru anul 2021, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

.....

b) 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;

(4) Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca indicii de creștere a acestuia să nu depășească indicii de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante.

(5) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (4), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

.....

b) 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;”

În aplicarea prevederilor legale susmenționate au fost fundamentate cheltuielile cu salariile personalului la nivelul salariilor de încadrare, sporurilor și bonusurilor angajaților existente la sfârșitul anului 2020, acordate în baza Contractului colectiv de muncă în vigoare la nivelul societății și prevăzute în contractele individuale de muncă aflate în derulare.

S-au prevăzut sume în cuantum de 24.770 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii salariilor pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării creșterilor salariale din luna octombrie 2020, precum și a aplicării prevederilor C.C.M. legate de încadrarea personalului.

Cheltuiala de natură salarială aferentă anului 2021 diminuată cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii salariilor pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării creșterilor salariale din luna octombrie 2020 este în sumă de **451.435 mii lei**, cu 153 mii lei mai mică decât cea prevăzută în bugetul anului 2020.

Prevederile Ordonanței 26/2013 și art. 48, alin.(1) lit.b), alin.(3) și alin.(4) lit.b) din Legea bugetului de stat pe anul 2021 sunt respectate, creșterea câștigului mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat este de 100,61% inferior creșterii productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, în procent de 102,16% . Prezentăm mai jos încadrarea acestora în prevederile legale:

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2020	Preliminat 2020	BVC 2021	%
0	1	2	3	4	5 = 4/3
1	Cheltuiala de natură salarială	451.588	440.286	476.206	108,16
2	Cheltuiala de natură salarială determinată conform prevederilor art.3 lit.f din OUG 26/2013.	422.135	414.809	444.018	107,04
3	Număr mediu de personal	4.196	4.153	4.172	100,46
4	Sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2020			24.770	
5	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială. Rd.2/Rd.3/12/1000	8.384	8.323	8.869	106,55
6	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.2 - Rd.4)/Rd.3/12/1000	8.384	8.323	8.374	100,61
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	369	385	393	102,16

- II. La fundamentarea fondului de salarii, precum și a celorlalte cheltuieli cu personalul s-au mai avut în vedere următoarele :
- prevederea unui fond de 12.011,1 mii lei pentru acordarea de compensații pentru continuarea acțiunii de plecări voluntare a unui număr estimat de 150 de angajați. Acest fond a fost calculat pentru numărul respectiv 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;
 - plata personalului angajat pe posturile înființate pe perioadă determinată pentru realizarea proiectelor de importanță majoră în dezvoltarea societății, a căror fond de salarii va fi decontat parțial din fondurile primite de la Uniunea Europeană posturi care, după finalizarea proiectelor vor fi desființate. Fondurile prevăzute pentru acest scop în cuantum de 15.111,25 mii lei au fost încadrate în cheltuielile cu salariile personalului, fiind de natura celor angajate pentru extinderea activității. Din aceasta suma vor fi decontate alocările pentru cheltuieli de personal din fondurile atrase pentru realizarea proiectelor respective;
 - acordarea adaosurilor salariale de Paște, Crăciun și Ziua Gazistului conform prevederilor art. 181 din C.C.M. în vigoare;
 - acordarea ajutoarelor de naștere, căsătorie, pensionare și deces conform prevederilor din C.C.M. în vigoare;
 - prevederea sumelor necesare acordării tichetelor de masă la o valoare nominală de 20 lei pe durata întregului an 2021;
 - 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;
 - prevederea cheltuielilor cu primele de asigurare voluntară de sănătate, în limita unei sume reprezentând echivalentul în lei a 400 de euro într-un an fiscal, pentru fiecare participant;
 - prevederea cheltuielilor cu cadouri în bani sau în natura oferite copiilor minori și salariaților, cadouri în bani sau în natura acordate salariatelor. Prin Contractul colectiv de muncă în vigoare la nivelul societății este prevăzută la art.183 alin.(2) acordarea acestor cadouri de Ziua Femeii, 1 iunie și de Crăciun, în limita unor sume de minim 10% din nivelul clasei 27F din grila de salarizare;
 - prevederea sumelor necesare pentru suportarea unei părți din costul prestațiilor pentru tratament și odihnă, inclusiv transportul pentru salariații proprii și pentru membrii de familie conform prevederilor art. 189 din C.C.M. în vigoare;
 - 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 C.C.M. în vigoare la nivelul societății;

- prevederea unui fond de 500 mii lei pentru diverse acțiuni cu caracter social, sume solicitate de Sindicatul Transport Gaz prin adresa nr. 35/15.10.2020;
- pentru anul 2022 a fost luată în calcul o indexare a salariilor de încadrare cu 5 % începând cu luna ianuarie 2022, iar pentru anul 2023 a fost luată în calcul o indexare a salariilor de încadrare cu 5 % începând cu luna ianuarie 2023, conform prevederilor art. 146 din C.C.M. în vigoare la nivelul societății;
- cumulat cheltuielile de natură salarială prevăzute pentru anul 2021 înregistrează o depășire a nivelului cheltuielilor de natură salarială aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli al S.N.T.G.N. 'TRANSGAZ' S.A. pe anul 2020 cu **24.617 mii lei**, datorită următoarelor influențe:
 - prevederea sumelor în cuantum de 24.770,4 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării creșterilor salariale din luna octombrie 2020, precum și a aplicării prevederilor C.C.M. legate de încadrarea personalului;

III. Cu privire la numărul mediu de personal pentru anul 2021 sunt necesare următoarele:

- Menținerea numărului actual de 5.305 posturi aprobat la această dată prin organigrama societății, urmând ca o redimensionarea a organigramei să fie realizată după aprobarea altor proiecte și definitivarea normării tuturor activităților desfășurate pe SNT. În același timp vor fi avute în vedere modernizările și re tehnologizările ce se vor efectua în SNT și la instalațiile anexă, în scopul aplicării Codului rețelei precum și întreținerii și dezvoltării unui sistem de monitorizare, comandă și achiziție de date de tip SCADA;
- Reducerea pe cale naturală a personalului angajat fără afectarea activității curente prin redistribuirea atribuțiilor și responsabilităților pentru unele posturi ale căror titulari urmează să se pensioneze în anul 2021. Pentru anul 2021 sunt prevăzute un număr de 34 de pensionări pentru limită de vârstă;
- Continuarea re proiectării organizaționale a unor activități din cadrul societății precum și a atribuțiilor și responsabilităților personalului ce realizează aceste activități. În acest sens este necesară și continuarea programului de plecări voluntare prin care se va realiza o reducere a numărului de angajați care se apropie de vârsta de pensionare sau care au o stare de sănătate mai precară, factori ce conduc la o reducere a capacităților de îndeplinire a sarcinilor de serviciu. A fost estimat la 150 numărul de angajați care vor solicita înscrierea pe aceste liste în anul 2021;
- Continuarea procesului de recrutare a personalului specializat necesar activității de implementare a proiectelor de importanță majoră în dezvoltarea societății, precum și pentru activitățile de proiectare, accesare a fondurilor europene și de dezvoltare/întreținere a sistemelor informatice și de comunicații existente în vederea digitalizării operațiunilor. În acest sens vor fi selectați atât angajați din cadrul companiei cât și specialiști din exterior. Pentru înscrierea în viziunea

strategică a administratorilor privind reducerea personalului, numărul angajaților din exterior va fi limitat la 200 în anul 2021;

- Prin redistribuirea atribuțiilor și responsabilităților către personalul rămas se vor realiza programele de activitate cu salariații existenți. În acest fel se estimează utilizarea în anul 2021 a unui număr mediu de 4.172 salariați, față de 4.196 aprobat prin BVC în anul 2020.

IV. Cheltuieli cu formare și perfecționarea profesională a angajaților

Cheltuielile cu formare și perfecționarea profesională a angajaților, în suma de 1.907,9 mii lei, în baza Programului anual de formare și perfecționarea profesională a angajaților pentru anul 2021, la care se adaugă 2.344,5 mii lei pentru cheltuieli cu formare profesională aferente proiectelor pentru care vor fi accesate fonduri europene în valoare estimată de 1.422,85 mii lei.

V. Cheltuieli cu asigurarea de răspundere civilă a administratorilor și conducerii executive

Cheltuielile cu primele de asigurare pentru asigurarea de riscuri profesionale ale membrilor Consiliului de Administrație și conducerea executivă a societății, în suma de 75.000 Euro/an conform art. 4 din Hotărârea nr. 2 din 6.03.2018 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.N.T.G.N TRANSGAZ S.A.

VI. Cheltuieli cu asigurarea de răspundere civilă a personalului de execuție

Cheltuielile cu primele de asigurare pentru asigurarea de riscuri profesionale a personalului de execuție, ce se suportă de angajator conform art. 62 alin.(7) din C.C.M. în vigoare la nivelul societății. Aceste cheltuieli au fost estimate la suma de 87.300 lei/an.

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 41 din 15 martie 2019 *privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru serviciile de transport al gazelor naturale*, cheltuielile de personal se recuperează prin venitul reglementat din activitatea de transport gaze naturale în limita valorii prognozate aprobată de ANRE la fundamentarea venitului reglementat.

În cadrul venitului reglementat pentru anul 2021 ANRE a aprobat cheltuieli cu personalul mai mici cu aproximativ 22 mil lei comparativ cu sumele fundamentate în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021.

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 2021 – 2023;
- cantitățile de gaze naturale estimate a fi achiziționate atât pentru echilibrarea fizică a Sistemului Național de Transport cât și pentru echilibrarea comercială;
- tarifele reglementate de transport aprobate de ANRE prin Ordinul nr.83 din 27 mai 2020 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 2021 - 30 septembrie 2021, tarifele reglementate de transport pentru perioada 1 octombrie 2021 – 30 septembrie 2022 fundamentate pe baza metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.41/2019 și transmise spre aprobare către ANRE, respectiv tarifele estimate pentru perioada 1 octombrie 2022 - 31 decembrie 2023 pe baza metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.41/2019;

- valoarea serviciilor de transport internațional gaze naturale s-a estimat:
- conform acordului de încetare a contractului istoric încheiat cu Gazprom Export Ltd. Acordul de Încetare a Contractului istoric între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC creează cadrul necesar pentru încheierea Acordurilor de Interconectare pentru Punctele de Interconectare Isaccea 2,3 și Negru Vodă/Kardam 2,3, asigurarea accesului liber al terților la rezervarea de capacitate pe conductele de tranzit T2 și T3, asigură încasarea sumelor rămase de achitat din contractul istoric și creează premisele creșterii gradului de utilizare a infrastructurii de transport al gazelor naturale din România. Veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate.

Prin ordinul ANRE nr. 149/29.07.2020 s-a aprobat un venit reglementat de 169.820.239 lei pentru prestarea serviciului de transport reglementat pe firele T2 și T3; pentru stabilirea tarifelor de transport s-a estimat o cantitate de capacitate rezervată de 84 mil MWh; în proiectul de BVC 2021 nu a fost estimată rezervare a capacității de transport pe conducta Isaccea 2 – Negru Vodă 2, rezervarea de capacitate pe această conductă fiind posibilă ulterior încheierii acordurilor de interconectare cu operatorii de transport din Ucraina și Bulgaria.

Ipotezele care au stat la baza fundamentării indicatorilor economico-financiari pentru perioada 2021-2023 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Specificații	UM	2021	2022	2023
1.	Indicele mediu anual de inflație	%	2,50	2,40	2,30
2.	Cursul de schimb	lei/EURO	4,89	4,93	4,97
3.	Cursul de schimb	lei/USD	4,18	4,21	4,25
4.	Cantitatea de gaze transportată (inclusiv injecție înmagazinare)	MWh	139.960.997	141.213.446	141.226.944
5.	Tarifal mediu de transport	lei/MWh	7,72	8,49	8,37
6.	Prețul mediu de achiziție consum tehnologic	lei/MWh	94,02	87,34	87,34

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

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2021	Estimat 2022	Estimat 2023
1	VENITURI TOTALE, din care:	2.819.785	3.919.604	2.600.424
1.1.	Venituri din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.640.999	1.782.017	1.765.515
1.2.	Venituri financiare	95.114	147.495	205.005
1.3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.083.672	1.990.092	629.904
2.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	2.703.765	3.534.260	2.262.454
2.1.	Cheltuieli exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.587.314	1.506.786	1.574.470
2.2.	Cheltuieli financiare	32.778	37.382	58.080
2.3.	Costul activelor construite conform IFRIC12	1.083.672	1.990.092	629.904
3.	PROFIT BRUT	116.020	385.345	337.970
4.	IMPOZIT PE PROFIT	18.739	57.858	49.813
5.	PROFIT NET	97.281	327.487	288.157

Evoluția indicatorilor economico-financiari pe perioada prognozată este influențată în principal 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;
- reducerea procentului de redevență de la 10% la 0,4 % conform prevederilor Legii 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020, și nerecunoașterea în venitul reglementat a redevenței aferente perioadei (30 iulie 2020 - 11 noiembrie 2020) cuprinse între data de intrare în vigoare a Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012 și data intrării în vigoare a Legii nr. 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020.
- eliminarea impozitului pe monopol începând cu 1 ianuarie 2022;
- nerecunoașterea în venitul reglementat a cheltuielii cu impozitul pe monopol a cărui valoare estimată în anul 2021 este de 62.172 mii lei;
- ajustarea venitul reglementat cu sporul de eficiență înregistrat de societate în a treia perioadă de reglementate și cu valoarea veniturilor suplimentare înregistrate;
- evoluția cheltuielilor financiare reprezentând dobânzi și diferențe de curs valutar aferente creditelor angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții neacoperite din surse proprii.

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 cuvenite 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 2021 comparativ cu anul 2020 preliminar

Sinteza indicatorilor BVC 2021 comparativ cu anul 2020 preliminar este redată mai jos:

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Preliminat 2020	BVC 2021	Variație
0	1	2	3	4=3/2-1
1.	VENITURI TOTALE, din care:	3.234.403	2.819.785	-13%
1.1.	Venituri din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.598.933	1.640.999	3%
1.2.	Venituri financiare	60.465	95.114	57%
1.3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.575.005	1.083.672	-31%
2.	CHELTUIELI TOTALE	2.959.858	2.703.765	-9%
2.1.	Cheltuieli exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.365.279	1.587.314	16%

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Preliminat 2020	BVC 2021	Variație
0	1	2	3	4=3/2-1
2.2.	Cheltuieli financiare	19.574	32.778	67%
2.3.	Costul activelor construite conform IFRIC12	1.575.005	1.083.672	-31%
3.	PROFIT BRUT	274.545	116.020	-58%
4.	Impozit pe profit	44.756	18.739	-58%
5.	PROFIT NET	229.790	97.281	-58%

I. **Veniturile din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** în valoare de **1.640.999 mii lei**, sunt cu **42.065,85 mii lei** mai mari decât nivelul veniturilor preliminate pe anul 2020 ceea ce reprezintă o creștere a acestora cu **2,63%**, determinată, în principal de:

- creșterea altor venituri din exploatare cu **25.944 mii lei** în principal pe seama creșterii veniturilor din subvenții ca urmare a punerii în funcțiune a investițiilor pentru care au fost încasate fonduri nerambursabile;
- creșterea veniturilor din echilibrarea SNT cu **105.488 mii lei** în principal pe seama estimării unui preț de achiziție a gazelor destinate echilibrării SNT mai mare decât cel preliminar pentru anul 2020. La estimarea cantității de gaze naturale destinate echilibrării SNT s-a avut ca baza istoricul de consum înregistrat în lunile de iarnă/ funcție de temperatura, cantitățile achiziționate de Transgaz de pe Bursă în scop de echilibrare fizică a SNT precum și cantități achiziționate în cadrul procesului de echilibrare comercială reprezentând excedent;
- scăderea veniturilor din transport cu **70.364 mii lei** în principal datorită înregistrării în anul 2020 a unor venituri suplimentare venitului reglementat aprobat reprezentând prime de licitație în punctul de interconectare Csanadpalota, valoarea primelor în cadrul licitațiilor desfășurate pentru anul gazier 2020-2021 fiind mult mai reduse.

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 *Ordinul ANRE nr. 41 din 15 martie 2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru serviciile 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 pe parcursul unei perioade de reglementare (economiiile obținute de operatorul de transport la unele elemente de cheltuieli comparativ cu nivelele aprobate de ANRE) se păstrează de către operator și se cumulează la sfârșitul respectivei perioade iar apoi se cedează integral utilizatorilor sistemului de transport prin liniarizare pe parcursul perioadei de reglementare următoare prin diminuarea cu aceste economii a venitului reglementat.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare în perioada a treia de reglementare (2012-2019) sporul de eficiență s-a păstrat integral de către operator pe o perioadă de 5 ani iar începând cu anul 1 (2019-2020) al celei de a patra perioade de reglementare (2019-2024) a început cedarea integrală către utilizatorii sistemului de transport prin liniarizare prin diminuarea cu aceste economii a venitului reglementat.

- Sporul de eficiență realizat de OTS în perioada a patra de reglementare (2019-2024) va fi cedat în procent de 60% consumatorilor de gaze naturale, iar 40% va fi păstrat de OTS începând cu anul 1 (2024-2025) al celei de a cincea perioade de reglementare (2024-2029).

Transgaz a înaintat în 5 martie 2020 către ANRE nota de fundamentare a venitului reglementat corectat al anului "2" (1 octombrie 2020 – 30 septembrie 2021) din cadrul celei de-a patra perioade de reglementare (1 octombrie 2019 - 30 septembrie 2024) și a tarifelor aferente, în conformitate cu prevederile metodologiei aprobate de ANRE.

Venitul reglementat corectat aprobat pentru perioada 1 octombrie 2020-30 septembrie 2021 a fost determinat pornind de la venitul reglementat fundamentat și ajustat cu componenta de redistribuire a sporului de eficiență economică din perioada iulie 2014 – septembrie 2019 în valoare de **92.789 mii lei** și a componentei de corecție a venitului reglementat în valoare de **211.689 mii lei**.

În data de 5 martie 2021 Transgaz a înaintat către ANRE nota de fundamentare a venitului reglementat corectat al anului "3" (1 octombrie 2021 – 30 septembrie 2022) din cadrul celei de-a patra perioade de reglementare (1 octombrie 2019 - 30 septembrie 2024) și a tarifelor aferente, în conformitate cu prevederile metodologiei aprobate de ANRE.

O data cu intrarea în vigoare a Legii 244/2020 procentul de redevență scade de la 10% la 0,4% din veniturile realizate din operațiuni de transport și tranzit.

Cheltuiala cu redevența cuprinsă în cadrul venitului reglementat pentru anul gazier 2020-2021 determinată ca 10% din venitul reglementat este de **125.256 mii lei**.

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr.2/20.01.2021 pentru modificarea Ordinului președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr.

41/2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru serviciile de transport al gazelor naturale, redevențele pentru concesionarea bunurilor aflate în proprietatea publică a statului și redevențele prevăzute în contractele de concesionare a serviciului de transport al gazelor naturale și/sau a bunurilor aferente aflate în proprietatea publică a statului sau a unei unități administrativ-teritoriale, sunt recunoscute de ANRE în categoria costurilor preluate direct, cu excepția celor aferente perioadei (30 iulie 2020 - 11 noiembrie 2020) cuprinse între data de intrare în vigoare a Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012 și privind modificarea și completarea altor acte normative și data intrării în vigoare a Legii nr. 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020 pentru prorogarea termenului de aplicare a măsurilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 26/2018 privind adoptarea unor măsuri pentru siguranța alimentării cu energie electrică. Valoarea redevenței aferentă acestei perioade este de 22.858,23 mii lei, valoare nerecunoscută în cadrul venitului reglementat.

Având în vedere efortul investițional ridicat din perioada 2021-2023, prin nota de fundamentare a venitului reglementat s-au solicitat următoarele:

1. Eșalonarea în ultimii doi ani ai perioadei de reglementare curente, respectiv 2022-2023 și 2023-2024 a componentei de corecție a venitului total;
2. Recunoașterea în avans în venitul reglementat al anului 2021-2022, în cadrul componentei de CAPEX, a cheltuielilor de investiții cu proiectul conectarea Mării Negre, în conformitate cu prevederile art.15 alin.(3) din metodologie în valoare de **90.046 mii lei** (valoarea estimată a investiției: 1.409,18 milioane lei) fiind îndeplinite următoarele condiții:
 - Este proiect cuprins în categoriile prevăzute la pct. 2 din anexa II din Regulamentul (UE) nr. 347/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 aprilie 2013 privind liniile directe pentru infrastructurile energetice transeuropene, de abrogare a Deciziei nr. 1364/2006/CE și de modificare a regulamentelor (CE) nr. 713/2009, (CE) nr. 714/2009 și (CE) nr. 715/2009, incluse în planul de investiții și de dezvoltare a sistemului de transport, aprobat de ANRE;
 - Este un PCI:
 - o Proiect PCI (a doua lista): 6.24.8;
 - o Proiect PCI (a treia lista): 6.24.4-5: „Conductă țărnuț Mării Negre-Podișor (RO) pentru preluarea gazelor din Marea Neagră” în cadrul ”Grupului de proiecte care presupune creșterea etapizată a capacității coridorului de transport bidirecțional Bulgaria–România–Ungaria–Austria (cunoscut în prezent ca și ROHUAT/BRUA) care permite 1,75 mld. mc/an în prima etapă și 4,4 mld. mc/an în cea de a doua etapă,

cu posibilitatea preluării inclusiv a noilor resurse de la Marea Neagră în cea de-a doua și a treia etapă”;

- o Cuprins în lista proiectelor prioritare condiționate elaborată în cadrul grupului CESEC.
- o Cuprins în TYNDP ENTSOG 2018: TRA-N-362.
- o Proiectul se regăsește în planul de dezvoltare a sistemului național de transport 2020-2029 aprobat de ANRE.

Venitul estimat din activitatea de transport al gazelor naturale pentru anul 2021, în condițiile tarifelor aprobate de ANRE pentru perioada 1 octombrie 2020 - 30 septembrie 2021 și a tarifelor fundamentate pe baza reglementărilor existente și transmise ANRE spre aprobare pentru trimestrul IV 2021 este de **1.080.101 mii lei, cu 70.364 mii lei** mai mic comparativ cu anul 2020.

Categoriile majore de cheltuieli care nu sunt sub controlul companiei și nerecunoscute în venitul reglementat:

- impozitul pe monopol în valoare de **61 mil lei**;
- redevența pentru concesiunea bunurilor aflate în proprietatea publică a statului aferente perioadei (30 iulie 2020 - 11 noiembrie 2020) cuprinse între data de intrare în vigoare a Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012 și data intrării în vigoare a Legii nr. 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020 în valoare de **22 mil lei**.

Având în vedere cele menționate, considerăm că prevederile din Instrucțiunile de completare a BVC aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3818/30.12.2019, 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. 90%.

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-a avut ca bază istoricul de consum înregistrat în lunile de iarna/ funcție de temperatura, precum și cantitățile achiziționate de Transgaz de pe Bursă în scop de echilibrare fizică a SNT. Aceste gaze vor fi achiziționate în anul 2021 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.

Veniturile aferente producției imobilizate au fost estimate la nivelul anului precedent, datorită faptului că în cadrul societății se află în derulare proiecte majore de investiții.

II. Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 în valoare de **1.587.314 mii lei** sunt cu **222.035 mii lei** mai mari față de cele preliminate în anul 2020, ceea ce reprezintă o creștere a acestora cu 16%, determinată, în principal, de:

a) depășiri în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

1. cheltuieli cu serviciile executate de terți mai mari cu **25.719 mii lei**;
2. cheltuieli cu impozite și alte sume datorate statului mai mari cu **8.418 mii lei** în principal pe seama taxei pentru modificarea licenței de operare, determinate în baza cantităților de gaze naturale estimate a fi transportate prin obiectivele estimate a fi puse în funcțiune în anul 2020 și a impozitului pe monopol;
3. cheltuieli cu salariile personalului mai mari cu **34.251 mii lei**;
4. alte cheltuieli materiale și materiale auxiliare mai mari cu **43.155 mii lei**;
5. cheltuiela cu amortizarea mai mare cu **86.788 mii lei** pe seama mijloacelor fixe puse în funcțiune în anul 2020 și a celor estimate a fi puse în funcțiune în anul 2021;
6. cheltuieli din activitatea de echilibrare mai mari cu **105.488 mii lei** în principal pe seama estimării unui preț de achiziție a gazelor destinate echilibrării SNT mai mare decât cel preliminar pentru anul 2020. La estimarea cantității de gaze naturale destinate echilibrării SNT s-a avut ca baza istoricul de consum înregistrat în lunile de iarna/ funcție de temperatura, cantitățile achiziționate de Transgaz de pe Bursă în scop de echilibrare fizică a SNT precum și cantități achiziționate în cadrul procesului de echilibrare comercială reprezentând excedent;

- b) economii în principal pe seama cheltuielii cu redevența pentru concesionarea SNT mai mici cu **102.921 mii lei** pe seama scăderii cotei procentuale a redevenței aplicată veniturilor din activitatea de transport intern și internațional de gaze naturale (10% până în noiembrie 2020 și 0,4% începând cu luna noiembrie 2020);

III. Rezultatul brut estimat pentru anul 2021 este de **116.020 mii lei**, cu **158.525 mii lei** (-58%) mai mic decât cel preliminar în anul 2020.

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 2020 și a drepturilor aferente contractului de mandat care se plătesc în anul următor;
- ↳ cheltuielile de sponsorizare acordate în limita legală (Legea 227/2015 – Codul Fiscal art. 25 (4) lit. i) de 0,75% din cifra de afaceri, dar nu mai mult de 20% din impozitul pe profit.

Planificarea efortului financiar investițional pentru 2021-2023

Cheltuielile totale pentru investiții cuprind sumele destinate lucrărilor pentru dezvoltarea și modernizarea SNT, pentru achiziția de părți sociale la operatori de profil din Europa, 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 2021 și a estimărilor pentru perioada 2022-2023;
- programului de proiectare pentru lucrările de Investiții pentru anul 2021;
- programului de dezvoltare a Sistemului National de Transport pe 10 ani.

În programul de dezvoltare a Sistemului National de Transport pe 10 ani sunt cuprinse proiectele de anvergură menite să reconfigureze rețeaua de transport gaze naturale, și anume:

- Dezvoltarea pe teritoriul României a Sistemului Național de Transport Gaze Naturale pe Coridorul Bulgaria – România – Ungaria – Austria (Fazele I și II);
- Dezvoltarea pe teritoriul României a Coridorului Sudic de Transport pentru preluarea gazelor naturale de la țărmul Mării Negre;
- Dezvoltări ale SNT în zona de Nord – Est a României în scopul îmbunătățirii aprovizionării cu gaze naturale a zonei precum și a asigurării capacităților de transport spre/dinspre Republica Moldova;
- Amplificarea coridorului bidirecțional de transport gaze naturale Bulgaria – Romania - Ungaria – Austria (BRUA faza 3);
- Proiect privind noi dezvoltări ale SNT în scopul preluării gazelor de la țărmul Mării Negre;
- Interconectarea România – Serbia – interconectarea sistemului național de transport gaze naturale cu sistemul similar de transport gaze naturale din Serbia;
- Modernizare SMG Isaccea 1 și SMG Negru Vodă 1;
- Interconectarea sistemului național de transport gaze naturale cu sistemul de transport gaze naturale din Ucraina, pe direcția Gherăești – Siret.

Actualul plan de dezvoltare al sistemului românesc de transport gaze naturale cuprinde proiecte de anvergură menite să reconfigureze rețeaua de transport gaze naturale care, deși extinsă și complexă, a fost concepută într-o perioadă în care accentul se punea pe aprovizionarea cu gaze naturale a marilor consumatori industriali și crearea accesului acestora la resursele concentrate în cea mai mare parte în centrul țării și în Oltenia, precum și la unica sursă de import.

În identificarea proiectelor necesare a fi dezvoltate în sistemul național de transport gaze naturale s-a pornit de la principalele cerințe pe care acesta trebuie să le asigure în actuala dinamică a pieței regionale de gaze naturale. Având în vedere ultimele evoluții și tendințe în domeniul traseelor de transport gaze naturale la nivel european, este evidentă profilarea a două noi surse importante de aprovizionare cu gaze naturale: gazele naturale din regiunea Mării Caspice și cele recent descoperite în Marea Neagră. Astfel, proiectele planificate de companie au în vedere:

- asigurarea unui grad adecvat de inter conectivitate cu țările vecine;
- crearea unor rute de transport gaze naturale la nivel regional pentru a asigura transportul gazelor naturale provenite din diverse noi surse de aprovizionare;
- crearea infrastructurii necesare preluării și transportului gazelor naturale din perimetrele off-shore din Marea Neagră în scopul valorificării acestora pe piața românească și pe alte piețe din regiune;
- extinderea infrastructurii de transport gaze naturale pentru îmbunătățirea aprovizionării cu gaze naturale a unor zone deficitare;
- crearea pieței unice integrate la nivelul Uniunii Europene.

În acest context, este foarte important ca Transgaz să implementeze într-un timp foarte scurt proiectele, pentru a conecta piețele central europene la aceste resurse și a se redefini ca un important operator de transport gaze naturale.

Prin asigurarea legăturii între surse diferite de aprovizionare cu gaze naturale și piața europeană, proiectele investiționale menționate contribuie la realizarea dezideratelor Uniunii Europene, principalele beneficii ale realizării acestora putând fi sintetizate astfel:

- Integrarea pieței de gaze și interoperabilitatea sistemelor de transport gaze din regiune;
- Convergența prețului gazelor în regiune;
- Eliminarea congestiei în transportul gazelor naturale pe direcția Bulgaria – România – Ungaria;
- Creșterea flexibilității sistemului european de transport gaze prin realizarea de interconectări în flux bidirecțional;
- Prin interconectarea coridorului Bulgaria – România – Ungaria – Austria cu Marea Neagră se va deschide practic accesul României și Uniunii Europene spre o nouă sursă de gaze naturale;
- Creșterea concurenței pe piața europeană de gaze prin diversificarea surselor, a traseelor de transport și a companiilor active în această regiune;
- Creșterea securității aprovizionării cu gaze naturale;
- Reducerea gradului de dependență de importul de gaze naturale din Rusia;
- Impulsionarea dezvoltării de energie regenerabilă în regiune (în mod special energie eoliană și solară) având în vedere posibilitatea utilizării gazelor naturale ca variantă de rezervă pentru energiile regenerabile, fapt care conduce la creșterea semnificativă a gradului de sustenabilitate a proiectelor propuse.

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 2021-2023 se urmărește atragerea de fonduri din sistemul bancar care să completeze necesarul de finanțare.

Sinteza cheltuielilor de investiții pentru perioada 2021- 2023 precum și modul de finanțare a acestora este redată mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Specificație	2021	2022	2023	Total
					2021-2023
0	1	2	3	4	5=2+3+4
I.	Cheltuieli Investiții, din care:	1.171.216	2.024.130	637.959	3.833.305
1.1.	Investiții	1.089.408	1.893.726	530.909	3.514.043
1.2.	Dobânda capitalizată	10.292	23.753	0	34.045
1.3.	Rambursări de credite	71.515	106.651	107.050	285.216
II.	Surse de finanțare, din care:	1.171.216	2.024.130	637.959	3.833.305
2.1.	Surse proprii, din care:	225.564	286.247	307.021	818.833
	- sume din profitul net	40.055	154.753	135.088	329.896

Nr. crt.	Specificație	2021	2022	2023	Total
					2021-2023
	- amortizare și alte cheltuieli /venituri nemonetare	185.509	131.495	171.933	488.937
2.2.	Fonduri europene	372.064	3.549	0	375.613
2.3.	Credite bancare	369.957	1.734.333	330.938	2.435.228
2.4.	Alte surse	47.040			47.040
2.5.	Surplus/deficit din anii anteriori	156.591	0	0	156.591
III.	SURPLUS/DEFICIT(II-I)	0	0	0	0

În anul 2021 indicatorul gradului de îndatorare determinat în baza ipotezelor prezentate la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli este sub 4.

În conformitate cu prevederile OG nr. 26 din 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, în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalulate.

Alte informații suplimentare

1. Fundamentarea remunerațiilor directorului general, membrilor Consiliului de Administrație și a directorului economic

Pentru perioada ianuarie - aprilie 2021 au fost luate în calcul indemnizațiile aflate în plată în baza contractelor de mandat.

În conformitate cu prevederile Contractelor de mandat în vigoare, Directorul General, membrii neexecutivi ai Consiliului de administrație și Directorul Economic beneficiază de o remunerație formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Pe durata aplicării prevederilor OUG 109/2011, cu modificările ulterioare, în forma aflată în vigoare la data aprobării contractelor de mandat, indemnizația fixă lunară brută cuvenită membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea mandantul, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii mandatarului, iar pentru membrul Consiliului de

Administrație care îndeplinește și funcția de Director General, administrator executiv, indemnizația fixă lunară brută nu poate depăși de șase ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care îi desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii mandatarului. Prin HAGOA nr.2/2018 a fost aprobată:

a. valoarea indemnizației fixe lunare a membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație reprezentând de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, recalculată pentru a fi pusă în acord cu noile contribuții sociale obligatorii conform Legii 227/2017;

b. valoarea maximă a indemnizației fixe lunare acordate Directorului General în cuantum de 35.740 lei;

c. valoarea maximă a indemnizației fixe lunare acordate Directorului Economic în cuantum de 29.783 lei;

Suplimentar indemnizației fixe lunare brute, membrii consiliului de administrație, Directorul General și Directorul Economic au dreptul să primească și o componentă anuală variabilă a remunerației.

Nivelul componentei variabile este stabilit astfel:

- pentru membrii neexecutivi ai consiliului de administrație componenta anuală variabilă a remunerației a fost fundamentată în limita a 12 indemnizații fixe lunare, conform prevederilor OUG 109/2011(art. 37 alin. (2)) privind guvernanta corporativă, modificată prin Legea nr.111/2016 pentru aprobarea OUG nr.109/2011 în cuantum de 149.760 lei brut;

- pentru Directorul General și Directorul Economic componenta variabilă a fost fundamentată pe baza HAGOA nr.3/2018 prin care au fost aprobate limitele componentei variabile a remunerației directorului general în cuantum de 377,5 mii euro brut/an și a directorului economic în cuantum de 36 mii euro brut/an.

Conform prevederilor OUG 109/2011(art. 37 alin. (2)) privind guvernanta corporativă, modificată prin Legea nr.111/2016 pentru aprobarea OUG nr.109/2011, cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare, astfel pentru membrii neexecutivi ai consiliului de administrație componenta anuală variabilă a remunerației a fost fundamentată în limita a 12 indemnizații fixe lunare.

Cuantumul maxim legal al indemnizației variabile pe durata contractului de mandat se poate modifica conform Hotărârii Guvernului României nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Anexa nr.2, Capitolul II, secțiunea a 5-a "Metodologia de revizuire a componentei variabile a remunerației administratorilor neexecutivi și administratorilor executivi".

Începând cu luna mai 2021 au fost fundamentate indemnizații ajustate, calculate prin raportare la salariul mediu brut lunar estimat a se realiza la SNTGN TRANSGAZ S.A. în anul 2020.

Remunerația anuală variabilă = Valoarea remunerației variabile stabilite prin studiu x gradul total de realizare a indicatorilor.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (GTICP) este media ponderată cu coeficientul de ponderare aferent fiecărui ICP a gradului de realizare a fiecărui ICP (GIICP).

$GTICP = \sum(GIICP * \text{coeficient de ponderare})$

Gradul de îndeplinire a fiecărui ICP (GIICP) poate fi mai mare de 100% și mai mic de 0% însă în calculul gradului total de îndeplinire a ICP (GTICP) va fi luat în considerare astfel:

- GIICP > 100% înseamnă GIICP = 100%;
- GIICP < 0% înseamnă GIICP = 0%.

ICP se evaluează anual, în baza situațiilor financiare anuale auditate și a celorlalte instrumente de verificare.

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

- Creșterea cheltuielilor privind materialele de natura obiectelor de inventar cu 12.128 mii lei (339,3 %) din cauza achizițiilor reduse în anul 2020 diferențele fiind reportate în anul 2021;
- Creșterea cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile cu 25.719 mii lei (147,47%) datorită creșterii în principal a programului de mentenanță pentru anul 2021.

Programul de reparații programate la conducte magistrale pentru anul 2021 cumulează în principal: lucrările începute și nefinalizate în cadrul programului aferent anului 2020, precum și o sumă asiguratorie pentru situații cauzate de evenimente neprevăzute cum ar fi fenomene meteo extreme, alunecări de teren, inundații, cu repercusiuni asupra obiectivelor SNT, a lucrărilor incluse în programul 2020 dar care nu au fost promovate spre execuție (în mare măsură datorită lipsei documentației sau avizelor de execuție). 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 cu colaboratorii. Aceste cheltuieli reprezintă cheltuieli cu comisiile de evaluare terenuri. În conformitate cu prevederile HG nr. 834/1991 privind stabilirea și evaluarea unor terenuri deținute de societățile comerciale cu capital de stat, cu modificările și completările ulterioare, SNTGN "Transgaz" SA

derulează procesul de atestare a dreptului de proprietate pentru terenurile aflate în patrimoniul societății.

Potrivit art.2 din Criteriile nr. 2665/28.02.1992 emise de Ministerul Finanțelor și publicate în Monitorul Oficial nr. 54/31.03.1992, privind stabilirea și evaluarea terenurilor aflate în patrimoniul societăților comerciale cu capital de stat, modificate și completate, s-a numit prin ordin al ministerului de resort, comisia de stabilire și evaluare a terenurilor aflate în patrimoniul Societății Naționale de Transport Gaze Naturale " Transgaz " – S.A. Mediaș.

Potrivit art.29 (2) din Criterii, astfel cum au fost amendate prin Modificări și Completări nr.21541/8392/NN/15.10.1998 emise de Ministerul Finanțelor și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I nr.437/1998 *"membrii comisiei de stabilire și evaluare a terenurilor aflate în patrimoniul societăților comerciale cu capital de stat, constituite în temeiul HG nr.834/1991, cu modificările și completările ulterioare, vor primi, la data eliberării certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor, o indemnizație de până la jumătate din salariul brut, aprobată de Consiliul de administrație"*. Prin Hotărârea CA nr.35/10.11.2015, art.7, s-a aprobat indemnizația brută lunară convenită membrilor comisie de evaluare;

- Creșterea cheltuielilor privind comisioanele și onorariile cu 1.420,3 %. Aceste cheltuieli sunt compuse în principal din cheltuieli cu consultanța juridică (7.500 mii lei), reprezentând servicii de consultanță, asistență și reprezentare juridică cu o firmă de avocatură cu experiență internațională în domeniul dreptului comunitar al concurenței și servicii de consultanță, asistență și reprezentare juridică necesare pentru implementarea reglementărilor europene în vigoare și 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;
- Creșterea cheltuielilor cu pregătirea profesională cu 227,35% datorată în principal bugetării sumelor necesare pentru servicii de formare profesională și activități conexe cuprinse în proiecte cofinanțate din fonduri europene (proiectul TransgasFormation).
- Creșterea cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate cu 213,9% datorată în principal comisioanelor și taxelor aferente creditului BERD pentru finanțarea proiectului „Conductă țărnuț Mării Negre-Podișor (RO) pentru preluarea gazelor din Marea Neagră.

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 în ședința CA din data de 17 decembrie 2020.

3. Justificarea indicatorilor economico-financiari care se modifică față de planul de administrare

Art. 9 alin.(1) lit.c) din OG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare, prevede următoarele:

„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”;**

Nivelul indicatorului “EBITDA prevăzut în Planul de Administrare pentru anul 2021 aprobat prin HAGOA nr.12/2017 și revizuit prin HAGOA nr.2/2018 și HAGOA nr.3/2019 și HGOA nr.2/2020 nu se va realiza din cauza următorilor factori :

- scăderea veniturilor din servicii de transport în principal din cauza:
 - neaprobarea în venitul reglementat al anului 2020-2021 a propunerii privind recunoașterea în avans, în cadrul componentei de CAPEX, a cheltuielilor de investiții cu proiectul conectarea Marii Negre cu un impact de **118 mil lei;**
 - neaprobarea în venitul reglementat al anului 2020-2021 a propunerii Transgaz privind recuperarea componentei de corecție a venitului reglementat pe o perioadă de patru ani cu un impact de **94 mil lei;**
 - introducerea prin *Legea nr.155/24 iulie 2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 și privind modificarea și completarea altor acte normative* până la apariția Legii nr. 244 din 9 noiembrie 2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020 pentru prorogarea termenului de aplicare a măsurilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 26/2018 privind adoptarea unor măsuri pentru siguranța alimentării cu energie electrică, **a interdicției de a recupera cheltuielile cu redevența prin venitul reglementat aprobat cu un impact de 22,8 mil lei.**

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

Indicator		2021
EBITDA	Proiect BVC 2021	399.780
	Plan de administrare actualizat 2020	552.922
	Diferențe	- 153.142
Rata lichidității imediate	Proiect BVC 2021	0,91
	Plan de administrare actualizat 2020	>1

Menționăm că anterior aprobării Proiectului BVC 2021 și estimări pentru anii 2022 – 2023 de către AGA se va solicita revizuirea indicatorilor de performanță aprobați prin HAGOA nr.12/2017 în vederea respectării prevederilor OG 26/2013.

4. Capitalizarea costurilor îndatorării conform IAS 23

Transgaz apelează la credite bancare în anii 2021 - 2023 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 corespunzătoare creditelor până la data punerii în funcțiune a obiectivelor finanțate prin acestea.

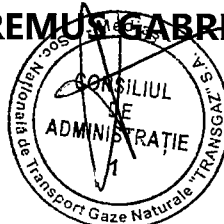
În conformitate cu prevederile Actului constitutiv în vigoare al Transgaz, Capitolul V, art.15, alin.(3), litera c), **solicităm Adunării Generale a Acționarilor aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 și estimări pentru anii 2022-2023**, conform prevederilor OG nr.26 din 21 august 2013, art.4, alin.(1) lit.d).

Anexăm prezentului referat următoarele:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 și estimări pentru anii 2022-2023: Anexa nr.1*;
- Detalierea indicatorilor economico-financiari 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 2021: Anexa nr.6

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

**Președinte Consiliul de Administrație,
LĂPUȘAN REMUS GABRIEL**



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 2021

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2021
0	1	2	3	5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5a+Rd.5+Rd.6)	1	2.819.785
	1	Venituri totale din exploatare inainte de activitatea de constructii conform cu IFRIC 12	2	1.640.999
		a) subventii cf. prevederilor legale in vigoare	3	
		b) transferuri cf. prevederilor legale in vigoare	4	
	2	Venituri din activitatea de constructii conform cu	5a	1.083.672
	3	Venituri financiare	5	95.114
	4	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.20a+Rd.21)	7	2.703.765
	1	Cheltuieli de exploatare inainte de activitatea de constructii conform cu IFRIC12, din care:	8	1.587.314
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	661.571
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	81.513
		C. Cheltuieli cu personalul, din care:	11	515.745
		C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.13+Rd.14)	12	476.206
		C1 ch. cu salariile	13	422.679
		C2 bonusuri	14	53.526
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	228
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	0
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si	17	4.444
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	34.867
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	328.484
	2	Costul activelor construite conform IFRIC12	20a	1.083.672
	3	Cheltuieli financiare	20	32.778
	4	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	116.020
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	18.739
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	97.281

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2021
0	1	2	3	5
	1	Rezerve legale	25	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor,	28	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29.	30	97.281
	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	31	17.172
	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	32	57.227
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	33.483
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	23.744
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	40.055
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 reclame și publicitate	41	
	e)	alte cheltuieli	42	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1.171.216
	1	Alocații de la buget	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1.171.216
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	4.186
	2	Nr. mediu de salariați total	49	4.172

mii lei

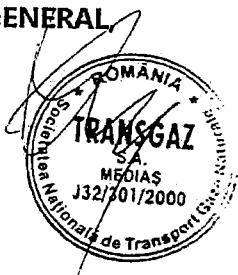
		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2021
0	1	2	3	5
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	8.869
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	8.374
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	393
	6	Productivitatea muncii în unități unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a	53	393
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	54	0,0000
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	959
	9	Plăți restante	56	0
	10	Creanțe restante	57	441.072

*) Rd.50 = Rd.154 din Anexa de fundamentare nr.2

***) Rd.51 = Rd.155 din Anexa de fundamentare nr.2

DIRECTOR GENERAL

Sterian Ion



DIRECTOR ECONOMIC,

Lupean Marius