

NR. 3120/25.01.2022

AVIZAT,
PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Dan Dragoș DRĂGAN

CĂTRE ,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ

REFERAT PRIVIND
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2022
-INDIVIDUAL-

- I. **Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 și estimările pentru anii 2023-2024 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 2022 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-2021-2025-Prognoza de toamnă 2021*” astfel:

Tab. 1

	2022	2023	2024
Indicele prețurilor de consum -media anuală	6,5%	3,7%	2,9%
Curs de schimb lei/euro-media anuală	4,98	5,03	5,08
Curs lei/USD-media anuală	4,18	4,23	4,27

- Transferul activelor specifice activității de înmagazinare gaze naturale către filială ca și aport la capitalul acesteia, s-a estimat că se va face până la 30 iunie 2022. Începând cu această dată nu se mai percepe chiria pentru activele specifice și nu se mai înregistrează în evidențele societății mamă venituri din închiriere.
- Punerea în funcțiune a noii centrale de la Iernut se va face în Trim IV an 2023.

- III. **Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a SNGN Romgaz SA -individual pe anul 2022**

1. Fundamentarea veniturilor

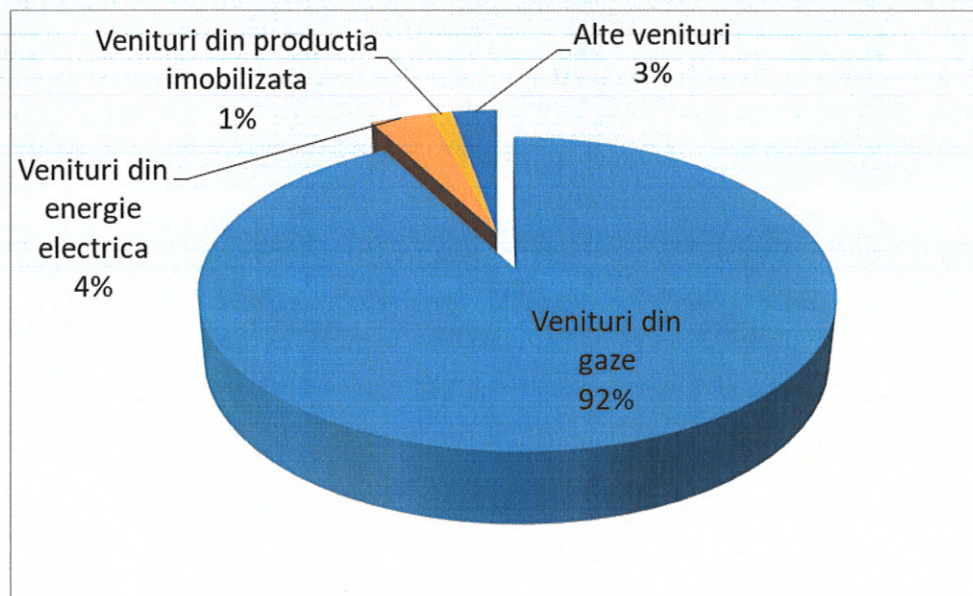
Fundamentarea principalelor categorii de venituri în bugetul de venituri și cheltuieli are la bază evoluțiile preconizate ale cererii și prețului de livrare a gazelor naturale, programele de producție gaze naturale și energie electrică, de înmagazinare gaze proprii în depozitele subterane. Veniturile 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 **12 296 045 mii lei**.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2022 se prezintă astfel:

Graf.1

Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

Tab.2

	mii lei	Preliminat 2021	Propuneri 2022	Indici 2022/2021 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr energie electrică)	4 698 378	11 295 101	240,4%
2	Venituri asocieri în participațiune	26 293	19 661	74,8%
3	Venituri livrare gaze naturale din import si gaze marfă	316 352		
4	Venituri din energie electrică livrată	317 022	452 050	142,6%
5	Producție imobilizată	204 998	166 412	81,2%
6	Alte venituri din producție vândută (transport, distribuție, înmagazinare, chirie filială, mărfuri, variația stocurilor, amenzi, penalități, vânzare active)	606 605	335 822	55,4%
	Total venituri de exploatare	6 169 648	12 269 045	198,9%

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 2022 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozitele de înmagazinare gaze. Creșterea veniturilor din vânzarea gazelor se datorează creșterii prețurilor de livrare, care a generat și o creștere semnificativă a impozitului pe venit suplimentar. Din aceste

venituri trebuie să se asigure acoperirea tuturor costurilor inclusiv plata redevențelor care se face la un preț referință mai mare cu 95% față de preliminarul anului 2021.

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 și gazelor marfă, reprezintă valoarea gazelor naturale achiziționate și revândute de către Romgaz, clienților. În anul 2022 nu este prevăzută comercializarea gazelor naturale din import și gaze marfă.

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.

B.Veniturile financiare în sumă de **16.182 mii lei** provin în mare parte din dividendele distribuite de filială.

2. Fundamentarea cheltuielilor

Cheltuielile de exploatare sunt grupate în următoarele capitole principale:

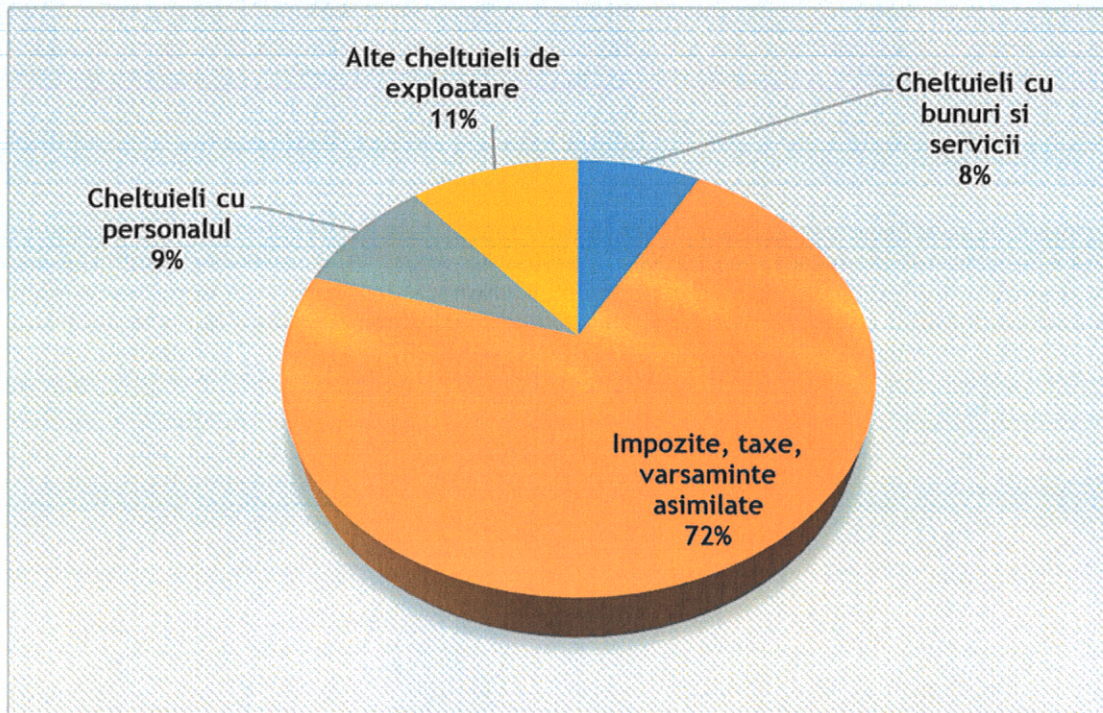
- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

Tab.3

mii lei	Preliminat 2021	Propuneri 2022	Indici 2022/2021
A.Cheltuieli cu bunuri si servicii	774 474	802 966	103,7%
B.Impozite, taxe, varsaminte asimilate	1 950 671	7 408 312	379,8%
C.Cheltuieli cu personalul	805 949	916 118	113,7%
D.Alte cheltuieli de exploatare	728 077	1 110 680	152,5%
Total cheltuieli de exploatare	4 259 171	10 238 077	240,4%

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 802.966 mii lei, se estimează o creștere față de preliminarul anului 2021 cu 3,7%, influențată de creșterea cheltuielilor cu serviciile efectuate de terți (cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, chirii, consultanță, comisioane și onorarii, deplasări, diurne, licențe TI, studii geologice). În principal creșterea este generată de creșterea față de anul 2021 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 2021 datorită pandemiei și a creșterii cheltuielilor cu materialele consumabile, piese de schimb necesare efectuării lucrărilor de reparații, revizii periodice.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă și la condens (1.387.579 mii lei), impozit pe venit suplimentar (6.000.359 mii lei), contribuțiile datorate către ANRE (12.350 mii lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de mediu și alte impozite și taxe (8.024 mii lei). Cheltuielile cu impozitele și taxele reprezintă 72% din totalul cheltuielilor.

Redevența în sumă de 1.387.579 mii lei a crescut cu 681.033 mii lei față de preliminarul anului 2021 datorită în mare parte a creșterii prețurilor de referință folosite pentru calculul obligației de plată a redevenței.

Impozitul pe venitul suplimentar a crescut cu 4.772.357 mii lei ca urmare a creșterii prețurilor la gaze.

Creșterea redevenței și a impozitului pe venitul suplimentar este de 5.453.390 mii lei și reprezintă 90,7 % din creșterile totale ale cheltuielilor din anul 2022.

C. Cheltuieli cu personalul

Estimarea cheltuielilor cu personalul s-a făcut în baza prevederilor din Legea nr.317/28.12.2021 a Bugetului de stat pentru anul 2022 unde 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, alineat (1), litera a) unde se menționează că operatorii economici pot prevedea creșteri ale cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget aprobat “*cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022*” Cheltuielile de natură salarială rezultate sunt în sumă de 859.025 mii lei mai mari cu 6,5%, față de bugetul aprobat al anului 2021 și cu 13,2% față de cheltuielile preliminate pentru anul 2021. Cheltuielile cu personalul sunt mai mari cu 13,7% față de cele preliminate pentru anul 2021.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol se înregistrează cheltuieli mai mari cu 52,5%, 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 sondele abandonate, a valorii neamortizate a mijloacelor fixe casate, a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe și a cheltuielilor cu ajustările și provizioanele.

Cheltuielile financiare sunt în sumă de 51.667 mii lei cu 34.550 mii lei mai mari decât cele din anul anterior și conțin estimarea cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar calculate pentru creditul de 325.000 mii euro contractat în 2022, cheltuieli cu dobânzile și estimări privind provizionul de dezafectare a sondelor 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 2022

În propunerea de buget pe anul 2022, 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 2022 este de 1.248.612 mii lei.

VI. Nivelul arieratelor este estimat la 0 mii lei .

VII. Programul de investiții

Pentru anul 2022 S.N.G.N. ROMGAZ S.A. își propune realizarea unui program de investiții cu un buget total de **5.962.775 mii lei** format din cheltuieli cu investițiile în sumă de 5.720.000 mii lei și rambursări de credite în sumă de 242.775 mii lei.

Fundamentarea bugetului aferent Programului de Investiții pentru anul 2022 s-a făcut, în cea mai mare parte, pe obiective ce vizează creșterea portofoliului de rezerve și resurse (Onshore și Offshore), compensarea declinului natural al producției de gaze naturale și producerea de energie electrică, astfel:

- decontarea integrală a achiziției de către Romgaz a tuturor acțiunilor reprezentând 100% din capitalul social al ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited;
- 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: continuarea și finalizarea construirii Centralei Electrice cu Ciclu Combinat cu turbine cu gaze - *Iernut* și realizarea unui Parc Fotovoltaic cu o putere instalată de aprox. 60 MW;
- modernizarea și re tehnologizarea echipamentelor și instalațiilor de intervenții și operații speciale la sonde, reechipări/reactivări-reparații capitalizabile, modernizări stații de uscare și stații de comprimare;
- achiziția de noi echipamente și instalații performante specifice activității de bază;
- 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	Preliminat 2021	Propuneri 2022	Indici 2022/2021 %	Estimări an 2023	Estimări an 2024
1	Venituri totale	6 240,6	12 285,2	196,9%	9 439,6	9 877,8
2	Cheltuieli totale	4 276,3	10 289,7	240,6%	7 475,4	7 501,4
3	Rezultat brut	1 964,3	1 995,5	101,6%	1 964,3	2 376,4

IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2023-2024

La elaborarea prognozei 2023-2024 s-au avut în vedere în general ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2022, cererea, condițiile de piață și legislația prezentă.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2023 și 2024 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.

Menționăm faptul că indicatorii preliminari pentru anul 2021 pot suferi modificări și pot exista diferențe față de indicatorii preliminari pentru anul 2021 cuprinși în situațiile financiare consolidate ale Grupului Romgaz care se vor publica conform calendarului financiar în data de 25 februarie 2022.

Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 și prognoza 2023-2024 în ședința din data de 20 ianuarie 2022.

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 2022, 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 2022 (inclusiv estimări 2023-2024).
- Anexa 2: Detalierea indicatorilor economico-financiar 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 2023 - 2024 din Anexa 1 și Anexele 2-5 nu sunt date publicității. 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 28 februarie 2022.

DIRECTOR GENERAL
Aristotel Marius JUDE

DIRECTOR ECONOMIC,
Răzvan POPESCU

DIRECȚIA JURIDICĂ,
Endre IOO

DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius VEZA

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022 INDIVIDUAL

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat An 2021	Propuneri An 2022	Propuneri an 2022/ Preliminat 2021 (%)
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	6 240 554	12 285 226	196,9%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	6 169 648	12 269 045	198,9%
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2	Venituri financiare	5	70 906	16 182	22,8%
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	4 276 287	10 289 744	240,6%
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	4 259 171	10 238 077	240,4%
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	774 474	802 966	103,7%
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	1 950 671	7 408 312	379,8%
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	805 949	916 118	113,7%
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	759 044	859 025	113,2%
		C1 cheltuieli cu salariile	12	683 802	773 837	113,2%
		C2 bonusuri	13	75 242	85 188	113,2%
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	535	1 524	284,9%
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15			
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	3 100	3 577	115,4%
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	43 271	51 992	120,2%
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	728 077	1 110 680	152,5%
	2	Cheltuieli financiare	19	17 117	51 667	301,8%
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1 964 266	1 995 483	101,6%
I		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	259 325	314 668	121,3%
V		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	25 630		
		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	18 373	52 826	287,5%
		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	24	48	200,0%
		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	1 697 660	1 733 593	102,1%
	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	1 697 660	1 733 593	102,1%
	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	35 978	36 985	102,8%

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat An 2021	Propuneri An 2022	Propuneri an 2022/ Preliminat 2021 (%)
0	1	2	3	4	5
					6=5/4
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 majoritar de stat, din care:	34	866 819	885 289	102,1%
	a) - dividende convenite bugetului de stat	35	606 773	619 702	102,1%
	b) - dividende convenite bugetului local	36			
	c) - dividende convenite altor acționari	37	260 046	265 587	102,1%
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	830 841	848 304	102,1%
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	450 000	5 962 775	1325,1%
1	Alocații de la buget, din care:	47			
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			
I X	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	450 000	5 962 775	1325,1%
X	DATE DE FUNDAMENTARE				
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	5 363	5 787	107,9%
2	Nr.mediu de salariați total	51	5 339	5 702	106,8%
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	11 038	11 678	105,8%
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	11 038	10 912	98,9%
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	1 156	2 152	186,2%
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	1 156	2 152	186,2%
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	685	838	122,3%
9	Plăți restante	58			
10	Creanțe restante	59	1 252 131	1 248 612	99,7%

DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE

DIRECTOR ECONOMIC,
RĂZVAN POPESCU

DIRECTOR DIRECȚIA
CONTABILITATE,
MARIUS VEZA