

NR. 2219/17.01.2023

**AVIZAT,
PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Dan Dragoș DRĂGAN**

CĂTRE ,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ

**REFERAT PRIVIND
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2023
-INDIVIDUAL-**

- I. **Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 și estimările pentru anii 2024-2025 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 2023 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-2022-2026-Prognoza de toamnă 2022*” astfel:

Tab. 1

	2023	2024	2025
Creșterea prețurilor de consum - media anuală	9,6%	5,7%	3,2%
Curs de schimb lei/euro -media anuală	4,98	5,04	5,10
Curs lei/USD - media anuală	5,08	5,04	4,95

- III. **Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a SNGN Romgaz SA -individual pe anul 2023**

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 al 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.

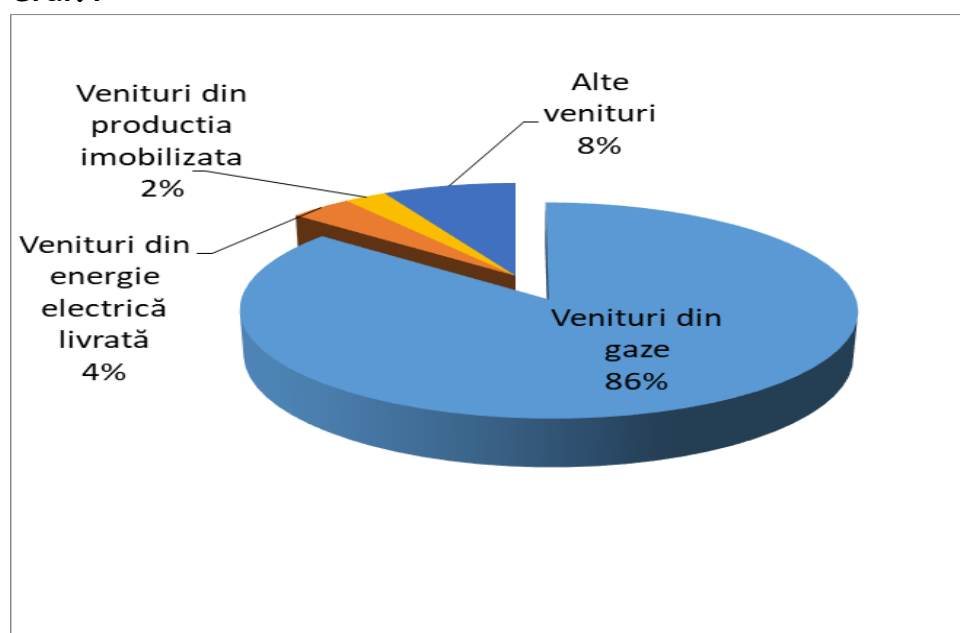
Pe lângă principalele categorii de venituri, se mai înregistrează venituri din alte activități, respectiv prestări de servicii către terți (transport, uscare și comprimare gaze, închiriere bunuri și active, analize chimice, vânzare condensat, vânzare mărfuri, refacturare servicii de transport, distribuție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

A. Veniturile de exploatare

Veniturile de exploatare sunt estimate la nivelul de **10 324 398 mii lei**.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2023 se prezintă astfel:

Graf. 1



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

Tab.2

	mii lei	Preliminat 2022	Propuneri 2023	Indici 2023/2022 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele pentru energie electrică)	11 567 453	8 806 305	76,1%
2	Venituri asocieri în participațiune	56 179	48 471	86,3%
3	Venituri livrare gaze marfă	14 654	6 104	41,7%
4	Venituri din energie electrică livrată	1 328 291	388 507	29,2%
5	Productie imobilizată	204 872	261 406	127,6%
6	Alte venituri din producția vândută (transport, distribuție, înmagazinare, chirie Depogaz, mărfuri și variația stocurilor, recuperare costuri CO2)	474 847	813 604	171,3%
	Total venituri de exploatare	13 646 295	10 324 398	75,7%

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 2023 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozitele de înmagazinare gaze. Scăderea veniturilor din vânzarea gazelor este cauzată de scăderea cantităților și prețurilor de livrare, ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr. 27/2022. Astfel se estimează că 75,3% din producția livrată clienților se va vinde cu prețul reglementat de 150 lei/MWh.

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.

Veniturile din livrarea gazelor marfă reprezintă valoarea gazelor naturale achiziționate și revândute de către Romgaz, clienților.

Veniturile din livrarea energiei electrice s-au fundamentat pe baza cantităților de energie electrică livrată și a prețurilor medii de livrare estimate. Scăderea veniturilor este cauzată de vânzarea întregii producții cu prețul reglementat de 450 lei/MWh conform prevederilor legale în vigoare.

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

Alte venituri reprezintă venituri din distribuția gazelor naturale, chirii, livrare condensat, comercializare mărfuri, servicii de transport/distribuție/înmagazinare

refacturate la clienți (care se regăsesc și în cheltuieli), amenzi, penalități, recuperarea costurilor cu certificatele CO2, conform prevederilor OUG nr. 27/2022 cu modificările ulterioare (a se vedea anexa nr. 6 la OUG nr. 27/2022).

B. Veniturile financiare în sumă de **84 087 mii lei** provin în mare parte din dividendele distribuite de Depogaz și dobânzile pentru împrumutul acordat Filialei Romgaz Black Sea Limited pentru susținerea nevoilor operaționale și a investițiilor în perimetrul Neptun Deep.

2. Fundamentarea cheltuielilor

➤ **Cheltuielile de exploatare** sunt grupate în următoarele capitole principale:

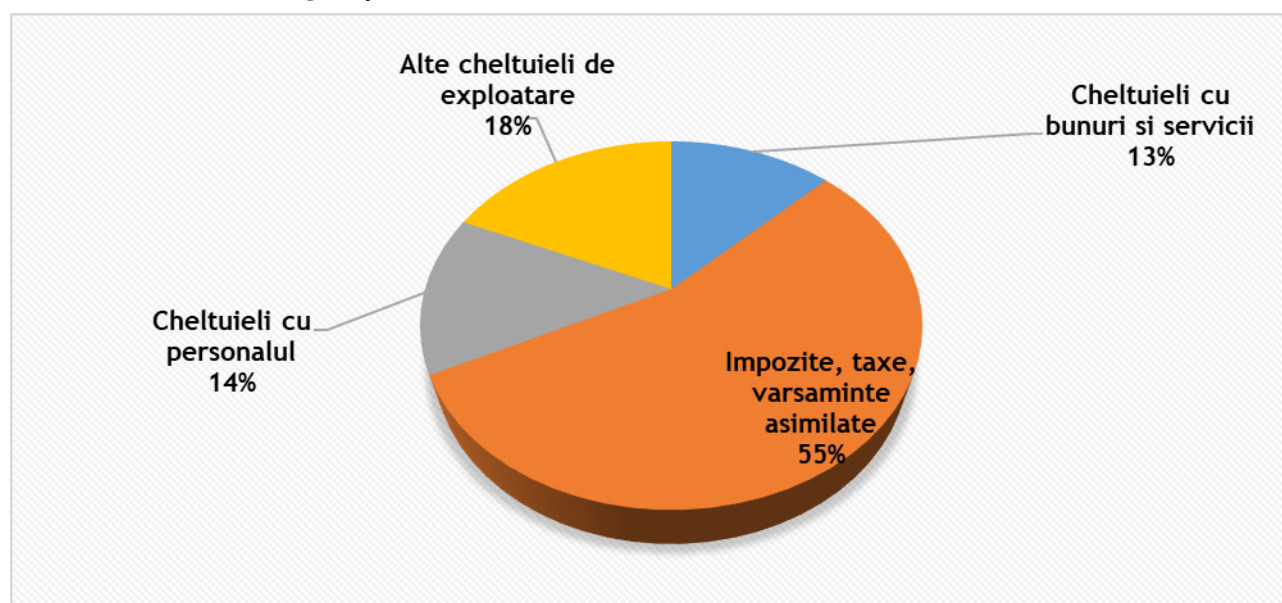
- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

Tab.3

mii lei	Preliminat 2022	Propuneri 2023	Indici 2023/2022
A.Cheltuieli cu bunuri si servicii	748 851	964 019	128,7%
B.Impozite, taxe, vărsăminte asimilate	8 150 884	4 181 777	51,3%
C.Cheltuieli cu personalul	892 210	1 066 619	119,5%
D.Alte cheltuieli de exploatare	982 251	1 390 613	141,6%
Total cheltuieli de exploatare	10 774 197	7 603 029	70,6%

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 964 019 mii lei, se estimează o creștere față de preluatul anului 2022 cu 28,7%, 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 majorarea față de anul 2022 a cheltuielilor cu studiile geologice, precum și de necesitatea efectuării lucrărilor de revizii și reparații la sonde, lucrări care nu au putut fi efectuate în anul 2022, și de creșterea cheltuielilor cu materialele consumabile, piese de schimb necesare efectuării lucrărilor de reparații, revizii periodice.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Acestea cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă și la condens (1 047 822 mii lei), impozitul pe veniturile suplimentare din vânzarea gazelor (2 202 924,5 mii lei), contribuția la fondul de tranziție energetică (1 794,8 mii lei), contribuțiile datorate către ANRE (13 997 mii lei), contribuția de solidaritate (906 104 mii lei), precum și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de mediu și alte impozite și taxe.

Cheltuielile cu impozitele și taxele reprezintă 55% din totalul cheltuielilor.

Scăderea cheltuielilor cu impozitele și taxele este datorată modificărilor legislative introduse de OUG nr. 27/2022 în ceea ce privește redevența petrolieră, impozitul pe veniturile suplimentare și nivelul prețurilor la care Romgaz poate vinde gazele naturale și energia electrică.

C. Cheltuieli cu personalul

Estimarea cheltuielilor cu personalul s-a făcut în baza prevederilor din Legea nr. 368/19.12.2022 a Bugetului de stat pentru anul 2023 unde la Capitolul III „Dispoziții finale”, art.63, 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. 63, alineat (1), literele a) și c) 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 prognozate pentru anul 2023” și cu “sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022”.

Cheltuielile de natură salarială rezultate sunt în sumă de 994 648 mii lei, mai mari cu 15,8% față de bugetul aprobat al anului 2022 și cu 17,8% față de cheltuielile preliminate

pentru anul 2022. Cheltuielile cu personalul sunt mai mari cu 19,5% față de cele preliminate pentru anul 2022.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol se înregistrează cheltuieli mai mari cu 41,6%, 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 223 499 mii lei, mai mari decât cele din anul anterior și conțin estimarea cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar calculate pentru soldul creditului de 325 000 mii euro contractat în 2022, a cheltuielilor cu dobânzile aferente acestui credit și estimări privind efectul trecerii timpului asupra provizionul de dezafectare a sondelor.

IV. Propunerea de repartizare a profitului pentru anul 2023

În propunerea de buget pe anul 2023, 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 2023 este de 714 830 mii lei.

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

VII. Programul de investiții

Pentru anul 2023 S.N.G.N. ROMGAZ S.A. își propune realizarea unui program de investiții cu un buget total de **2 298 900 mii lei** (Anexa 4) format din:

- cheltuieli cu investițiile în sumă de 1 973 900 mii lei;
- rambursări de credite în sumă de 325 000 mii lei.

Fundamentarea bugetului aferent Programului de Investiții pentru anul 2023 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:

- împrumuturi acordate de SNGN Romgaz SA către filiala Romgaz Black Sea Limited pentru susținerea activității curente și finanțarea investițiilor acesteia;
- menținerea actualei participații în cazul Lukoil (12,2%);
- continuarea lucrărilor de cercetare geologică prin forarea unor noi sonde de explorare;
- 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. 40 MW;
- modernizarea și re tehnologizarea echipamentelor și instalațiilor de intervenții și operații speciale la sonde, reechipări/reactivări-reparații capitalizabile, modernizări ale stațiilor de uscare și stațiilor 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 2022	Propuneri 2023	Indici 2023/2022 %	Estimări an 2024	Estimări an 2025
1	Venituri totale	13 864,0	10 408,5	75,1%	13 614,3	14 659,9
2	Cheltuieli totale	10 855,1	7 826,5	72,1%	9 928,8	12 116,0
3	Rezultat brut	3 008,9	2 582,0	85,8%	3 685,5	2 543,9

IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2024-2025

La elaborarea prognozei 2024-2025 s-au avut în vedere în general ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2023, cererea, condițiile de piață și legislația prezentă.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2024 și 2025 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 că indicatorii preliminari pentru anul 2022 pot suferi modificări și pot exista diferențe față de indicatorii preliminari pentru anul 2022 ce se vor publica, potrivit calendarului financiar, în data de 28 februarie 2023.

Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 și prognoza 2024-2025 în ședința din data de 16 ianuarie 2023.

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 2023 al SNGN Romgaz SA Mediaș.

Cadrul general privind Bugetul de venituri și cheltuieli cuprinde următoarele anexe:

- Anexa 1: Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 (inclusiv estimări 2024-2025);
- Anexa 2: Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa 3: Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa 5: Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante.

Informațiile aferente anilor 2024-2025 din Anexa 1 și Anexele 2-5 nu sunt date publicității. Doar acționarii ROMGAZ pot consulta aceste anexe la sediul societății, de luni până vineri între orele 10-14, și pot adresa întrebări conform procedurii specificate în convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) ce va avea loc în data de 20 februarie 2023.

**DIRECTOR GENERAL,
Răzvan POPESCU**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela TRÂNBIȚAȘ**

**DIRECȚIA JURIDICĂ,
Endre IOO**

**DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius VEZA**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023 INDIVIDUAL

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat An 2022	Propuneri An 2023	Propuneri An 2023/ Preliminat 2022 (%)	
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	13 864 043	10 408 485	75,1%	
1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	13 646 295	10 324 398	75,7%	
	a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3				
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
2	Venituri financiare	5	217 748	84 087	38,6%	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	10 855 120	7 826 527	72,1%	
1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	10 774 197	7 603 029	70,6%	
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	748 851	964 019	128,7%	
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	8 150 884	4 181 777	51,3%	
	C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	892 210	1 066 619	119,5%	
	C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	844 364	994 648	117,8%	
	C1 cheltuieli cu salariile	12	761 562	892 572	117,2%	
	C2 bonusuri	13	82 802	102 076	123,3%	
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	- 153	1 623	n/a	
	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	3 730	13 512	362,3%	
	C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	44 269	56 836	128,4%	
	D. alte cheltuieli de exploatare	18	982 251	1 390 613	141,6%	
2	Cheltuieli financiare	19	80 924	223 499	276,2%	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	3 008 922	2 581 958	85,8%	
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	568 819	561 062	98,6%	
	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	70 052	9 166	13,1%	
	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	8 031	7 256	90,3%	
	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	24		0,0%	
	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	2 378 059	2 018 987	84,9%	
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	2 378 059	2 018 987	84,9%	
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	38 349	42 031	109,6%	

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat An 2022	Propuneri An 2023	Propuneri An 2023/ Preliminat 2022 (%)	
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	1 208 204	1 030 509	85,3%	
a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	845 743	721 356	85,3%	
b)	- dividende convenite bugetului local	36				
c)	- dividende convenite altor acționari	37	362 461	309 153	85,3%	
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1 169 855	988 478	84,5%	
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	5 802 993	2 298 900	39,6%	
1	Alocații de la buget, din care:	47				
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48				
I X	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	5 802 993	2 298 900	39,6%	
X	DATE DE FUNDAMENTARE					
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	5 453	5 702	104,6%	
2	Nr.mediu de salariați total	51	5 228	5 675	108,6%	
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	12 534	13 649	108,9%	
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	12 534	12 534	100,0%	
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	2 610	1 819	69,7%	
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	2 610	1 819	69,7%	
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	783	752	96,0%	
9	Plăți restante	58				
10	Creanțe restante	59	718 274	714 830	99,5%	

DIRECTOR GENERAL,
RĂZVAN POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA TRÂNBIȚAȘ

DIRECTOR DIRECȚIA
CONTABILITATE,
MARIUS VEZA