

HOTĂRÂRE nr. 407 din 25 martie 2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 4 alin. (1) lit. a) 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,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Articol unic

Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

PRIM-MINISTRU
NICOLAE-IONEL CIUCĂ
 Contrasemnează:
 Ministrul economiei,
Florin Marian Spătaru
 p. Ministrul finanțelor,
Daniela Pescaru,
 secretar de stat
 p. Ministrul muncii și solidarității sociale,
Mădălin-Cristian Vasilcoiu,
 secretar de stat

ANEXĂ: BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2022

MINISTERUL ECONOMIEI

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE - S.A.

Sediul/Adresa: str. Scărlătescu nr. 15, sectorul 1, București

Cod unic de înregistrare RO 1590040

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2022
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1 = Rd.2 + Rd.5)	1	45.004
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	44.893
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	111
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6 = Rd.7 + Rd.19)	6	43.351
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7 = Rd.8 + Rd.9 + Rd.10 + Rd.18) din care:	7	43.293
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	4.851
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	24.172
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10 = Rd.11 + Rd.14 + Rd.16 + Rd.17) din care:	10	13.805
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11 = Rd.12 + Rd.13)	11	11.450
		C1 ch. cu salariile	12	10.287
		C2 bonusuri	13	1.163
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	452
		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	1.628
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	275
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	465

	2	Cheltuieli financiare	19	58
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20 = Rd.1 - Rd.6)	20	1.653
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	228
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	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	1.425
	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	1.425
	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	137
	8	Minimum 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	781
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	781
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	644
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	33.238
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	33.219
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	152
	2	Nr. mediu de salariați total	51	132
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	6.860
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	6.507
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	340
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	340
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57 = (Rd.6/Rd.1) x 1000)	57	963

	9	Plăţi restante	58	0
	10	Creanţe restante	59	2.880

*)Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr. 2

**)Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr. 2

Publicat în Monitorul Oficial cu numărul 296 din data de 28 martie 2022

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022
 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2023-2024**

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat/ Realizat 2021	Propuneri an curent 2022	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	42.557	45.004	105,75	51.171	52.215	113,70	102,04
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	42.446	44.893	105,76	51.071	52.115	113,76	102,04
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	111	111	100,00	100	100	90,09	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	41.082	43.351	105,52	46.195	46.741	106,56	101,18
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	41.026	43.293	105,53	45.595	46.141	105,32	101,20
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	4.380	4.851	110,75	5.336	5.450	110,00	102,14
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	23.751	24.172	101,77	25.622	25.724	106,00	100,40
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	12.302	13.805	112,22	14.087	14.367	102,04	101,99
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	10.940	11.450	104,66	11.959	12.229	104,45	102,26
		C1 ch. cu salariile	12	9.750	10.287	105,51	10.668	10.914	103,70	102,31
		C2 bonusuri	13	1.190	1.163	97,73	1.291	1.315	111,01	101,86
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	211	452	214,22	0,00	0,00	0,00	100,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	894	1.628	182,10	1.818	1.818	111,67	100,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	257	275	107,00	310	320	112,73	103,23
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	593	465	78,41	550	600	118,28	109,09
	2	Cheltuieli financiare	19	56	58	103,57	600	600	1.034,48	100,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1.475	1.653	112,07	4.976	5.474	301,03	110,01
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	191	228	119,37	796	876	349,12	110,05
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	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	1.284	1.425	110,98	4.180	4.598	293,33	110,00
	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	1.284	1.425	110,98	4.180	4.598	293,33	110,00
	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	123	137	111,38	355	460	259,12	129,58
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	1.266	781	61,69	2.268	2.529	290,33	111,53
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	1.266	781	61,69	2.268	2.529	290,33	111,53
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	18	644		1.913	2.069	296,97	108,18

		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat/ Realizat 2021	Propuneri an curent 2022	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	2.084	33.238	1.594,91	2.144	3.513	6,45	163,83
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2.084	33.219	1.594,00	2.140	3.495	6,44	163,32
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	134	152	113,43	152	152	100,00	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	129	132	102,33	136	135	103,03	99,26
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	6.658	6.860	103,04	7.328	7.549	106,82	103,02
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	6.658	6.507	97,73			0,00	0,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	329	340	103,34	376	386	110,59	102,66
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	329	340	103,34	376	386	110,59	102,66
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	965	963	99,79	903	895	93,77	99,11
	9	Plăți restante	58	0	0	100	0	0	100,00	100,00
	10	Creanțe restante	59	2.887	2.880	99,76	2.800	2.750	97,22	98,21

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

CONDUCTĂTORUL UNITĂȚII

CONDUCTĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

			INDICATORI										mii lei	
	Nr. rd.		Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri an curent 2022				%	%		
				Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:							
				conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	40.352	47.195	47.195	42.557	8.931	20.640	34.125	45.004	105,75	105,46		
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:												
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	40.190	47.025	47.025	42.446	8.911	20.600	34.050	44.893	105,76	105,61		
	a1)	din vânzarea produselor	40.089	46.935	46.935	42.172	8.894	20.545	33.970	44.483	105,48	105,20		
	a2)	din servicii prestate	40.040	46.882	46.882	42.069	8.874	20.500	33.900	44.398	105,54	105,07		
	a3)	din redevențe și chirii	49	53	53	77	20	45	70	85	110,39	157,14		
	a4)	alte venituri	0	0	0	26	0	0	0	0	0,00	0,00		
	b)	din vânzarea mărfurilor												
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	14											
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	0											
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare												
	d)	din producția de imobilizări				142	0	0	0	300	211,27			
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție												
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	87	90	90	132	17	55	80	110	83,33	151,72		
	f1)	din amenzii și penalități	49	50	50	49	5	15	20	30	61,22	100,00		
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	0	0	0	0	0	0	0	0				
		- active corporale												
		- active necorporale												
	f3)	din subvenții pentru investiții												
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2												
	f5)	alte venituri												
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	38	40	40	83	12	40	60	80	96,39	218,42		
	a)	din imobilizări financiare	162	170	170	111	20	40	75	111	100,00	68,52		
	b)	din investiții financiare												
	c)	din diferențe de curs	0	10	10	1	0	0	1	1	100,00			
	d)	din dobânzi	162	160	160	110	20	40	80	110	100,00	67,90		
	e)	alte venituri financiare												
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	37.454	43.781	43.781	41.082	9.631	21.277	33.610	43.351	105,52	109,69		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021				Propuneri an curent 2022				7=6/5	8=5/3a	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:							
					conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:														
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:														
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:													
	a)	cheltuieli cu materiile prime													
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:													
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb													
	b2)	cheltuieli cu combustibili													
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar													
	d)	cheltuieli privind energia și apa													
	e)	cheltuieli privind mărfurile													
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:													
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile													
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:													
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat													
	b2)	- către operatori cu capital privat													
	c)	prime de asigurare													
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:													
	a)	cheltuieli cu colaboratorii													
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:													
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică													
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:													
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:													
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare													
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:													
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare													
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe pietele existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare													
		- ch. de promovare a produselor													
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:													
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate													
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:													
		- pentru cluburile sportive													
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati													
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane													

			Prevederi an precedent 2021				Propuneri an curent 2022				%	%	
INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:				7=6/5	8=5/3a		
			conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	62	88	120	120	73	23	70	100	100	136,99	82,95
		- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	30	60	60	21	6	30	50	60	285,71	70,00
		-interna	64	30	60	60	21	6	30	50	60	285,71	70,00
		-externa	65	0	0	0	0	0	0	0	0		
	g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	66	122	125	125	118	35	60	90	120	101,69	96,72
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	67	23	23	23	19	5	10	15	20	105,26	82,61
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	68	1.069	1.020	1.020	1.032	250	850	1.100	1.315	127,42	96,54
	i1)	cheltuieli de asigurare şi pază	69	181	185	185	134	33	68	100	130	97,01	74,03
	i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	70	104	105	105	114	21	55	82	106	92,98	109,62
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	5	30	30	22	20	30	40	50	227,27	440,00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72	0	0	0	0	0	0	0	35	0,00	0,00
		-afărante bunurilor de natura domeniului public	73					0	0	0	0		
	i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74					0	0	0	0		
	i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonantei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	75	0	35	35	31	0	0	0	0		
	i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	76	1	1	1	0	0	1	1	1	0,00	0,00
	j)	alte cheltuieli	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	22.327	25.668	25.668	23.751	5.176	11.831	19.221	24.172	101,77	106,38
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	557	561	561	584	145	291	436	581	99,49	104,85
	b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	80	21.264	24.587	24.587	22.739	4.881	11.300	18.440	23.131	101,72	106,94
	c)	ch. cu taxa de licenţă	81	115	120	120	68	30	50	75	100	147,06	59,13
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82					0	0	0	0		
	e)	ch. cu taxa de mediu	83					0	0	0	0		
	f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	84	391	400	400	360	120	190	270	360	100,00	92,07
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	10.282	12.492	12.492	12.302	3.225	6.821	10.576	13.805	112,22	119,65
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	9.551	11.256	11.256	10.940	2.664	5.693	8.533	11.450	104,66	114,54
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	8.434	9.997	9.997	9.750	2.442	5.050	7.715	10.287	105,51	115,60
		a) salarii de bază	88	6.699	7.819	7.819	7.573	1.908	3.950	6.035	8.046	106,25	113,05
		b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1.735	2.178	2.178	2.177	534	1.100	1.681	2.241	102,94	125,48
		c) alte bonificaţii (conform CCM)	90					0	0	0	0		
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	1.117	1.259	1.259	1.190	222	643	818	1.163	97,73	106,54
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	92	404	420	420	394	70	240	250	460	116,75	97,52
		- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93					0	0	0	0		
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	340	350	350	338	0	200	200	400	118,34	99,41
		b) tichete de masă;	95	505	600	600	540	150	270	430	560	103,70	106,93
		c) vouchere de vacanţă;	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri an curent 2022				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:					
					conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		d) ch. privind participarea salariatiilor la profitul obtinut in anul precedent	97	208	239	239	239	0	123	123	123	51,46	114,90
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	0	17	2	10	15	20	117,65	0,00
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	218	218	211	230	452	452	452	214,22	
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100					0	0	0			
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	218	218	211	230	452	452	452	214,22	
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102					0	0	0			
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	517	768	768	894	268	536	1.361	1.628	182,10	172,92
		a) pentru directori/directorat	104	202	277	277	418	143	286	778	920	220,10	206,93
		-componenta fixă	105	202	277	277	418	143	286	429	571	136,60	206,93
		-componenta variabilă	106		0	0		0	0	349	349		
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	315	491	491	476	125	250	583	708	148,74	151,11
		-componenta fixă	108	315	491	491	476	125	250	375	500	105,04	151,11
		-componenta variabilă	109		0	0		0	0	208	208		
		c) pentru cenzori	110					0	0	0			
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					0	0	0			
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	214	250	250	257	63	140	230	275	107,00	120,09
D.		Alte cheltuieli de exploatare											
		(Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	815	1.255	1.255	593	47	-29	18	465	78,41	72,76
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	0	5	5	2	1	2	2	3	150,00	
		- către bugetul general consolidat	115				2	1	2	2	3	150,00	
		- către alți creditori	116	0	5	5	0	0	0	0	0	0,00	
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117					0	0	0			
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118					0	0	0			
		d) alte cheltuieli	119	16	9	9	4	0	0	0	0	0,00	25,00
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	1.086	1.100	1.100	1.109	313	625	938	1.250	112,71	102,12
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-287	141	141	-522	-266	-656	-922	-788	150,96	181,88
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1.140	1.338	1.338	517	0	0	0	400	77,37	45,35
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	239	285	285	123	0	0	0	137	111,38	51,46
		f1.2) - provizioane în legatura cu contractul de mandat	124	161	537	537	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	1.427	1.197	1.197	1.039	266	656	922	1.188	114,34	72,81
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	1.427	1.197	1.197	1.039	266	656	922	1.188	114,34	72,81
		- din participarea salariatiilor la profit	127	208	239	239	239	0	123	123	123	51,46	114,90
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	6			0	0	0	0	0		
		- venituri din alte provizioane	129	1.213	958	958	800	266	533	799	1.065	133,13	65,95

			INDICATORI												
			Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri an curent 2022							
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:							
					conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	80	80	80	56	15	29	44	58	103,57	70,00		
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131												
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132												
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133												
	b)	cheltuieli diin diferențe de curs valutar, din care:	134	80	80	80	56	15	29	44	58	103,57	70,00		
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135												
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136												
	c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	2.898	3.414	3.414	1.475	-700	-637	515	1.653	112,07	50,90		
		venituri neimpozabile	139	1.425	1.109	1.109	1.039	120	380	800	965	92,88	72,91		
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	1.846	1.200	1.200	1.059	55	100	550	1.100	103,87	57,37		
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	398	561	561	191	0	0	43	228	119,37	47,99		
V		DATE DE FUNDAMENTARE													
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	40.190	47.025	47.025	42.446	8.911	20.600	34.050	44.893	105,76	105,61		
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143												
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144												
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	37.374	43.701	43.701	41.026	9.616	21.248	33.566	43.293	105,53	109,77		
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146												
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	9.551	11.256	11.256	10.940	2.664	5.693	8.533	11.450	104,66	114,54		
	a)	Creșterii datorate majorării salariului minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala	147a)	0	4	4	0	15	30	45	59	0,00			
	b)	Creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de creștere a preturilor prognozat pentru anul 2020	147b)					125	250	375	501	0,00			
	c)	Creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor creșteri salariale sau/si a creșterii numarului de personal in anul 2020	147c)	0	1.559	1.559	0	0	0	0	0	0,00			
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	140	152	152	134	135	140	142	152	113,43	95,71		
5		Nr.mediu de salariați	149	135	136	136	129	134	136	138	132	102,33	95,56		
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*(1000)	150	5.896	6.897	6.897	7.067	x	x	x	7.229	102,28	119,87		
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 – rd.92* - rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	5.518	6.493	6.493	6.658	x	x	x	6.860	103,04	120,67		
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	5.518	5.536	5.536	6.658	x	x	x	6.507	97,73	120,67		
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	298	346	346	329	x	x	x	340	103,34	110,53		
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	298	346	346	329	x	x	x	340	103,34	110,53		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri an curent 2022				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:					
					conform HG 781/2021	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155	x			x	x	x	x			
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii în unități fizice, din care	156	x			x	x	x	x			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	x			x	x	x	x			
		- pret mediu (p)	158	x			x	x	x	x			
		- valoare=QPF x p	159	x			x	x	x	x			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	x			x	x	x	x			
	8	Plăți restante	161	0	0	0	0	0	0	0	0	100,00	100,00
	9	Creanțe restante, din care:	162	2.975	2.900	2.900	2.887	3.300	3.400	3.200	2.880	99,76	97,04
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163										
		- de la operatori cu capital privat	164	2.975	2.900	2.900	2.887	3.300	3.400	3.200	2.880	99,76	97,04
		- de la bugetul de stat	165										
		- de la bugetul local	166										
		- de la alte entitati	167										
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168		0	0	0	0	0	0	0		
	11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Redistribuire cf OUG 114/2018, art.43, din	170		0	0	0	0	0	0	0		
		- alte rezerve			0	0	0	0	0	0	0		
		- rezultatul reportat	171		0	0	0	0	0	0	0		

*) în limita prevăzută la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

SOCIETATEA CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Ionuț Alin UDRISTE

CONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZĂINEA

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2020		%	Prevederi an precedent 2021		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *), din care:	45.256	40.352	89,16	47.195	42.557	90,17
1	Venituri din exploatare*)	45.056	40.190	89,20	47.025	42.446	90,26
2.	Venituri financiare	200	162	81,00	170	111	65,29

*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iuliu Alin UDRIȘTECONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurentiu ZAINEA

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2021		Valoare		
				Aprobat	Realizat	an curent 2022	an 2023	an 2024
		2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		24.044	2.084	33.238	2.144	3.513
	1	Surse proprii, din care:		4.044	2.084	3.238	2.144	3.513
		a) - amortizare an curent		1.100	0	1.250	1.500	1.600
		b) - amortizare neutilizabilă		2.944	2.084	1.970	0	0
		c) - profit		0	0	18	644	1.913
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		20.000	0	30.000		
		a) - interne		20.000	0	30.000		
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		23.991	2.084	33.219	2.140	3.495
	1	Investiții în curs, din care:		847	652	613		300
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		847	652	613		
		- Execuție foraje Perimetrul Borsec și Poiana Vinului		444	249	0		
		- Lucrări investiție Baile Herculane C1 și C2		403	403	0		
		- Execuție foraje de mică adâncime în perimetru Moara Dracului				348		
		- lucrări de investiții pentru realizarea conectării Spitalului Clinic de Recuperare la forajul F 3507 și schimbarea modului de pompare la forajul F 3502 , zacamantul Iasi-Nicolina				165		
		- capete de exploatare				100		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:		20.200	40	30.700	450	1.300
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		20.200	40	30.700		
		- Execuție foraje Perimetrul Iasi-Copou		200	40	0		
		- Achiziția de fabrici de imbuteliere apă minerală naturală		20.000	0	30.000		
		- Lucrări de execuție instalații de explorare/exploatare perimetrele Deda, Schela, Cladova, Cuzdrioara				700		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		1.215	284	590	1.200	1.300
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		1.215	284	590		
		- lucrări de investiție perimetrul Stana de Vale și Buzias		250	29	0		
		- lucrări de investiție perimetrul Moara Dracului		600	0	0		
		- lucrări de investiții pentru realizarea conectării Spitalului Clinic de Recuperare la forajul F 3507 și schimbarea modului de pompare la forajul F 3502 , zacamantul Iasi-Nicolina		165	45	0		
		- lucrări investiție foraje F3 și F5		200	210	0		
		- lucrări de punere în siguranță foraj F3 Poiana Vinului și foraj II Buzias				450		
		- sistem de deversare F1 SNAM, F2 SNAM, F 1 ISPIF Sancrăieni, Biborțeni F7				130		
		- ridicare coloană de exploatare Toșorog				10		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1.729	1.108	1.316	490	595
		construcții industriale : cabine protecție		120	120	450	120	120
		instalatie electrica (racord electric)		25	5	40	10	15
		imprejmuire , redimensionare perimetre		60	20	34	40	60
		IC sistem de cromatografie ionică				0	0	
		autoclav de laborator				85		
		hotă microbiologică				45		
		baie de apă termostată cu recirculare				13		
		conductivmetru		0	9	8	10	
		instalatie pentru inspectie video a coloanei forajului						
		instalatie de filtrare pentru control microbiologic		55	49			
		masini si utilaje instalatii :electropompe submersibile		82	0	81	105	50
		sonda multiparametru (60 m, 100 m)		28	20		40	75
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare(electronivelmetru, trusa pentru determinarea ph si conductivmetru, convertizor de frecvență, etc)		25	15	54	25	
		Soft contabilitate, resurse umane și achiziții - Soft ERP		288	4	390	0	
		calculatoare electronice și echipamente periferice(computere desktop și notebook)		5	0	36	15	15
		plită de laborator				5		
		modul de determinare sulfat prin analiză în flux continuu				75	0	
		gaz cromatograf cu detector captura de electroni ECD		850	830	0	20	
		cap de exploatare		45	0	0	65	90
		balanta tehnica		15	14	0		
		convertizor de frecvență		18	0	0	0	

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2021		Valoare		
			Aprobat	Realizat	an curent 2022	an 2023	an 2024
	contoare de apa DN 30,40,50		75	0	0	40	100
	incubator		23	22	0		70
	HPLC cromatograf de lichide				0		
	trepied 1,5 to , cursa utila 3000 mm		15	0	0	0	0
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b)- externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA



Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	an precedent 2021		an curent 2022		an 2023		an 2024	
			Preliminat / Realizat	Plăți restante	Influențe (+/-)	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2022 31.12.2023 31.12.2024	X	X	2.447		6.178		1.044	
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2021	X	X						
3	Diminuarea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2022 31.12.2023	X	X	0		0		0	
4	Diminuarea cheltuielilor din exploatare	31.12.2022	X	X	128		0			
	TOTAL Pct. I		X	X	2.575		6.178		1044	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cresterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2022 1.12.2023 1.12.2024	X	X	-471		-485		-114	
2	Cresterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2022 31.12.2023 1.12.2024	X	X	-421		-1450		-102	
3	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2022 31.12.2023	X	X	-2		-542			
4	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2022 31.12.2023 31.12.2024	X	X	-1.503		-282		-280	
5	Diminuarea veniturilor financiare	31.12.2023			0		-11			
	Cresterea altor cheltuieli de exploatare	31.12.2022 31.12.2023 31.12.2024			0		-85		-50	
	TOTAL Pct. II		X	X	-2.397		-2.855		-546	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		1.475	0	178		3.323		498	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iulian ALIN UDRIȘTECONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

NOTA

PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2023-2024

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024 este constituită din următoarele acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala , cu modificarile si completările ulterioare ;
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 317/2021 - a bugetului de stat pe anul 2022;
- Legea nr. 318/2021 - a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2022;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- 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;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările si completările ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploatarea resurselor minerale, subramura „alte activități extractive n.c.a.”.

Așa cum este prevăzut la *art. 5 din Statutul societății*, **scopul** acesteia este „**aplicarea strategiei naționale stabilite pentru exploatarea zăcămintelor hidrominerale și de substanțe asociate**”, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. având un rol important în **asigurarea stabilității unei resurse minerale valoroase, apa minerală naturală pentru consum alimentar.**

Obiectivul general al strategiei în domeniul apelor minerale naturale de consum alimentar și balneoterapeutic îl constituie asigurarea condițiilor pentru valorificarea rațională a resurselor de ape minerale naturale de consum alimentar și balneoterapeutic din România, protejarea acestora, în paralel cu satisfacerea necesarului de ape minerale naturale de consum alimentar și balneoterapeutice pe termen mediu și lung, în condițiile pieței libere, în concordanță cu obiectivele politice comunitare din domeniul mediului, cu respectarea principiilor dezvoltării durabile.

Apele minerale naturale de consum alimentar și balneoterapeutic:

- se constituie ca **substanțe minerale naturale de interes strategic**, caracter conferit de importanța socială deosebită pentru populația țării (consum alimentar și asigurarea sănătății populației);
- sunt singurele substanțe minerale naturale care se regenerează în condițiile asigurării unei exploatare raționale și a unei protecții corespunzătoare (hidrogeologice și sanitare);
- sunt apele naturale care **în condiții de calamitate** (accidente nucleare, cutremure, inundații, poluări locale și regionale) **pot fi consumate de către populație**;
- reprezintă **baza de materii prime** care asigură în prezent dezvoltarea unei puternice **industrii naționale de îmbuteliere** a apelor minerale naturale de consum alimentar precum și de dezvoltare a unei rețele naționale de **turism balnear**.

Interesul național strategic al apelor minerale naturale impune asigurarea unei stricte exploatare raționale a zăcămintelor, abordarea unitară și coerentă a acestei activități și aplicarea unor criterii științifice de protecție a zăcămintelor în exploatare, dată fiind vulnerabilitatea acestora și lipsa de alternativă pentru apă „ca bun alimentar”.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. este cea mai importantă unitate în domeniul extracției și livrării apei minerale naturale pentru îmbuteliere, deținând circa 50-60 % din cantitățile extrase și livrate ca materie primă-produs minier, societăților comerciale de profil.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. exploatează, pe baza licențelor de concesiune, **34 de perimetre** pentru extracția apei minerale naturale destinată îmbutelierii, apei minerale pentru balneatie și a extracției dioxidului de carbon natural utilizat în balneatie și lichefiere; de asemenea, societatea deține și **8 licențe de concesiune pentru explorare**.

Amplasamentul surselor hidrominerale și/sau substanțe asociate este în zona extravilană, acestea fiind răspândite în 14 județe (Arad, Bihor, Brașov, Caraș-Severin, Covasna, Harghita, Hunedoara, Iași, Maramureș, Mureș, Neamț, Satu Mare, Suceava și Timiș).

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. are ca **obiect de activitate**:

- efectuarea de activități de prospecțiune, explorare, dezvoltare în perimetrele în care a obținut licența;
- activități de comerț intern și extern pentru aprovizionare și pentru valorificarea produselor obținute din activitatea proprie;
- activități de proiectare, expertizare, protecția mediului, analize de laborator, activități balneare și orice alte activități și servicii necesare realizării obiectului principal de activitate (exploatarea și valorificarea substanțelor minerale din zăcămintele încredințate spre administrare prin efectuare de acte de comerț).
- activități de îmbuteliere apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar

Activitatea de cercetare (prospecțiune și explorare) și exploatare a apelor minerale, ca orice altă activitate geologică, presupune un specific aparte și anumite particularități ce o deosebește de alte ramuri economice, inclusiv de unele activități extractive.

Aceste particularități sunt legate în primul rând de gradul de **risc și incertitudine** caracteristic activității de **cercetare geologică** (hidrogeologică), cât și de anumite **aspecte neprevăzute**, având cauze naturale sau umane, ce pot apărea **în cursul activității de exploatare** (extracție a apei).

1. CERCETARE – DEZVOLTARE

Activitatea de cercetare se realizează în cadrul licențelor de prospecțiune și explorare acordate de autoritatea competentă - Agenția Națională pentru Resurse Minerale și constă în principal din :

- identificarea structurilor cu potențial hidromineral;
- execuția de foraje sau captări de izvoare;
- monitorizarea calitativă și cantitativă a surselor de apă (forajelor și captărilor) executate;
- promovarea de rezerve exploatabile, cu potențial de valorificare economică.

Activitatea de foraj pentru ape minerale naturale, presupune un grad de risc și incertitudine destul de ridicat. Rezultatele obținute, presupun o evaluare atât cantitativă cât și calitativă. Astfel, pot fi obținute debite de apă corespunzătoare, valorificabile industrial, dar calitatea acestora să nu corespundă domeniului de utilizare, și, invers, se poate obține o calitate deosebită a apei, dar un debit scăzut, nefezabil din punct de vedere economic. Menționăm aici că, spre deosebire de alte ape, apa minerală naturală nu poate fi tratată pentru potabilizare, ea trebuind să fie pură la sursă, aceasta fiind una dintre calitățile din care rezidă valoarea intrinsecă a acesteia.

Rezultă de aici că pentru a pune în evidență o rezervă exploatabilă de apă minerală naturală, poate fi necesară execuția mai multor foraje.

Analizând statistic istoricul cercetării prin foraje la majoritatea zăcămintelor cunoscute, rezultă că pentru un foraj cu rezultate pozitive aflat în exploatare, a fost necesar să se execute între 2 și 4 foraje de cercetare, diferența fiind reprezentată de foraje care nu și-au atins obiectivul propus și au fost ulterior abandonate.

Odată ce un foraj a fost executat și au fost obținute rezultate favorabile, acesta este supus unei perioade stricte de monitorizare, cuprinsă între 1 - 2 ani. În această perioadă, apa trebuie să-și păstreze parametrii calitativi și cantitativi constanți. În caz contrar, este necesară execuția altui foraj, cu implicații directe privind durata și costurile cercetării.

Activitatea de explorare geologică este singura activitate în care și rezultatele negative sunt acceptate ca un obiectiv atins al cercetării, asumat din stadiul de proiectare. Este vorba aici, despre creșterea gradului de cunoaștere al unei zone, care deși prezintă unele indicii favorabile pentru descoperirea unor substanțe minerale utile, în urma explorării s-a dovedit că acestea nu prezintă interes pentru o valorificare economică.

În concluzie, pentru un perimetru de cercetare nou **este greu de estimat exact**, și prin urmare de previzionat, **gabaritul de lucrări de captare** (foraje), necesar pentru atingerea scopului propus (între 1 și 3 foraje), precum **este greu de estimat exact**, și **perioada de timp** necesară promovării de noi rezerve de apă minerală valorificabile industrial (între 2 și 5 ani, fără a lua în considerare unele aspecte administrative și de legalitate).

2. EXTRACȚIE ȘI LIVRARE

Activitatea de extracție și livrare este o activitate continuă, în care trebuie asigurată o anumită cantitate și calitate de apă minerală naturală către beneficiar. Orice întrerupere poate avea efecte dezastruoase din punct de vedere economic, ce pot conduce la scoaterea de pe piață a operatorului care valorifică apa minerală naturală, fie că este vorba de o unitate de îmbuteliere sau de un stabiliment balnear.

În timpul exploatării unei surse de apă minerală naturală, pot apărea fie unele fenomene de degradare tehnică, fie de alterare a calității apei datorită poluării sau contaminării apei, ca urmare a unor factori umani sau naturali (mici cutremure, inundații). Acestea pot fi remediable și/sau reversibile, iremediabile și/sau ireversibile. În asemenea situații trebuie luată o decizie imediată de reabilitare sau de execuție a unei surse noi care să o înlocuiască pe cea veche, acțiune ce nu poate fi prevăzută și planificată cu rigurozitate din timp.

Având în vedere capacitatea tehnică și financiară limitată, în aceste situații se impune uneori fie renunțarea la unele investiții planificate în favoarea rezolvării cazurilor de urgență, fie alocarea de fonduri suplimentare.

O altă situație ce poate apărea în practică este apariția unor reglementări legislative noi, prin care să se reconsidere limita maximă admisibilă a unui compus chimic în apa minerală, lucru care poate conduce la abandonarea pe termen mediu (1-3 ani) a unor foraje a căror apă nu mai corespund calitativ. Este cazul bariului și a unor compuși organici indicatori ai purității originii apei la sursă.

În aceste situații se impune amânarea unor proiecte de cercetare planificate în perimetre noi și redirectionarea fondurilor pentru înlocuirea unor surse aflate deja în exploatare și pentru care există contracte de furnizare a apei minerale.

În concluzie, în cazul activității curente de extracție și livrare a apei minerale naturale din perimetrele aflate în exploatare, pot apărea situații neprevăzute care să conducă la:

- a) execuția în regim de urgență a unor noi surse;
- b) lucrări de reabilitare a surselor existente;
- c) reprogramarea unor lucrări programate pe perimetre noi.

Toate aceste particularități enunțate anterior, ce decurg din specificul activității de cercetare și exploatare a zăcămintelor de apă minerală, au implicații directe asupra planificării pe termen scurt, mediu și lung a strategiei și bugetului de venituri și cheltuieli ale Societății Naționale a Apelor Minerale-S.A.

În aceste condiții, planificarea cu rigurozitate a activităților și cuantificarea cu precizie a investițiilor și cheltuielilor materiale care stau la baza elaborării bugetului de venituri și cheltuieli este dificil de realizat, putând apărea astfel, într-un cadru general bine delimitat, impus de rezultatele economice, elemente de schimbare a ponderii unor activități și relocarea de fonduri, în funcție de situație.

Una dintre cele mai importante particularități ale activității de exploatare a apei minerale naturale este aceea că, în conformitate atât cu legislația românească, cât și cu cea europeană, pentru o sursă de apă minerală naturală se poate încheia contract de vânzare-cumpărare cu un singur îmbuteliator, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A., fiind din acest punct de vedere un furnizor captiv.

Consecințele acestui fapt sunt:

- imposibilitatea de a crește gradul de valorificare al unei surse de apă minerală naturală pentru care există contract de vânzare-cumpărare cu o societate de îmbuteliere, prin livrarea surplusului de apă neîmbuteliat de aceasta, către alt beneficiar;
- orice reziliere a unui contract de vânzare-cumpărare încheiat cu o societate comercială de îmbuteliere aflată în impas financiar (insolvență, faliment, etc.) generează prejudicii incalculabile, intervalul de timp necesar pentru parcurgerea tuturor etapelor impuse de legislația în vigoare pentru încheierea unui nou contract cu o altă societate de îmbuteliere care să-și construiască propria fabrică, fiind extrem de mare.

La fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a fost obligată să poarte prin luarea în considerare atât a particularităților activității proprii aferente etapelor de cercetare - dezvoltare (dezvoltarea bazei de materii prime) și a activității de bază (extracția și livrarea de apă minerală), cât și a tendinței ușoară de creștere livrărilor de apă minerală naturală față de anul precedent, respectiv a cantităților de apă minerală extrase și facturate de către societate beneficiarilor din industria de îmbuteliere.

Scăderea puterii de cumpărare a populației în anul 2021 a condus la faptul că o parte dintre consumatorii de apă minerală naturală îmbuteliată să-și îndrepte atenția către apele îmbuteliate de izvor și de masă, mai ieftine, **în detrimentul apelor minerale tradiționale.**

În contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, în anul 2021 a fost instituită starea de alertă pe întreg teritoriul României. Măsurile care se aplică pe durata acesteia pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, și anume:

- activitatea cu publicul a operatorilor economici care desfășoară activități de preparare, comercializare și consum al produselor alimentare și/sau băuturilor alcoolice și nealcoolice, de tipul restaurantelor și cafenelelor, în interiorul clădirilor, este permisă fără a depăși 50 % din capacitatea maximă a spațiului sau 30 % din capacitate în funcție de gradul de infectare (incidența cumulate pe fiecare localitate);
- interzicerea organizării de evenimente private (nunții, botezuri, mese festive etc.) în spații închise, respectiv spații deschise, cum ar fi, fără a se limita la acestea, saloane, cămine culturale, restaurante, baruri, cafenele, săli/corturi de evenimente; interzicerea festivalurilor, respectiv interzicerea întrunirilor de natura activităților culturale, științifice, artistice, sportive sau de divertisment în spații închise și spații deschise, etc, în special pentru persoanele nevaccinate;

a condus la scăderea livrărilor de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar.

În acest context nefavorabil, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a livrat în anul 2021, 1.149.109 mii litri apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și 55.247 mii litri apă minerală pentru balneatie .

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024, **Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. propune realizarea următorilor indicatori economico-financiar:**

Livrare apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar

Principalele produse miniere pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. le extrage și livrează pe bază de contract de vânzare-cumpărare cu societățile de profil, sunt: apă minerală naturală (carbogazoasă și plată) și apă minerală pentru balneajie.

Pentru anul 2022, respectiv pentru anii 2023-2024, societatea își propune luarea tuturor măsurilor necesare, astfel încât să se poată realiza următoarele cantități de produse miniere:

<i>Produs minier</i>	<i>U.M.</i>	<i>Livrare apă minerală realizată 2021</i>	<i>Livrare apă minerală propusă 2022</i>	<i>%</i>	<i>Livrare apă minerală propusă 2023</i>	<i>%</i>	<i>Livrare apă minerală propusă 2024</i>	<i>%</i>
0	1	2	3	$4=3/2*100$	5	$6=5/3*100$	7	$8=7/5*100$
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	1.149.109	1.160.000	100,95	1.165.000	100,43	1.170.000	100,43
Apă minerală pentru balneajie		55.247	60.000	108,60	60.000	100,00	60.000	100,00

Precizăm că formatul și structura proiectului de buget de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia, respectă prevederile O.M.F.P. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

La completarea anexelor de fundamentare au fost avute în vedere și prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la conținutul economic al indicatorilor economico-financiar, precum și a altor acte normative în vigoare, incidente, cu modificările și completările ulterioare.

Mentionăm că proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și respectă prevederile Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivelul societății pentru anul 2022, fiind supus consultării reprezentanților sindicatului din cadrul S.N.A.M. S.A. .

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022
ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2023-2024**

(Anexa1)

<i>Specificație</i>	<i>U.M.</i>	<i>PRELIMINA TREALIZAT 2021</i>	<i>ESTIMARI 2022</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2023</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2024</i>	<i>%</i>
0	1	2	3	$4=3/2*100$	5	$6=5/3*100$	7	$8=7/5*100$
I. VENITURI TOTALE, din care :	mii lei	42.557	45.004	105,75	51.171	113,70	52.215	102,04
I.1. Venituri din exploatare	mii lei	42.446	44.893	105,76	51.071	113,76	52.115	102,04
I.2. Venituri financiare	mii lei	111	111	100,00	100	90,09	100	100,00
I.3. Venituri extraordinare	mii lei							
II. CHELTUIELI TOTALE, din care :	mii lei	41.082	43.351	105,52	46.195	106,56	46.741	101,18
II.1. Cheltuieli de exploatare	mii lei	41.026	43.293	105,53	45.595	105,32	46.141	101,20
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	56	58	103,57	600	1.034,48	600	100,00
II.3. Cheltuieli extraordinare	mii lei							
III. REZULTATUL BRUT (I-II)	mii lei	1.475	1.653	112,07	4.976	301,03	5.474	110,01
IV. Nr. de personal proгноzat la sfârșitul anului	pers.	134	152	113,43	152	100,00	152	100,00
V. Nr. mediu de salariați total	pers.	129	132	102,33	136	103,03	135	99,26
VI. Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	10.940	11.450	104,66	11.959	104,45	12.229	102,26
VI.1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	9.750	10.287	105,51	10.668	103,70	10.914	102,31
VI.2. Bonusuri	mii lei	1.190	1.163	97,73	1.291	111,01	1.315	101,86
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/ pers	6.658	6.860	103,03	7.328	106,82	7.549	103,02
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii Bugetului de stat	lei/ pers	5.649	6.507	115,19	X	X	X	X

IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	Mii lei /pers	329	340	103,34	376	110,59	386	102,66
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei‰	965	963	99,79	903	93,77	895	99,11
XI. Plăți restante	mii lei	0	0	100,00	0	100,00	0	100,00
XII. Creanțe restante	mii lei	2.887	2.880	99,76	2.800	97,22	2.750	98,21
XIII. Livrarea apă minerală naturală	Mii litri	1.204.356	1.220.000	101,30	1.225.000	100,41	1.230.000	100,41

La fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024, s-a urmărit respectarea următoarelor condiții:

- ✓ elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli în condiții de eficiență, urmărindu-se reducerea pe cât posibil a nivelului cheltuielilor totale, fără a afecta activitatea societății ;
- ✓ O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ repartizarea profitului sub formă de dividende pentru anii 2022, 2023 și 2024, conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare ;
- ✓ OMFP 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia ;

Estimarea indicatorilor economico-financiarilor pentru anul 2022 respectă nivelul indicatorilor de performanță rezultați din planul de administrare aprobat conform prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare la nivelul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.

DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVĂZUȚI ÎN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI SI REPARTIZAREA PE TRIMESTRE A ACESTORA

(Anexa Nr. 2)

FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Fundamentarea veniturilor pentru anul 2022 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apă minerală naturală pentru consum alimentar pentru anul 2022 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și estimările făcute pe baza

realizărilor din anii precedenți și a programului de livrare apă minerală belneoterapeutică pentru anul 2022 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și a estimărilor făcute pe baza realizărilor din anii precedenți ;

- ✓ programului de investiții ;
- ✓ nivelul estimat al altor venituri (venituri din amenzi și penalități, venituri financiare : din dobânzi, etc.);
- ✓ nivelul esimat al veniturilor financiare;
- ✓ ajustării prețului de vanzare a apei minerale naturale la sursă pentru consum alimentar conform prevedrilor OUG 36/ 2001 privind regimul prețurilor și tarifelor reglementate, care se stabilesc cu avizul Oficiului Concurenței, pentru trimestrul IV 2022;

FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Având în vedere că indicele de creștere al cheltuielilor totale nu depășește indicele de creștere al veniturilor totale, fundamentarea cheltuielilor totale s-a făcut strict pe baza **cheltuielilor necesare pentru funcționarea societății** în condiții minime de respectare a prevederilor legale specifice domeniului de activitate:

A. Fundamentarea cheltuielilor cu bunuri și servicii

A1. Cheltuieli privind stocurile

Până la sfârșitul anului 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind stocurile(**rd.31**) în sumă de **1.230 mii lei, în creștere cu 24 mii lei (1,99 %)**, în raport cu **preliminat/realizat 2021**, după cum urmează:

Rd. 33 - cheltuieli cu materiale consumabile - 580 mii lei, în scădere cu 49 mii lei (7,79 %), în raport cu **preliminat/ realizat an 2021**.

Cheltuielile cu materialele consumabile constau în:

- materiale pentru lucrări de reparații și produse de curățenie pentru întreținerea, repararea și igienizarea cabinelor, precum și a împrejurimilor forajelor aflate în cele 34 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare și 8 perimetre pentru care deține licențe de explorare, respectiv pentru sediile sucursalelor si sediul central;
- substanțe, soluții, reactivi, diverse substanțe anorganice și organice pentru laborator, necesare efectuării analizelor fizico-chimice și microbiologice obligatorii în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1020/2005 pentru aprobarea Normelor tehnice de exploatare și comercializare a apelor minerale naturale;
- echipamente, accesorii informatice și produse de birotică;
- materiale igienico-sanitare necesare desfășurării activității în bune condiții ;
- echipamente pentru securitatea și sănătatea în muncă și P.S.I., etc.
- piese de schimb, accesorii auto și materiale consumabile pentru instalația de foraj, mijloacele de transport și echipamentele aflate în dotarea societății;
- combustibil;

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. utilizează combustibil (motorină și benzină) atât în scopuri motrice (pentru parcul auto din dotare), cât și în scopuri tehnologice (pentru instalația de foraj, pentru efectuarea operațiunilor de denisipare a forajelor, pentru spălarea

găurilor de sondă, pentru funcționarea generatoarelor și compresoarelor utilizate la realizarea lucrărilor de foraj, etc.). Creșterea cheltuielilor cu combustibilul cu 17,92 % (rd.35) se datorează creșterii prețului la pompă (prețul mediu combustibil an 2021 = 5,6583 lei/litru versus preț combustibil la data prezentei = 6,77 lei/litru).

Rd. 36 - cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - 100 mii lei, în scădere cu 44 mii lei (30,56 %), în raport cu preliminar/realizat an 2021. Materialele de natura obiectelor de inventar constau în: echipamente de măsurare, control și reglare (manometre, contoare de apă, contoare de energie electrică, tablouri de comandă și protecție, electronivelmetre, pipete digitale, etc.), pompe de ape reziduale, echipamente necesare dotării forajelor, echipamente necesare dotării birourilor, echipamente de protecție pentru salariații societății etc.

Rd. 37 - cheltuieli privind energia și apa – 550 mii lei, în creștere cu 117 mii lei (27,02%), în raport cu preliminar/ realizat an 2021. Consumul de energie electrică al societății este preponderent în scopuri tehnologice, aceasta fiind destinată funcționării electropompelor submersibile cu care sunt echipate sursele și zăcămintele aflate în exploatare, în vederea asigurării livrării substanței minerale utile către societățile de îmbuteliere și a livrării substanței minerale utile de balneatie, precum și iluminatului și creării microclimatului necesar funcționării echipamentelor din cabinele de protecție aflate în cele 30 de perimetre de exploatare și 8 perimetre de explorare (mai puțin cele care nu sunt alimentate cu energie electrică), precum și consumul de energie electrică și apă de la sediul central al societății și sediile sucursalelor de exploatare. O analiză comparativă a mediei lunilor februarie, mai și august 2021 pe de o parte, și a lunii noiembrie 2021 pe de alta, relevă o creștere de la 252,00 lei pe MWh a prețului energiei electrice la 1131,00 lei pe MWh, însemnând o ajustare în plus cu 448 %, **adică un tarif de 4 ori și jumătate mai mare**, ceea ce a dus la o creștere a cheltuielilor privind energia și apa.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți

Până la sfârșitul anului 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.600 mii lei (rd.39) în creștere cu 32 mii lei (2,04%)**, față de **preliminat/realizat an 2021**, după cum urmează:

Rd.40 - Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - 100,00 mii lei, în scădere cu 16 mii lei (13,79 %), în raport cu preliminar/realizat an 2021. Cheltuielile sunt efectuate pentru menținerea în stare de funcționare normală a instalațiilor de foraj, electropompelor, contoarelor de apă, motocompressoarelor, generatoarelor, echipamentelor de distribuție electrică, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de stingere a incendiilor, precum și a parcului auto.

Rd.41 - Cheltuieli privind chiriile - 1.400 mii lei în creștere cu 28 mii lei (2,04 %), în raport cu preliminar/realizat an 2021.

În vederea desfășurării în condiții normale a activității societății a fost necesară încheierea a 74 de contracte de locațiune pentru terenurile pe care sunt amplasate forajele și cabinele de protecție și pentru spațiile în care își desfășoară activitatea sediul central al societății (București) Sucursala Nord (Vatra Dornei), Sucursala Centru (Miercurea Ciuc), Sucursala Vest (Deva) și Laboratorul SNAM SA (București).

Contractele de locațiune sunt încheiate atât cu operatori cu capital integral/majoritar de stat cât și cu operatori cu capital privat, cât și cu persoane fizice.

Cresterea cheltuielilor privind chiriile cu suma de 28 mii lei reprezintă renegocierea unor contracte de locatiune pentru terenuri pe care sunt amplasate sursele, respectiv a creșterii cursului valutar euro/leu.

Rd.44 - Cheltuieli cu prime de asigurare - 100 mii lei, în creștere cu 20 mii lei (25 %) în raport cu preliminar/realizat an 2021.

Polițele de asigurare sunt necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, pentru asigurarea clădirii laboratorului de analize ape și a echipamentelor din dotarea acestuia în caz de incendiu sau calamități, precum și polițele de asigurare ale membrilor consiliului de administrație, a directorului general și directorului economic conform contractelor de mandat încheiate în baza O.U.G 109/2011 privind guvernața corporativă în întreprinderile publice, cu modificările și completările ulterioare.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți

Până la sfârșitul anului 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A, și-a propus să efectueze **cheltuieli cu alte servicii executate de terți** în sumă de **2.021 mii lei (rd. 45)**, în **creștere cu 415 mii lei (25,84%)**, în raport cu **preliminat/realizat an 2021**, după cum urmează:

Rd. 47 - cheltuieli privind comisioanele și onorariul - 350 mii lei, în creștere cu 115 mii lei (48,94%), în raport cu preliminar/realizat an 2021.

Creșterea cheltuielilor privind comisioanele și onorariile se datorează desființării serviciului juridic din cadrul S.N.A.M. S.A., prin reorganizarea societății. Structura organizatorică a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.14 din data de 02.11.2020. În urma aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a noii structuri organizatorice prin care a fost desființat serviciul juridic, societatea a contractat servicii juridice și a încheiat un contract de asistență și reprezentare juridică cu o casă de avocatură care reprezintă societatea în toate litigiile pe care le are cu terțe persoane fizice sau juridice. Achiziția serviciilor juridice respectă prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, aprobată prin Legea nr.16/2013, cu modificările și completările ulterioare, ținând cont de faptul că în cadrul societății nu se regăsește serviciul juridic.

Rd.49 - cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate - 50 mii lei, în creștere cu 9 mii lei (21,95%) în raport cu preliminar/realizat an 2021.

Suma de **45 mii lei** este destinată reprezentării societății în relațiile cu parteneri interni și externi respectând prevederile Ordonanței nr.80 din 30 august 2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile și instituțiile publice, modificată și completată de Ordonanța nr. 16 din 29 august 2018 .

Suma de **5 mii lei** este destinată publicității pe care societatea o face în cadrul unor reviste, publicații de interes național prin care se dorește în cursul anului 2022 promovarea necesității unui consum cât mai mare al apei minerale naturale îmbuteliate la sursă, în detrimentul apelor de masă și de izvor și de asemenea promovarea laboratorului de analize microbiologice și fizico-chimice pentru a atrage venituri suplimentare prin realizarea de analize fizico-chimice și microbiologice de la terțe persoane.

Rd.56 - cheltuieli cu sponsorizarea – 56 mii lei, reprezintă 20 % din cheltuielile cu impozitul pe profit. Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., intenționează să acorde sponsorizări în anul 2022, respectând prevederile Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu

modificările și completările ulterioare, HG 1/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul ANAF 819/2018 pentru aprobarea Procedurii privind organizarea Registrului entităților/unităților de cult pentru care se acordă deduceri fiscale, precum și a modelului și conținutului unor formulare și Ordinul ANAF 1825/2018 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 107 "Declarație informativă privind beneficiarii sponsorizărilor/mecenatului/burselor private". Apelând la această facilitate fiscală prevăzută la art. 25 (4) lit.i.2) din Codul Fiscal, fondurile/bunurile direcționate/acordate **nu reprezintă o cheltuială suplimentară pentru societate.**

Rd. 61 - cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane - 10 mii lei, în creștere cu 2 mii lei (25%), în raport cu preliminar/realizat an 2021.

Aceste cheltuieli sunt absolut necesare deoarece reprezintă cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane în zonele perimetrelor în care societatea își desfășoară activitatea.

Rd. 62 - cheltuieli de deplasare, detașare, transfer – 100 mii lei, în creștere cu 27 mii lei (36,99 %), în raport cu preliminar/realizat an 2021.

Suma este necesară deplasării personalului societății în teritoriu pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu. În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse și cheltuielile cu cazarea aferentă personalului pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu și a personalului care este trimis de societate pentru formare profesională, conform Codului Muncii. Menționăm faptul că în anul 2021, datorită stării de alertă impusă de autorități în contextul pandemiei SarsCov 2, societatea a limitat deplasările în interes de serviciu și pentru formare profesională a salariaților. De asemenea au fost renegociate clauzele Contractului Colectiv de Muncă, prin care a fost majorată diurna internă.

Rd. 66 - cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații – 120 mii lei, în creștere cu 2 mii lei (1,69 %), în raport cu preliminar/realizat an 2021. În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse serviciile de curierat, abonamentele încheiate cu companiile de telefonie mobilă pentru serviciul de voce, respectiv de date, în cadrul sucursalelor și sediul societății și de asemenea abonamentul privind transmiterea online a datelor din cadrul perimetrelor de exploatare și exploatare la sediul societății ;

Rd. 67 - cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate - 20 mii lei, în creștere cu 1(una) mie lei (5,26%), în raport cu preliminar/realizat al anului 2021. Suma este aferentă comisioanelor bancare pe care societatea le achită către instituțiile bancare cu care colaborează.

Rd. 68 - alte cheltuieli cu serviciile executate de terți – 1.315 mii lei, în creștere 283 mii lei (27,42%), în raport cu preliminar/realizat an 2021. În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse:

- serviciile de asigurare și pază;
- întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul ;
- pregătirea profesională a angajaților ;
- servicii privind reevaluarea mijloacelor fixe;
- servicii de explorare geologică, de monitorizare a substanțelor toxice, de consultanță în probleme de mediu, de monitorizare a mediului, de cartografiere digitală, de evaluare a impactului asupra mediului, de prospectare geologică și geofizică, de testare și analiză a compoziției și a purității agentului miner, de reabilitare foraje, de marcări hidrologice cu trasori ecologici, de studii privind originea amoniului, de cercetare experimentală, de analiză paleontologică, etc.;

- analize fizico-chimice și microbiologice parțiale, analize cu indicații terapeutice privind apele de uz balnear, analize ale indicatorilor de mediu și analize de radioactivitate efectuate cu terții;

- servicii de expertiză, de auditare financiară, de auditare de certificare, supraveghere și recertificare în conformitate cu ISO 9001:2008, consultanță în management și dezvoltarea societăților (due diligence pentru achiziția fabricii de îmbuteliere apă minerală naturală), de medicina muncii, de arhivare, de asistență tehnică, etc.

- servicii de consultanță pentru realizarea planului de fuziune conform aprobării AGA ;

- în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1020/2005, pentru apa minerală naturală la sursă cât și la produsul finit, sunt obligatoriu de realizat analize fizico - chimice complete, microbiologice și de radioactivitate. Frecvența analizelor este impusă de același H.G. nr. 1020/2005. Laboratorul SNAM SA are acreditare R.E.N.A.R. pentru un număr de 23 de parametri fizico-chimici. În cursul anului 2022 și 2023 , laboratorul societății va fi sub monitorizare R.E.N.A.R. pentru acreditarea unor noi parametri fizico-chimici (3 parametri) și pentru indicatorii microbiologici. În urma acreditării R.E.N.A.R., S.N.A.M. S.A va putea renunța la contractele pe care le are cu terții pentru analizele indicatorilor fizico-chimici și microbiologici (care nu sunt acreditați R.E.N.A.R), ceea ce va conduce la o creștere a profitului societății.

Analizele de radioactivitate nu pot fi efectuate prin laboratorul SNAM SA, întrucât acesta nu are nici dotarea nici personalul calificat aferent domeniului de radioactivitate.

B. Fundamentarea cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Rd.79 - Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale - 581 mii lei, în scădere cu 3 mii lei (0,51%), în raport cu preliminar/realizat an 2021. Taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale este plătită titularii licențelor/permiselor către bugetul de stat pentru activitatea de prospecțiune, explorare și exploatare, conform prevederilor Legii Minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, în luna decembrie a anului precedent.

Rd.80 - Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor (redevența minieră) - 23.131 mii lei, în creștere cu 392 mii lei (1,72%), față de preliminar/realizat an 2020, se datorează în principal creșterii cursului valutar leu/euro, dar și datorită creșterii livrării de apă minerală naturală în anul 2022 în raport cu realizat an 2021 (0,94%).

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. în calitate de titular de licențe de exploatare, evidențiază, raportează, calculează și virează bugetului de stat redevențe miniere.

Conform prevederilor Art. 3. 32. din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, **„Redevența minieră este suma datorată bugetului de stat de către titularul licențelor pentru concesionarea/administrarea activităților de exploatare a resurselor minerale, bunuri ale domeniului public al statului”.**

Conform prevederilor Art. 45 (1) și (2) din același act normativ, **„Redevența minieră cuvenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare”,** după cum urmează:

- **„Redevența minieră cuvenită bugetului de stat pentru ape minerale naturale se stabilește la sursă, în echivalentul în lei a 4 euro/1.000 litri, la cursul Băncii Naționale a României de la data plății”;**

- **„o cotă procentuală de 4% din valoarea producției miniere pentru ape minerale terapeutice, ape termominerale, ape geotermale și gazele care le însoțesc”.**

Conform prevederilor Art. 45 (4) din Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, **„Redevența minieră este datorată din ziua începerii realizării producției și este plătită trimestrial, cu scadența până la data de 25 a primei luni a trimestrului următor”.**

Redevența minieră, inclusă în structura de cheltuieli a prețului de livrare al apei minerale naturale pentru consum alimentar, se virează integral bugetului de stat și bugetelor locale, la termenul legal de plată.

Valoarea redevențelor miniere cuvenite și virate este stabilită la valoarea facturată către beneficiari, în echivalentul în lei a 4 euro/1.000 litri, la cursul Băncii Naționale a României de la data plății, pe baza cantităților trimestriale de apă minerală naturală pentru consum alimentar livrate societăților de îmbuteliere cu care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. are încheiate contracte de vânzare-cumpărare produs.

Cheltuiala cu redevența minieră este singura cheltuială al cărei quantum este determinat de cantitatea de agent minier livrată societăților comerciale de îmbuteliere și de evoluția cursului de schimb lei/EURO la data plății și nu de o gestionare necorespunzătoare a cheltuielilor efectuate de societate.

Acest lucru are drept consecință faptul că orice depășire a acestui indicator, față de nivelul programat, reprezintă rezultatul unei livrări de apă minerală naturală la sursă suplimentară față de nivelul programat, rezultând în mod direct un venit suplimentar virat bugetului de stat și bugetelor locale.

Rd.81 - Cheltuieli cu taxa de licență - 100 mii lei, în creștere cu 32 mii lei (47,06%) în raport cu **preliminat/realizat an 2021**. Suma este datorată conform prevederilor legale pentru licențele deținute de societate. Creșterea se datorează în principal, taxelor de licență pe care societatea le va achita în anul 2022 pentru cele 5 perimetre de explorare noi pentru care a fost depusă documentația de autorizare la Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Rd.84 - Cheltuieli cu alte impozite și taxe - 360 mii lei, la nivelul sumelor preliminate/realizate în cursul anului 2021. Suma este datorată conform prevederilor legale către bugetele locale și bugetul de stat. În componența sumei mai sus menționate sunt cuprinse următoarele tipuri de cheltuieli : prevederile art. 48 din Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. trebuie să achite Agenției Naționale pentru Resurse Minerale tarifele stabilite prin ordin al președintelui autorității competente pentru actele eliberate în exercitarea atribuțiilor sale: permise de prospecțiune, licențe de explorare și exploatare, documentații de înregistrare a rezervelor, decizii de încetare a activităților miniere, acte adiționale la licențe, atestate, autorizări sau alte asemenea acte și pentru consultarea și utilizarea unor documentații și informații referitoare la resursele minerale; taxele de autorizare a construcțiilor, taxele de acționare în judecată, taxe de timbru, taxe de investire a sentințelor civile, vărsămintele pentru persoane cu handicap, cheltuieli cu impozitul auto, impozit pe cladiri, cu impozitul pe cifra de afaceri, etc.

C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul

Necesarul de personal (rd.148)

Pentru anul 2022 necesarul de personal pentru acoperirea tuturor sectoarelor de activitate este, de **152 de salariați**. Precizăm faptul că societatea dispune de 34 perimetre în exploatare și 8 perimetre de explorare, cu o dispersie teritorială a personalului în 14 județe, la care se adaugă Municipiul București.

C1. Cheltuielile cu salariile

Fondul de salarii pentru personalul angajat pe bază de contract individual de muncă cuprins în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 a fost determinat având în vedere prevederile:

- **O.G. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară cu modificările ulterioare;

- **Prevederile art. 48 din Legea nr. 317/2021** a bugetului de stat pe anul 2022, alin.1), privind politica salarială pentru anul 2022 „la operatorii economici carora li se aplica 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 sau 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 :

Art.1, lit.a) : „Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022 ” ;

Art.1, lit.b) : „Cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială potrivit HG 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată” ;

Menționăm că Societatea Națională a Apelor Minerale S.A **nu a înregistrat pierderi și/sau plăți restante.**

În anul 2021 societatea s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială aprobate, respectând prevederile art 10 alin 1) lit a) „Execuția bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarelor reguli:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, **reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite** – conform prevederilor **Ordonanței 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, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2022 nivelul cheltuielilor de natură salarială este stabilit la valoarea de **11.450 mii lei** în creștere cu 194 mii lei (1,72 %), în raport cu nivelul aprobat al anului 2021, astfel :

Suma de 10.287 mii lei (cheltuieli cu salariile), se compune din:

- **Salarii de bază – 8.046 mii lei**, în creștere cu 227 mii lei (2,90%), în raport cu nivelul aprobat al anului 2021.

Creșterea se datorează următorilor factori, astfel :

- **59 mii lei (0,75%)** - din creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 2.300 lei la 2.550 lei (28 salariați), reprezentând o creștere a salariilor de bază cu 4.920 lei/lună (inclusiv sporul de vechime), și anume : 4.920 lei/lună * 12 luni = 59.040 lei;

- **168 mii lei (2,15 %)** - datorată majorării cheltuielilor de natură salarială conform prevederilor art.48 din Legea 317/2021, alin.3) ;

- **Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) - 2.241 mii lei**, în creștere cu 63 mii lei (2,89%) în raport cu nivelul aprobat al anului 2021, conform prevederilor art.48 din Legea 317/2021, alin.3) ;

C2. Bonusuri

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, societatea și-a propus să realizeze **cheltuieli din categoria bonusurilor (rd. 91)** în sumă de **1.163 mii lei** în scădere cu 96 mii lei (7,63 %), în raport cu nivelul cheltuielilor aprobate în anul 2021, astfel :

- **cheltuieli sociale (rd.92)** în suma de **460 mii lei**, stabilite conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare pentru anul 2022, din care:

➤ **tichete cadou (rd. 94)**, în sumă de **400 mii lei**, în conformitate cu prevederile Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare, ale normelor sale de aplicare și ale Contractului Colectiv de Muncă în vigoare, art. 138 pct.g), care prevede acordarea de tichete cadou cu ocazia sărbătorilor de Paște și de Crăciun coroborat cu art.25, alin.3) lit.(b) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;

➤ **tichete de masă (rd. 95)** în sumă de **560 mii lei**, în conformitate cu prevederile Legii nr.142/1998, cu modificările și completările ulterioare și ale normelor sale de aplicare. Valoarea nominală a tichetului de masă/zi/ salariat este de 20 lei (valoarea nominală a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 6/12.05.2020) ;

➤ **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 123 mii lei (rd. 97)**. Suma de 123 mii lei a fost determinată în conformitate cu 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 altor prevederi legale din care rezultă drepturi de personal (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).

C3. Alte cheltuieli cu personalul

Suma de **452 mii lei** prevăzută la **cheltuielile cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești (rd.101)** reprezintă suma de plată, în situația în care, până la sfârșitul anului 2022 vor fi admise contestațiile la decizii de concediere ale unor salariați care au făcut obiectul unor cercetări disciplinare. Contestațiile la deciziile de concediere sunt pe rolul instanțelor de judecată, la data prezentei.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete aferente anului 2022, sunt în cuantum de **1.628 mii lei (rd.103)**, fiind compusă din:

1. Remunerație brută director general în cuantum de 537 mii lei, compusă din :

1.1. Componenta fixă în cuantum de 293 mii lei brut (rd.105), calculată astfel:
 $24.444 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 293 \text{ mii lei}$ (conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 3/04.03.2021, în concordanță cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice) ;

1.2. Componentă variabilă în cuantum de 244 mii lei brut (rd.106), calculată astfel: 12 indemnizații brute fixe lunare (24.444 lei *12 =293 mii lei/an , respectiv 244 mii lei/10 luni), conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021, în concordanță cu Decizia Consiliului de Administrație nr. 20/16.12.2021 prin care a fost aprobat cuantumul componentei variabile aferente directorului general. Menționăm faptul că directorul general a încheiat contractul de mandat pe o perioadă de 4(patru ani) conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 04.03.2021;

2. Remunerație brută director economic în cuantum de 383 mii lei, compusă din:

2.1. Componenta fixă în cunatum de 278 mii lei brut (rd.105), calculată astfel: 23.144 lei/luna * 12 luni = 278 mii lei (conform Deciziei Consiliul de Administrație nr. 11/24.06. 2021, în concordanta cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice) ;

2.2. Componentă variabilă în cuantum de 105 mii lei brut (rd.106), calculată astfel : 9 indemnizații brute fixe lunare (23.144 lei *9 = 209 mii lei/an, respectiv 105 mii lei/6 luni), conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.07/26.11.2021, în concordanță cu Decizia Consiliului de Administrație nr.20/16.12.2021 prin care a fost aprobat cuantumul componentei variabile aferente directorului general. Menționăm faptul că directorul general a încheiat contractul de mandat pe o perioadă de 4(patru ani) conform prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 01.07.2021.

3. Remunerația brută a membrilor Consiliul de Administrație în cuantum de 708 mii lei, compusă din :

3.1. Componenta fixă unui membru al Consiliului de Administratie este în cuantum de 8.130 lei brut/ lună. Consiliul de Administrație este format din 5 membrii, componenta fixă brută pentru cei 5 membrii este în cuantum de 488 mii lei (5 membrii*8.130 lei/luna*12 luni= 488 mii lei), conform Hotărârii Adunării Generale a Actionarilor nr.16/23.12.2020 și a Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.04/20.08.2021 ;

3.2. Componenta variabilă în cuantum de 208 mii lei, este calculată astfel : 4 membrii * 48.000 lei brut/an = 192 mii lei ; 1 membru *48.000 lei brut/an/12 *4luni=16 mii lei. Componenta variabilă a fost stabilită prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/17.02. 2021. Menționăm faptul că 4 membrii ai Consiliului de Administrație au fost numiți în baza prevederilor O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, in data de 23.12.2020 și 1 membru al Consiliului de Administrație a fost numit în baza prevederilo O.U.G.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 20.08.2021.

3.3. Indemnizația secretarului Consiliului de Administrație este în cuantum de 12.000 mii lei brut/ an (1.000 lei /luna x12 luni =12.mii lei).

Componenta variabilă se acordă în funcție de realizarea indicatorilor cheie de performanță negociați și aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/17.02.2021. Analiza indicatorilor de performanță se realizează anual și se va aproba prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor împreună cu Situațiile financiare aferente anului 2021.

C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator

Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator (C.A.M.), în sumă de **275 mii lei (rd. 112)**, au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

D. Alte cheltuieli de exploatare

În anul 2022, în cadrul acestui capitol au fost prevăzute cheltuieli în cuantum de **465 mii lei (rd. 113)**, în scădere cu 128 mii lei (21,59%), în raport cu cele preliminate/realizate în anul 2021, după cum urmează :

Rd.120 - cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale - a fost prevăzută suma de **1.250,00 mii lei**, în creștere cu 141 mii lei (12,71%), în raport cu cele realizate în anul 2021. Creșterea se datorează în principal investițiilor realizate în anul 2021.

Rd.121 - ajustări și deprecieri pentru pierderea de valoare și provizioane este prevăzută suma de - 788 mii lei (veniturile din provizioane mai mari decât cheltuielile privind provizioanele), după cum urmează :

- Cheltuieli privind ajustările și provizioanele în cuantum de 400 mii lei, structurate astfel :
provizion privind participarea salariaților la profit aferent anului 2022 în sumă de 137 mii lei și provizion privind concediile neefectuate în anul 2022 în sumă de 263 mii lei. Cheltuielile privind ajustările și provizioanele sunt cheltuieli previzionate și vor fi constituite la 31.12.2022.
- Venituri din anularea provizioanelor în cuantum de 1.188 mii lei, structurate astfel:
provizion privind participarea salariaților la profit aferent anului 2021 în suma de 123 mii lei, provizion privind concediile neefectuate în suma de 394 mii lei; provizion privind creanțele neîncasate 671 mii lei.

CHELTUIELILE FINANCIARE

În anul 2022, în cadrul acestui capitol au fost prevăzute **cheltuieli în suma de 58 mii lei (rd.130)**. Cheltuielile au fost prevăzute pentru diferențele de curs valutar datorate înregistrării redevenței la cursul BNR din ziua înregistrării (lunar) în raport cu plata redevenței la cursul BNR din data plății (trimestrial).

REZULTATUL BRUT

Rezultatul brut pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să îl realizeze la sfârșitul anului 2022 este în suma de **1.653 mii lei (rd. 138)**, în creștere cu 178 mii lei (12,07%) în raport cu rezultatul brut realizat/preliminat în anul 2021.

Cheltuielile nedeductibile fiscal estimate a se realiza în anul 2022 în cuantum de 1.100 mii lei (rd.140), sunt stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, sunt structurate astfel:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2022 **în sumă de 263 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.3), lit.g), coroborat cu Art.26, alin.(1-10), din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli privind provizionul pentru participarea salariaților la profit **în sumă de 137 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.r) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli cu impozitul pe profit **în sumă de 228 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.(4), lit.a) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- alte cheltuieli nedeductibile - **472 mii lei**, conform art.25,lit.(i),(l),(m) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și anume: cheltuieli cu amortizarea contabilă (19 mii lei), cheltuieli aferente autoturismelor (179 mii lei), cheltuieli de protocol (15 mii lei), cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea creanțelor (5 mii lei); alte cheltuieli de exploatare nedeductibile (254 mii lei);

Veniturile neimpozabile estimate a se realiza în anul 2022 în cuantum de 965 mii lei (rd.139), sunt stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, fiind structurate astfel:

- 123 mii lei reprezentand participarea salariaților la profitul anului 2021, prin anularea provizionului privind participarea salariaților la profit;
- 394 mii lei reprezentand venituri din anularea provizioanelor privind concediile de odihnă neefectuate aferente anului 2021;
- 161 mii lei reprezintă venit neimpozabil, din anularea provizioanelor privind litigiile aflate pe rolul instanțelor judecătorești, care se vor finaliza în anul 2022;
- 287 mii lei reprezintă venit neimpozabil din anularea provizioanelor privind ajustarea pentru deprecierea creanțelor.

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

Conform prevederilor O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, art.9, alin.2), și anume: În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, **în fiecare dintre ultimii 2 ani**, a fost mai mic de 90 %, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mul la nivelul realizărilor din anul precedent.

Conform anexei 3, gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în anul 2021 a fost mai mare de 90%, astfel că pentru anul 2022 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de **45.004 mii lei**, în creștere cu 2.447 mii lei (5,75 %) în raport cu veniturile realizate/prelimate în anul 2021.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024, s-au făcut cu încadrarea în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

Programul de investiții în structură și nota de fundamentare a acestuia reprezintă anexe distincte la Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024.

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. va avea un program de investiții necesar dezvoltării societății, astfel :

- Achiziția unor echipamente pentru laboratorul de analize apă, și anume : IC sistem

de cromatografie ionică, autoclav de laborator, hotă microbiologică, baie de apă termostată cu recirculare. Echipamente permit extinderea parametrilor fizico-chimici analizați de către laboratorul SNAM SA conform cerințelor HGR 1020/2005 și se poate acredita RENAR ;

- Lucrări de investiții asupra unor captări de izvoare în vederea creșterii debitului de apă, ținând cont de solicitările beneficiarilor cu privire la creșterea cantității de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar necesară pentru îmbuteliere ;

- Execuție foraje noi ;

- Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală, ținând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/17.02.2021, prin care se aprobă indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație, propuși în baza Planului de Administrare -Componenta Administrativă (se prevede Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală).

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

(Anexa nr. 5)

În anexa de fundamentare nr. 5, la punctul I au fost înscrise principalele măsuri care vor fi luate de societate în vederea îmbunătățirii rezultatului brut.

La punctul II au fost consemnate principalele cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la punctul I, astfel:

- Creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii;
- Creșterea cheltuielilor cu taxe și impozite ;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul, conform prevederilor Legii 317/2021 privind bugetul de stat pe anul 2022;

DIRECTOR GENERAL
ALIN-IULIU UDRISTE

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

