



R.A. Monitorul Oficial
Centrul pentru relații cu publicul
CONFORM CU ORIGINALUL

MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 185 (XXIX) — Nr. 432

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Luni, 12 iunie 2017

SUMAR

Nr.	Pagina	Nr.	Pagina
DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE			
Decizia nr. 228 din 6 aprilie 2017 referitoare la excepția de neconstituționalitate a prevederilor art. 69 alin. (5) teza finală din Legea administrației publice locale nr. 215/2001	2-3	394. — Hotărâre privind actualizarea valorilor de inventar ale imobilelor 638, 2932, 1191 și 2806 și a adresei poștale a imobilului 2932 în urma intabulării acestuia în cartea funciară, aflate în domeniul public al statului și în administrarea Ministerului Apărării Naționale, și pentru transmiterea unor părți din acestea, pe o perioadă de 20 de ani, în folosința gratuită a Asociației Naționale Cultul Eroilor „Regina Maria”	7-9
HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI			
391. — Hotărâre privind înscrierea unor bunuri imobile în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și darea acestora în administrarea Administrației Naționale „Apele Române”, instituție publică aflată în coordonarea Ministerului Apelor și Pădurilor, pentru Administrația Bazinală de Apă Dobrogea — Litoral	4-5	408. — Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 pentru Societatea „CONVERSMIN” — S.A. București, aflată sub autoritatea Ministerului Economiei	10-12
392. — Hotărâre privind transmiterea imobilului 2697 din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Apărării Naționale în domeniul public al municipiului Botoșani.....	6	409. — Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale — S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei	13-15
393. — Hotărâre privind completarea anexei nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 1.156/2013 pentru aprobarea acțiunilor sanitar-veterinare cuprinse în Programul acțiunilor de supraveghere, prevenire, control și eradicare a bolilor la animale, a celor transmisibile de la animale la om, protecția animalelor și protecția mediului, de identificare și înregistrare a bovinelor, suinelor, ovinelor, caprinelor și ecvideelor, a acțiunilor prevăzute în Programul de supraveghere și control în domeniul siguranței alimentelor, precum și a tarifelor aferente acestora	7	ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
		1.322/C. — Ordin al ministrului justiției pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților și programelor educative, de asistență psihologică și asistență socială din locurile de deținere aflate în subordinea Administrației Naționale a Penitenciarelor	
		16	

NOTA

PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2017 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2018-2019

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2019 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. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 329/2009 privind reorganizarea unor autorități și instituții publice, raționalizarea cheltuielilor publice, susținerea mediului de afaceri și respectarea acordurilor-cadru cu Comisia Europeană și Fondul Monetar Internațional;
- Legea nr. 69/2010 privind responsabilitatea fiscală;
- Legea nr. 6/2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr. 7/2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind inspecția economico-financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 47/2012 pentru modificarea și completarea unor acte normative și reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare;
- 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 unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploatarei 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 60-70 % 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, 32 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 12 *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).

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. EXTRAȚIE ȘI LIVRARE

Activitatea de extracție și livrare este o activitate continuă, în care trebuie asigurată o anumită cantitate și calitate de apă minerală 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 e 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 redirecționarea 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 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2019, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a fost obligată să pornească 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 de scădere continuă în ultimii ani a producției de apă minerală naturală, respectiv a cantităților de apă minerală extrase și facturate de către societate beneficiarilor din industria de îmbuteliere, tendință de scădere care se observă și la operatorii de licențe din domeniul privat.

În acest context economic nefavorabil Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a reușit să crească cantitatea contractată preliminară în anul 2017 față de anul 2016 de la 1.075.318 mii litri la 1.116.000 mii litri.

Scăderea puterii de cumpărare, a condus la faptul că o parte dintre consumatorii de apă îmbuteliată să-și îndrepte atenția către apele de izvor și de masă, mai ieftine, **în detrimentul apelor minerale tradiționale**. Costurile scăzute ale activității de exploatare și apropierea surselor de marile aglomerații urbane cu implicații directe în scăderea cheltuielilor de transport, **dar mai ales faptul că apele respective nu intră în sfera de aplicare a prevederilor Legii minelor, și, ca atare, sunt scutite de redevențe miniere**, conduc la un preț de producție cu mult mai mic decât al apelor minerale naturale.

Chiar si in aceste conditii,avand in vedere cele prezentate mai sus, în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2017, cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 54 din Bugetul de venituri și cheltuieli sintetic) au o scadere semnificativa față de anul 2016, de la un realizat de 849 lei la un estimat în anul 2017 de 836 lei, acest lucru datorindu-se preocuparii nemijlocite a managementului societatii de scadere a cheltuielilor totale sau mentinerii lor la realizatul anilor precedenti în raport cu cresterea veniturilor totale.

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2017 și privind estimările anilor 2018-2019, **Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. propune realizarea următorilor indicatori economico-financiari:**

Producția fizică

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 balneazăie.

Pentru anul 2017, respectiv pentru anii 2018-2019, în pofida tendinței manifestate în ultimii ani, de scădere continuă a vanzarii de apă minerală naturala la sursa pentru consum alimentar imbuteliata, societatea isi propune luarea tuturor măsurilor necesare pentru relansarea producției și urgentarea intrării în vigoare a unor noi licențe de exploatare, astfel încât să se poată realiza următoarele cantități de produse miniere:

<i>Produs minier</i>	<i>U.M.</i>	<i>Producția fizică realizata/ preliminară 2016</i>	<i>Producția fizică propusă 2017</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2018</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2019</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 și balneazăie	mii litri	1.075.318	1.116.000	103,78	1.152.410	103,26	1.169.087	101,44

Precizăm că formatul și structura proiectului de buget de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia, respectă întru-totul prevederile O.M.F.P. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, 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-financiari, precum și a altor acte normative în vigoare, incidente.

În aceste condiții, indicatorii economico-financiari prevăzuți în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2019, sunt cei rezultați în urma transpunerii bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2016 în structura bugetului aprobată prin O.M.F.P. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

Mentionăm că proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 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 a fost consultat în vederea elaborării bugetului și Sindicatul Liber „PERLA”

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
PE ANUL 2017
ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2018-2019**

(Anexa Nr. 1)

Specificație	U.M.	REALIZAT 2016	ESTIMARI 2017	%	Estimări 2018	%	Estimări 2019	%
0	1	2	3	4=3/2 *100	5	6=5/3 *100	7	8=7/5 *100
I. VENITURI TOTALE, total, din care:	mii lei	37.637	39.074	103,82	40.323	103,20	40.927	101,50
1. Venituri din exploatare	mii lei	37.583	39.024	103,83	40.273	103,20	40.877	101,50
2. Venituri financiare	mii lei	54	50	92,59	50	100,00	50	100,00
3. Venituri extraordinare	mii lei							
II. CHELTUIELI TOTALE, total, din care:	mii lei	31.923	32.649	102,27	33.656	103,08	34.025	101,10
1. Cheltuieli de exploatare	mii lei	31.867	32.589	102,27	33.596	103,09	33.965	101,10
2. Cheltuieli financiare	mii lei	56	60	107,14	60	100,00	60	100,00
3. Cheltuieli extraordinare	mii lei							
III. REZULTATUL BRUT (rd. 1- rd. 2)	mii lei	5.714	6.425	112,44	6.667	103,77	6.902	103,52
IV. Nr. de personal prognozat la sfârșitul anului	pers.	152	152	100,00	152	100,00	152	100,00
V. Nr. mediu de salariați total	pers.	135	134	99,26	135	100,75	135	100,00
VI. Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	4.780	5.982	125,15	6.290	105,15	6.549	104,12
1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	4.114	4.924	119,69	5.170	105,00	5.429	105,01
2. Bonusuri	mii lei	666	1.058	158,86	1.120	105,86	1.120	100,00
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (rd. VI. 1./rd. V)/12*1000	lei/ pers.	2.540	3.062	120,58	3.191	104,22	3.351	105,01
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd. VI./rd. V)/12*1000	lei/ pers.	2.716	3.404	125,33	3.590	105,46	3.750	104,46
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (rd. I.1/rd. V)*1000	lei/ pers.	278	291	104,64	298	102,44	303	101,68
Specificație	U.M.	Preliminat/ Realizat 2016	Estimări 2017	%	Estimări 2018	%	Estimări 2019	%
0	1	2	3	4=3/2 *100	5	6=5/3 *100	6	8=7/5 *100
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. II/rd. I)*1000	lei‰	848	836	98,51	835	99,89	831	99,60
XI. Plăți restante	mii lei	-	-	-	-	-	-	-
XII. Creanțe restante	mii lei	2.788	2.700	96,84	2.650	98,15	2.600	98,11
XIII. Productia Fizica	Mii litrii	1.075.318	1.116.000	103,78	1.152.410	103,26	1.169.087	101,44

La fundamentarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2019 s-au avut în vedere prevederile actelor normative enumerate, precum și **scrisoarea-cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018-2020 din care s-au preluat indicatori din contextul macroeconomic:**

- cursul de schimb lei/EURO: 4,46 în 2017, 4,44 în 2018 și 4,42 în 2019.
- creșterea prețurilor de consum (media anuală) - 1,4% în 2017, 2,5% în 2018 și 2,3 în 2019.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli 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, fara a afecta activitatea societatii, cu precădere a celor cu donații și sponsorizări ;
- ✓ menținerea cheltuielilor de protocol la nivelul realizatului anului 2016 și reducerea cheltuielilor cu deplasările în alte scopuri decât cele pentru producție;
- ✓ O.G. 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;
- ✓ repartizarea unei cote minime de 90% din profitul net realizat în anul 2016, sub formă de dividend, platite către acționarul unic în anul 2017 conform Memorandumului aprobat de Guvernul României în ședința din data de 27.01.2017 , care modifică O.G.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 ;
- ✓ repartizarea profitului sub formă de dividende pentru anii 2018 și 2019, conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

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

(Anexa Nr. 2)

FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Fundamentarea veniturilor pentru anul 2017 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apă minerală naturală pentru consum alimentar pentru anul 2017 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii;
- ✓ realizările anilor precedenți;
- ✓ prețurilor reglementate sau ajustate la inflație;
- ✓ programului de investiții (veniturile din producția de imobilizări);
- ✓ nivelul estimat al altor venituri (venituri din amenzi și penalități, venituri financiare : din dobânzi, etc.).

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

Pana la sfarsitul anului 2017, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind stocurile (rd. 32) în sumă de **1.170,00 mii lei în creștere cu 95,00 mii lei (8,84 %), fata de realizat 2016**, după cum urmează:

Rd. 34 - cheltuieli cu materiale consumabile – 700,00 mii lei, în creștere fata de realizatul anului 2016 cu 78,00 mii lei (12,54 %) constând în:

- material tubular (filtre inox), armături și fittinguri destinate realizării tubării de foraje și de instalații hidraulice de refulare și distribuție a apei minerale naturale și panouri prefabricate destinate reparării și întreținerii împrejmuirilor perimetrelor de protecție sanitară;
- materiale pentru lucrări de construcție și produse de curățenie pentru întreținerea, repararea și igienizarea cabinelor, precum și a împrejmuirilor forajelor aflate în cele 32 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare și 12 perimetre pentru care deține licențe de explorare;
- 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 prevăzute de contractul colectiv de muncă;
- 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.

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.).

Cresterea de 209,00 mii lei (71,82%) care se înregistrează la **cheltuielile cu combustibilii (Rd. 36) fata de realizatul anului 2016**, este determinată de testările de lunga durata care vor avea loc pe parcursul anului 2017 la unele surse (fiind necesare generatoare al caror consum de combustibil este de 2,5-4 l/h), **generatoare care functioneaza 24h/24h, deoarece in zona nu exista alimentare cu energie electrica**, si deasemenea deplasarea personalului la punctele de lucru pentru analizele fizico-chimice, recoltari de probe microbiologice, pentru lucrari de intretinere la unele foraje, cabine si imprejurimile din zona de protectie severa a perimetrului.

Rd. 37 - cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - 100,00 mii lei, inregistreaza o scadere de 1,00 mii lei(0,99 %) fata de realizatul anului 2016. 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, etc.

Rd. 38 - cheltuieli privind energia și apa – 370,00 mii lei, inregistreaza o crestere de 18,00 mii lei (5,11 %) fata de realizatul anului 2016. La fundamentarea acestui indicator , s-a avut in vedere si cursul leu/euro aferent anului 2017 dar si o eventuala majorare a pretului energiei.

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 agentului minier către societățile de îmbuteliere și balneajie, precum și iluminatului și creării microclimatului necesar funcționării echipamentelor din cabinele de protecție aflate în cele 32 de perimetre de exploatare și 12 perimetre de explorare(mai puțin cele care nu sunt alimentate cu energie electrica).

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți

Pentru anul 2017, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.190,00 mii lei(rd.40) în scadere cu 41,00 mii lei (3,33 %)**, fata de realizat 2016, după cum urmează:

Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd. 41) în sumă de 150,00 mii lei, in scadere cu 67,00 mii lei(30,88 %) fata de nivelul celor realizate in anul 2016. Cheltuielile sunt efectuate pentru menținerea în stare de funcționare normală a: instalațiilor de foraj, electropompelor, contoarelor de apă, motocompresoarelor, generatoarelor, echipamentelor de distribuție electrică, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de stingere a incendiilor, dar si pentru intretinerea parcului auto al societatii etc.

Cheltuieli privind chirile (rd. 42) în sumă de 950,00 mii lei în crestere cu 11,00 mii lei (1,17 %), fata de realizatul anului 2016.

În vederea desfășurării în condiții normale a activității societății a fost necesară încheierea a 61 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 – cu SC Gematex SRL), Sucursala Nord (Vatra Dornei), Sucursala Centru (Miercurea Ciuc) și Sucursala Vest (Deva).

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.

Cheltuieli cu prime de asigurare (rd. 45) în sumă de 90,00 mii lei, cheltuieli care sunt în creștere cu 15,00 mii lei (20,00 %) față de realizatul anului 2016.

Politele 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, iar creșterea se datorează achizițiilor de autoturisme care au avut loc în cadrul societății în anul 2016 dar și creșterii tarifelor.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți

Pentru anul 2017, societatea și-a propus să efectueze cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de 1.887,00 mii lei (rd. 46), în creștere față de realizatul anului 2016 cu 332,00 mii lei (21,35 %), după cum urmează:

- (rd. 48) cheltuieli privind comisioanele și onorariul - 30,00 mii lei.

Suma este necesară întrucât Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A., prin executor judecătoresc recuperează sumele neincasate de la diferiți clienți, care nu onorează la termen plata creanțelor.

- (rd.50) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate - 42,00 mii lei.

Suma de 24,00 mii lei este destinată reprezentării societății în relațiile cu partenerii interni și externi.

Suma de 18,00 mii lei este destinată publicității pe care societatea o face în cadrul unor reviste, publicații de interes național prin care se promovează necesitatea unui consum cât mai mare al apei minerale naturale îmbuteliate la sursă în detrimentul apelor de masă și de izvor.

Societatea și-a propus pentru anul 2017, un volum constant de cheltuieli față de anul 2016 (24,00 mii lei), cu mult sub limita de deductibilitate permisă până la data de 31.12.2016 de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (cheltuielile de protocol prevăzute în buget se înscriu în limita cotei de 2% aplicată asupra diferenței rezultate dintre veniturile impozabile și totalul cheltuielilor aferente veniturilor impozabile, altele decât cheltuielile de protocol și cheltuielile cu impozitul pe profit).

Societatea a renunțat la includerea în bugetul anului 2017 a cheltuielilor cu sponsorizarea.

Pentru anul 2017, pentru desfășurarea activității în condiții normale, societatea și-a propus să efectueze și cheltuieli cu:

- (rd. 62) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane - 20,00 mii lei, în creștere cu 8,00 mii lei (66,67 %) față de realizat 2016. Aceste cheltuieli sunt absolut necesare deoarece reprezintă cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane în zonele

perimetrelor in care societatea isi desfasoara activitatea;

- (rd. 63) cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer – 402,00 mii lei.

Suma este necesara deplasarii personalului societatii in teritoriu pentru ducerea la indeplinire a sarcinilor de serviciu si de implementare a unor masuri date de Curtea de Conturi a Romaniei , masuri care au fost prelungite de Curtea de Conturi si deasemenea in cadrul acestui indicator sunt cuprinse si cheltuielile cu cazarea aferenta personalului pentru ducerea la indeplinire a sarcinilor de serviciu si a personalului care este trimis de societate pentru formare profesionala, conform Codului Muncii. Sunt incluse si cheltuielile cu deplasările externe pe care societatea le face pentru a onora invitatii trimise de catre Institutii ale statului , de Camera de Comerţ si Industrie a Romaniei, in vederea dezvoltarii societatii, prin achizitia de statii de imbuteliere apa minerala naturala la sursa, asa cu prevede si Programul de Guvernare 2017-2020.

- (rd. 67) cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii – 190,00 mii lei, in scadere cu 6,00 mii lei (3,06 %) fata de realizat an 2016 ;

- (rd. 68) cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate - 25,00 mii lei ;

- (rd. 69) alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi - 1.000,00 mii lei , cheltuieli care raman constante fata de realizat 2016.

- (rd. 70) servicii de asigurare şi pază - 4,00 mii lei ;

- (rd. 71) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul - 68,00 mii lei ;

- (rd.72) servicii cu pregătirea profesională - 50,00 mii lei ;

- (rd.78) alte cheltuieli in suma de 178,00 mii lei.

Pentru anul 2017, pentru realizarea în bune condiţii a activităţii sale, societatea urmează să efectueze cheltuieli, constând în:

- servicii de explorare geologică, de monitorizare a substanţelor toxice, de consultanţă în probleme de mediu, de monitorizare a mediului, de cartografiere digitală, de evaluare a impactului asupra mediului, de prospectare geologică şi geofizică, de testare şi analiză a compoziţiei şi a purităţii agentului miner, de reabilitare foraje, de marcări hidrologice cu trasori ecologici, de studii privind originea amonului, de cercetare experimentală, de analiză paleontologică, etc.;
- analize chimice şi microbiologice parţiale, analize cu indicaţii terapeutice privind apele de uz balnear, analize ale indicatorilor de mediu şi analize de radioactivitate efectuate cu terţi;
- servicii de expertiză, de auditare financiară, de auditare de certificare, supraveghere şi recertificare în conformitate cu ISO 9001:2008 şi utilizarea mărcii TÜV PROFICERT, de evaluare a riscurilor, de supraveghere şi consultanţă în management şi dezvoltarea societăţilor, de medicina muncii, de arhivare, de asistenţă tehnică, etc.

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.

S.N.A.M. S.A. are implementat sistemul de certificare a calității prin firma TUV HESSEN Germania, pentru domeniul analizelor fizico – chimice. Laboratorul SNAM SA are acreditarea RENAR numai pentru un număr de 31 de parametri, iar pentru domeniul analizelor microbiologice, laboratorul SNAM nu are posibilitatea de a se acredita (lipsă dotări și spațiu aferent). De asemenea 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

Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale (rd. 80), suma de **505,00 mii lei**, este suma pe care titularii licențelor/permiselor sunt obligați să o plătească bugetului de stat pentru activitatea de prospecțiune, explorare și exploatare, conform prevederilor Legii minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor (redevența minieră (rd. 81), a fost prevăzută suma de **18.920,00 mii lei**.

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 20 a primei luni a trimestrului următor”**.

Redevența minieră, inclusă în structura de cheltuieli a prețului de livrare al apei minerale naturale pentru îmbuteliere, și deci în valoarea producției facturate, se virează integral bugetului de stat, la termenul legal de plată.

Valoarea redevențelor miniere cuvenite și virate bugetului de stat este stabilită la sursă, 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.

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 acesteia față de nivelul programat reprezintă rezultatul unei producții fizice suplimentare și al unui curs de schimb valutar superior celui luat în calcul la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli și conduce, în mod direct, la un venit suplimentar virat bugetului de stat.

Cheltuieli cu taxa de licență (rd.82) a fost prevăzută suma de **60,00 mii lei**, sumă datorată conform prevederilor legale pentru licențele deținute de societate, și având în vedere unele modificări legislative care ar conduce la creșterea acestor taxe.

Cheltuieli cu alte impozite și taxe (rd.85) a fost prevăzută suma de **245,00 mii lei**.

La determinarea sumei de 245,00 mii lei, s-a avut în vedere următoarele:

- 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;

În același capitol de cheltuieli intră : taxele de autorizare a construcțiilor, taxele de acționare în judecată, taxe de timbru, taxe de investire a sentințelor civile, vărsămintele pentru persoane cu handicap, etc.

C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul

Necesarul de personal (rd. 152 și 153)

Pentru anul 2017 necesarul de personal pentru acoperirea tuturor sectoarelor de activitate este, de **152 de salariați**. Precizăm faptul că societatea dispune de 32 perimetre în exploatare și 12 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 2017 a fost determinat având în vedere prevederile:

- O.G. 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;
- Prevederile art. 58 din Legea nr. 6/2017 a bugetului de stat pe anul 2017, alin. 7), privind politica salarială pentru anul 2017, la operatorii economici care aplica prevederile Ordonanței Guvernului 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 sau indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Alin.7) „Prevederile art.58 nu se aplica operatorilor economici care indeplinesc cumulativ urmatoarele conditii :

- a) Nu au inregistrat in ultimii 2 ani consecutivi pierderi brute ;
- b) S-au incadrat in nivelul platilor restante aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli al anului 2016 ;
- c) Nu planifica pentru anul 2017, pierderi brute.

Suma de 4.924,00 mii lei, se compune din:

- **salarii de bază – 4.161,00 mii lei** (salariile de baza aprobate in anul 2016 au fost indexate cu 16 % si la care se adauga suma de 143,00 mii lei reprezentand cresterea salariului minim) ;
- **sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază** (conform CCM) **-763,00 mii lei** (fata de bonusurile aprobate in anul 2016 in suma de 670,00 mii lei, societatea inregistreaza o crestere a bonusurilor in suma de 93,00 mii lei -13,88 %);

Cresterea salariului minim pe economie incepand cu data de 01.05.2016 , reintregește fondul da salarii cu suma de 32,092 mii lei ;

Cresterea salariului minim cu data de 01.02.2017 reintregește fondul de salarii cu suma de 110,715 mii lei.

Cresterea fondului de salarii in cuantum de 142,807 mii lei se datoreaza cresterii salariului minim pe economie(reprezinta 4,15% din suma cheltuielilor cu salariile de baza)

Cresterea salariului minim pe economie din 01.05.2016, de la 1.050 lei la 1.250 lei constituie o crestere a fondului de salarii al societatii cu 32.092 lei, astfel :

36 salariați (salariul actual:1.063 lei/lună)*187 lei/lună =	6.732 lei/lună*4 luni=	26.928 lei
4 salariați (salariul actual:1.222 lei/lună)* 28 lei/lună =	112 lei/lună*4 luni=	448 lei
6 salariați (salariul actual:1.116 lei/lună)*134 lei/lună =	804 lei/lună*4 luni=	3.216 lei
1 salariați (salariul actual:1.169 lei/lună)* 81 lei/lună =	81 lei/lună*4 luni=	324 lei
2 salariați (incadrare 4 h)	=	294 lei/lună*4 luni= 1.176 lei

Cresterea salariului minim pe economie din 01.02.2017 de la 1.250 lei la 1.450 lei , constituie o crestere a fondului de salarii al societatii cu 110.715 lei, astfel :

53 salariați (salariul actual 1275 lei/lună) *175 lei/lună =	9.275 lei/lună*11 luni=	102.025 lei
3 salariați (salariul actual 1328 lei/lună) *122 lei/lună =	366 lei/lună*11 luni=	4.026 lei
3 salariați (salariul actual 1381 lei/lună) * 69 lei/lună =	207 lei/lună*11 luni=	2.277 lei
4 salariați (salariul actual 1434 lei/lună) * 16 lei/lună =	64 lei/lună*11luni=	704 lei
2 salariați (incadrare 4h)	=	153 lei/lună*11luni= 1.683 lei

In consecinta cresterea salariului minim pe economie constituie o crestere totala a fondului de salarii al societatii in cuantum de 142.807.

C2. Bonusuri

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2017, societatea și-a propus să realizeze **cheltuieli din categoria bonusurilor (rd. 92)** în sumă de **1.058,00 mii lei** în creștere cu 392,00 mii lei (**58,86%**), astfel:

- **tichete cadou (rd. 95)**, în sumă de **159,00 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 modificarile si completarile ulterioare;

- **tichete de masă (rd. 96)**, în sumă de **509,00 mii lei**, în conformitate cu prevederile Legii nr. 142/1998, cu modificările și completările ulterioare și ale normelor sale de aplicare.Valoarea nominala a tichetului de masa per salariat a fost majorata de la 9,57 lei la 15 lei, prin hotararea Consiliului de Administratie nr.1/23.03.2017 , in urma adreselor depuse de reprezentantii sindicatului Liber Perla. In acest sens a fost incheiat un protocol semnat de ambele parti.

- **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 285,00 mii lei (rd. 98) ;**

Suma de 285,00 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).

- **alte cheltuieli conform CCM în sumă de 40 mii lei (rd. 99)**, drepturi rezultând din aplicarea prevederilor Contractului colectiv de muncă în vigoare în anul 2016, art. 138 și 139 (ajutoare pentru evenimente deosebite, ajutoare pentru salariații cu probleme îndelungate de sănătate etc.) .

C3. Alte cheltuieli cu personalul

Suma de **160,00 mii lei** prevăzută la **cheltuielile cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești (rd. 102)** reprezintă suma de plată în situația în care pana la sfarsitul anului 2017 vor fi admise o parte din contestațiile la deciziile de concediere individuală care fac obiectul dosarelor aflate pe rolul Tribunalului București sau in cazul in care vor fi litigii de munca in anul 2017.

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

Ca urmare a punerii în aplicare a OUG 109/2011, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, cheltuielile aferente altor organe de conducere și control (Consiliul de Administrație) a fost aprobat în sesiunea Adunării Generale a Acționarilor al societății din luna iulie 2016 prin Hotărârea nr. 4/21.07.2016 indemnizațiile pentru membrii consiliului de administrație.

C4. Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, suma bugetată (rd. 104) – 438,00 mii lei în creștere cu 115,00 mii lei (35,60 %).

Urmare a prevederilor OUG 109/2011, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, propunem :

a) - Suma de 147,00 mii lei pentru directori (rd. 105) - indemnizația Directorului General se calculează conform art. 38 coroborat cu art. 37 alin. (4), respectiv de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea (s-a solicitat de la Institutul Național de Statistică media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, rezultând o medie de 2.043 lei). În sesiunea AGA din februarie 2014 s-a aprobat ca indemnizația fixă lunară a Directorului General să fie de 12.258 lei (6 x 2.043 lei/lună), având în vedere situația economică favorabilă a companiei, de faptul că aceasta a înregistrat profit de la înființare până în prezent, cât și de îndatoririle acestuia, obiectivele și criteriile de performanță stabilite în contractul de mandat (12 luni * 12.258 lei), care au fost în perioada 01.01.2016-30.09.2016 de 119 %.

b) Pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere (rd. 108)

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.4/21.07.2016, a fost stabilit nivelul maxim al indemnizației fixe lunare a noilor membri ai Consiliului de Administrație, ce va fi de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificării activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și cu condiția încadrării acestor cheltuieli în prevederile bugetare.

Cuantumul indemnizației fixe lunare a fost stabilit la 4.640 lei/membru neexecutiv.

Suma bugetată este de 279,00 mii lei (5 membrii neexecutivi * 4.640 lei* 12 luni= 278,40 mii lei)

La aceasta se adugă indemnizația secretarului CA în cuantum de 1000 lei, astfel:
1000lei x12 luni = 12.000 lei.

Rezultă un total de 291,00 mii lei (rd.108).

C5. Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale, în sumă de **1.180,00 mii lei (rd. 113)**, au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 7/2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 și ale Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, cu aplicabilitate din 01.01.2016.

D. Alte cheltuieli de exploatare

La acest capitol au fost prevăzute cheltuieli în sumă totală de **852,00 mii lei (rd. 120)**, cu 56,04 % mai mici decât cele realizate în anul 2016.

La (rd. 127) **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale** a fost prevăzută suma de **850,00 mii lei**, sumă cu 71,00 mii lei (9,11%) mai mare decât cea realizată în anul 2016 și se datorează în principal investițiilor realizate în anul 2016.

REZULTATUL BRUT

Rezultatul brut pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să îl realizeze la sfârșitul anului 2017 este de **6.425,00 mii lei (rd. 145)**, în creștere față de 2016 cu 711,00 mii lei (12,44%).

Cheltuielile nedeductibile fiscal, stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în sumă de **1.200,00 mii lei (rd. 147)**, sunt următoarele:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2016, **120,00 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 ;

- cheltuieli privind provizionul pentru participarea salariaților la profit- **346,00 mii lei**; sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.r) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal ;

- cheltuieli privind ajustări pentru creanțele neincasate – **734,00 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.h) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal .

Veniturile neimpozabile în cuantum de **600,00 mii lei** , sunt următoarele :

- 285,00 mii lei sunt venituri neimpozabile reprezentând participarea salariaților la profit aferent anului 2016 ;
- 120,00 mii lei reprezentând realizarea concediului de odihnă pentru care au fost constituite provizioane în anul 2016 ;
- 195,00 mii lei reprezintă încasarea unor creanțe restante pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor ;

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

Gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mare de 90%, pentru anul 2017 s-au fundamentat venituri totale în sumă de 39.074,00 mii lei cu 3,82 % mai mari decât cele realizate în anul 2016.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2017 și estimările pentru anii 2018-2019 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 pe anul 2017 și a estimărilor pentru anii 2018,2019.

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 bunurile și serviciile ;
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul, datorită creșterii salariului minim pe economie începând cu data de 01.05.2016 și 01.02.2017, dar și a indexării fondului de salarii cu 16 % , pe fondul creșterii profitului brut cu 42,15 % față de aprobat 2016 și cu 11,93 % față de realizat 2016, concomitent cu o creștere a veniturilor totale față de aprobat 2016 cu 16,23 % și față de realizat 2016 cu 3,84 %, față de o creștere de cheltuială de 12,20 % față de aprobat 2016 și cu 2,39 % față de realizat.

DIRECTOR GENERAL,
RADU DIMITRIU

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
ZAINEA LAURENTIU

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2017

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2016	Propuneri an curent 2017	%	Estimări an 2018	Estimări an 2019	mii lei	
									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+Rd.6)	1	37.637	39.074	103,82	40.323	40.927	103,2	101,50
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	37.583	39.024	103,83	40.273	40.877	103,2	101,50
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	54	50	92,59	50	50	100	100,00
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	31.923	32.649	102,27	33.656	34.025	103,08	101,10
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	31.867	32.589	102,27	33.596	33.965	103,09	101,10
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	3.861	4.247	110,00	4.250	4.250	100,07	100,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	19.158	19.730	102,99	19.986	20.186	101,3	101,00
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	6.910	7.760	112,30	8.510	8.729	109,66	102,57
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	4.780	5.982	125,15	6.290	6.549	105,15	104,12
		C1 ch. cu salariile	13	4.114	4.924	119,69	5.170	5.429	105,00	105,01
		C2 bonusuri	14	666	1.058	158,86	1.120	1.120	105,86	100,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	731	160	21,89	200	150	125,00	75,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	323	438	135,60	730	730	166,67	100,00
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	1.076	1.180	109,67	1.290	1.300	109,32	100,78
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1.938	852	43,96	850	800	99,77	94,12
	2	Cheltuieli financiare	20	56	60	107,14	60	60	100,00	100,00
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	5.714	6.425	112,44	6.667	6.902	103,77	103,52
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1.142	1.123	98,34	1.067	1.104	95,01	103,47
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	4.572	5.302	115,97	5.600	5.798	105,62	103,54
	1	Rezerve legale	25							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	4.572	5.302	115,97	5.600	5.798	105,62	103,54
	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	31	285	346	121,40	364	383	105,20	105,22
	8	Minimim 90% 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:	32	4.572	3.043	66,56	3.214	3.326	105,62	103,48
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	4.572	3.043	66,56	3.214	3.326	105,62	103,48
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0						
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0	2.259		2.386	2.472	105,62	103,60
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0						
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	0						
	a)	cheltuieli materiale	38	0						

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2016	Propuneri an curent 2017	%	Estimări an 2018	Estimări an 2019	%	
									9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	b)	cheltuieli cu salariile	39	0						
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	0						
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41							
	e)	alte cheltuieli	42	0						
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1.084	1.881	173,52	840	946	44,657	112,62
	1	Alocații de la buget	44							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1.084	1.881	173,52	840	946	44,657	112,62
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	152	152	100,00	152	152	100,00	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	49	135	134	99,26	135	135	100,75	100,00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	2.716	3.404	125,33	3.590	3.750	105,46	104,46
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	2.540	3.062	120,58	3.191	3.351	104,22	105,01
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	278	291	104,61	298	303	102,44	101,68
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	848	836	98,51	835	831	99,89	99,60
	8	Plăți restante	55							
	9	Creanțe restante	56	2.788	2.700	96,84	2.650	2.600	98,15	98,11

*) Rd.50 = Rd.155 din Anexa de fundamentare nr.2

DIRECTOR GNERAL
Dumitru RADU

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Laurentiu ZAINEA

			Nr. rd.	Prevederi an precedent 2016	Propuneri an curent 2017				%			
			Realizat 2015	Aprobat		Realizat 2016	din care:					
				Conform H.G. 444/2016	Conform Hotararii C.A.nr. 1 13.01.2016							
							Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)											
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:											
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:											
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:											
	a) cheltuieli cu materiile prime											
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:											
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb											
	b2) cheltuieli cu combustibilii											
	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.41+Rd.42+Rd.45), din care:											
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile											
	b) cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:											
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat											
	b2) - către operatori cu capital privat											
	c) prime de asigurare											
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți											
	A3 (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), 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 piața existentă sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare											
	- ch. de promovare a produselor											
	d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:											
	d1) ch. de sponsorizare a cluburilor sportive											

			INDICATORI		Prevederi an precedent 2016			Propuneri an curent 2017				%	
			Nr. rd.	Realizat 2015	Aprobat		Realizat 2016	din care:				7=6d/5	8=5/3a
					Conform H.G. 444/2016	Conform Hotararii C.A.nr. 1 13.01.2016		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	885	1.022	1.022	1.938	236	21	127	852	43,96	218,98
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	11	2	2	11	1	1	2	2	18,18	100,00
		- către bugetul general consolidat	122	5	0	0	5				0	0,00	
		- către alți creditori	123	6	2	2	6	1	1	2	2	33,33	100,00
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	124	6			9						150,00
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125										
		d) alte cheltuieli	126	817	820	820	108	20	30	40	50	46,30	13,22
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	720	800	800	779	215	450	645	850	109,11	108,19
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	-669	-600	-600	1.031	0	-460	-560	-50	-4,85	-154,11
		f1) cheltuieli privind participarea la profit a salariaților	129	405	500	500	1.669	0	0	0	550	32,95	412,10
		f1.1) -provizioane privind ajustările și provizioanele	130	200	360	360	285	0	0	0	346	121,40	142,50
		f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a										
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	1.074	1.100	1.100	638	0	460	560	600	94,04	59,40
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	1.074	1.100	1.100	638	0	460	560	600	94,04	59,40
		- din deprecierea salariaților la profit	133	180	200	200	200		380	380	285	142,50	111,11
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134				252						
		- venituri din alte provizioane	135	894	900	900	186	0	80	180	315	169,35	20,81
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	4	2	2	56	0	1	1	60	107,14	1.400,00
		a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0	0	0	0	0	0	0		
		a1) aferente creditelor pentru investiții	138										
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0	0	0				0		
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140		0	0	56	0	0	0	0		
		b1) aferente creditelor pentru investiții	141										
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142				0						
		c) alte cheltuieli financiare	143	4	2	2	0		1	1	60		0,00
3		Cheltuieli extraordinare	144										
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	2.603	4.520	4.520	5.714	565	2.260	5.380	6.425	112,44	219,52
		venituri neimpozabile	146	1.074	1.200	1.200	603	70	400	500	600	99,50	56,15
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	1.201	1.000	1.000	2.947	100	450	900	1.200	40,72	245,38
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	429	691	691	1.142	95	370	925	1.123	98,34	266,20
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149										
1		Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	4.452	4.824	4.824	4.780	1.336	2.890	4.050	5.982	125,15	107,37

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2015	Prevederi an precedent 2016			Propuneri an curent 2017				%	
					Aprobat		Realizat 2016	din care:					
					Conform H.G. 444/2016	Conform Hotararii C.A.nr. 1 13.01.2016		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care:	151	3.884	4.114	4.114	4.114	1.182	2.270	3.350	4.924	119,69	105,92
		cheltuieli cu salariile aferente majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata	151a)	31	69	69	31	0	17	43	143		
	3	Nr. de personal prognostizat la finele anului	152	152	152	152	152	146	149	152	152	100,00	100,00
	4	Nr.meniu de salariati	153	144	144	144	135	134	135	136	134	99,26	93,75
	5 a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	2.248	2.381	2.381	2.540	2.940	2.802	2.737	3.062	120,58	112,98
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.150 – rd.93* - rd.98-rd.151a) / Rd.153]/12*1000	155	2.429	2.529	2.529	2.716	3.284	3.014	2.934	3.404	125,31	111,80
	6 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	219	233	233	278	54	126	213	291	104,64	127,04
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157										
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158										
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159										
		- pret mediu (p)	160										
		- valoare=QPF x p	161										
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162										
	7	Plăți restante	163	0	0	0	0	0	0	0	0		
	8	Creante restante, din care:	164	3.988	3.900	3.900	2.788	2.900	3.100	3.300	2.700	96,84	69,91
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165										
		- de la operatori cu capital privat	166	3.988	3.900	3.900	2.788	2.900	3.100	3.300	2.700	96,84	69,91
		- de la bugetul de stat	167										
		- de la bugetul local	168										
		- de la alte entitati	169										
	9	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170	2.800	2.800	2.800	0	0	0	0	0		

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

DIRECTOR GENERAL

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE

Laurentiu ZAINEA

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2015		%	Prevederi an precedent 2016		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:						
I.	Venituri din exploatare	31.194	31.650	101,46	33.618	37.637	111,95
1	Venituri financiare	31.054	31.557	101,62	33.548	37.583	112,03
2.	Venituri extraordinare	140	93	66,43	70	54	77,14
3.							

DIRECTOR GENERAL
Dumitru RADU

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Laurentiu ZAINEA

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2016		Valoare		
				Aprobat	Realizat	Propuneri an curent 2017	an 2018	an 2019
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		2.189	1.084	1.881	3.099	3.332
	1	Surse proprii, din care:		1.708	603	776	3.099	3.332
		a) - amortizare		721	0	776	840	946
		b) - profit		987	603	0	2.259	2.386
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		481	481	1.105	0	0
		- amortizare neutilizată din anii precedenți		481	481	721	0	0
		- profitul net repartizat în anii precedenți și neutilizat				384	0	0
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		2.189	1.084	1.881	3.099	3.332
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:		0		0		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0		0		
		- 1 FORAJ(perimetru Tusnad)		0		0		
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
		- (denumire obiectiv)						
		Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări),						
	3	din care:		0		0		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0		0		
		- reabilitare parti comune laborator		0		0		
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		2.189	1.084	1.881	3.099	3.332
		construcții industriale: cabina protecție		265	236	370		
		instalație electrică		200	44	135		
		împrejmuire		163	87	65		
		masini forta si utilaj energetic: grup electrogen si stabilizator		55	38	30		
		masini si utilaje instalatii: electropompe submersibile		45	45	40		
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare		344	298	201		
		calculatoare electron si echipamente periferice		105	92	46		
		mijloace de transport auto: autoturisme 4X4, autovehicule		373	111	483		
		lucrari de foraj si de explorare(modernizare captari Moara Dracului)		0	0	368		
		cofrete metalice dual climatizat		0	0	0		
		cap de exploatare		325	19	0		
		analizor automat in flux continuu		0	0	0		
		sistem de ventilatie		130	0	130		
		camin vizitare		10	0	0		
		studiu de prefizabilitate privind necesitatea si oportunitatea investitiei		114	114	0		
		referitoare la fabricile de imbutelire apa minerala		60	0	13		
		sistem automatizare						
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	an precedent 2016		an curent 2017		an 2018		an 2019	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	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 totale din exploatare	31.12.2017; 31.12.2018; 31.12.2019	X	X	1.441		1.249		604	
2	Reducerea cheltuielilor cu impozite si taxe	31.12.2018	x	x	0		0			
3	Reducerea altor cheltuieli de exploatare	31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019			1.086		2		50	
4	Cresterea serviciilor prestate	31.12.2017	X	X	0					
5	Reducerea cheltuielilor cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	31.12.2017	X	X	0				0	
6	Reducerea cheltuielilor financiare	31.12.2017			0					
7	Cresterea veniturilor financiare(din dobanzi)	31.12.2017; 31.12.2018	X	X	0					
	TOTAL Pct. I		X	X	2.527		1.251		654	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I	31.12.2017								
1	Cresterea cheltuielilor cu bunuri si servicii	31.12.2017; 31.12.2018; 31.12.2019	X	X	-386		-3		0	
2	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2017	x	x	-4					
3	Cresterea cheltuielilor cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019	x	x	-572		-256		-200	

4	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2017 31.12.2018				-850			-750			-219	
5	Reducerea veniturilor financiare	31.12.2017	x	x	-4	0	0	0					
	TOTAL Pct. II		x	x	-1.816	711	0	0	-1.009	0	-419		
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		5.714					0	242	0	235	0,00	

DIRECTOR GENERAL
Dumitru RADU

SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Laurentiu ZAINEA