

# **HOTĂRÂRE nr. 258 din 24 aprilie 2018 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 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 2018 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  
**VASILICA-VIORICA DĂNCILĂ**  
Contrasemnează:  
p. Ministrul economiei,  
**Bogdan Constantin Andronic**,  
secretar de stat  
Ministrul finanțelor publice,  
**Eugen Orlando Teodorovici**  
Ministrul muncii și justiției sociale,  
**Lia-Olguța Vasilescu**

## **ANEXĂ: BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pentru anul 2018**

MINISTERUL ECONOMIEI

SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE - S.A.

Str. Scărlătescu nr. 15, sectorul 1, București

RO1590040

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2018 - mii lei -
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	47.415
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	46.825
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	590
	3	Venituri extraordinare	6	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	39.494
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	38.431
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	4.017
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	23.782
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	9.341
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	8.634
		C1 ch. cu salariile	13	7.467
		C2 bonusuri	14	1.167
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	160
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	371
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	176
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1.291
	2	Cheltuieli financiare	20	1.063
	3	Cheltuieli extraordinare	21	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	7.921

IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1.553
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	6.368
	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	6.368
	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	497
	8	Minimum 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:	32	3.821
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	33	3.821
		b) - dividende cuvenite bugetului local	33a	
		c) - dividende cuvenite altor acționari	34	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	2.547
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	
		a) cheltuieli materiale	38	
		b) cheltuieli cu salariile	39	
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	40	
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41	
		e) alte cheltuieli	42	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	33.680
	1	Alocații de la buget	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	33.680
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	152
	2	Nr. mediu de salariați total	49	138
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*)	50	4.805
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	4.490
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	339
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	339
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	54	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	833
	9	Plăți restante	56	0
	10	Creanțe restante	57	2.700

Publicat în Monitorul Oficial cu numărul 360 din data de 25 aprilie 2018

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2018  
ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2019 - 2020

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an 2017	Propuneri an curent 2018	%	Estimări an 2019	Estimări an 2020	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	39,303	47,415	120.64	48,604	49,951	102.51	102.77
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	39,187	46,825	119.49	48,154	49,791	102.84	103.40
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	116	590	508.62	450	160	76.27	35.56
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	32,838	39,494	120.27	40,449	41,339	102.42	102.20
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	32,818	38,431	117.10	39,149	40,139	101.87	102.53
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	4,182	4,017	96.05	4,138	4,312	103.01	104.20
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	20,117	23,782	118.22	24,139	24,529	101.50	101.62
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	7,366	9,341	126.82	9,522	9,888	101.93	103.84
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	5,813	8,634	148.53	8,816	9,166	102.11	103.97
		C1 ch. cu salariile	13	4,924	7,467	151.65	7,616	7,930	102.00	104.12
		C2 bonusuri	14	889	1,167	131.27	1,200	1,236	102.83	103.00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	160		160	160	100.00	100.00
		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	277	371	133.94	374	374	100.81	100.00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18							
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1,276	176	13.82	172	188	97.53	109.30
	2	Cheltuieli financiare	20	20	1,063	5,315.00	1,300	1,200	122.30	92.31
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	6,465	7,921	122.52	8,155	8,612	102.96	105.60
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1,335	1,553	116.33	1,506	1,579	96.97	104.85
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	5,130	6,368	124.13	6,649	7,033	104.42	105.78
	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	5,130	6,368	124.13	6,649	7,033	104.42	105.78
	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	343	497	144.90	546	601	109.86	110.07
	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:	32	5,130	3,821	74.48	3,989	4,220	104.42	105.78
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	33	5,130	3,821	74.48	3,989	4,220	104.42	105.78
		b) - dividende cuvenite bugetului local	33a							
		c) - dividende cuvenite altor acționari	34							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0	2,547		2,660	2,813	104.42	105.78
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37							
	a)	cheltuieli materiale	38							

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an 2017	Propuneri an curent 2018	%	Estimări an 2019	Estimări an 2020	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
			3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	b)	cheltuieli cu salariile	39							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41							
	e)	alte cheltuieli	42							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1,659	33,680	2,030.14	3,597	3,868	10.68	107.52
	1	Alocații de la buget	44							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1,659	33,680	2,030.14	3,597	3,868	10.68	107.52
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	137	138	100.73	139	140	100.72	100.72
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	3,246	4,805	148.01	4,730	4,862	98.43	102.80
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	3,264	4,490	137.57			0.00	
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	286	339	118.63	346	356	102.10	102.66
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	286	339	118.63			0.00	
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54							
	8	Cheltuleli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	836	833	99.69	832	828	99.91	99.44
	9	Plăți restante	56	0	0	100.00	0	0	100.00	100.00
	10	Creanțe restante	57	2,700	2,700	100.00	2,690	2,680	99.63	99.63

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

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

## ANEXA 2

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

[illegible]

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017				Propuneri an 2018				%	%
				conform HG 409/2017		conform Hotararii C.A.1/2017	Preliminat / Realizat	din care:					
								Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	c) din diferențe de curs	25	35	35	35	38	28	60	80	510	1,342.11	108.57	
	d) din dobânzi	26	19	15	15	78	10	23	40	80	102.56	410.53	
	e) alte venituri financiare	27											
3	Venituri extraordinare	28											
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.131+Rd.139)	29	31,923	32,649	32,649	32,838	8,161	17,330	30,846	39,494	120.27	102.87	
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	31,867	32,589	32,589	32,818	8,000	16,940	30,111	38,431	117.10	102.98	
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	3,861	4,247	4,247	4,182	1,407	2,690	3,542	4,017	96.05	108.31	
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	1,075	1,170	1,170	1,129	276	590	950	1,100	97.43	105.02	
	a) cheltuieli cu materiile prime	33											
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	622	700	700	630	158	350	550	630	100.00	101.29	
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	26	40	40	31	10	20	30	40	129.03	119.23	
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	291	500	500	286	72	150	220	290	101.40	98.28	
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	101	100	100	158	38	80	130	150	94.94	156.44	
	d) cheltuieli privind energia și apa	38	352	370	370	341	80	160	270	320	93.84	96.88	
	e) cheltuieli privind mărfurile	39											
	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	1,231	1,190	1,190	1,231	562	1,110	1,220	1,308	106.26	100.00	
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	217	150	150	122	15	50	80	100	81.97	56.22	
	b) cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	939	950	950	1,040	531	1,025	1,085	1,143	109.90	110.76	
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	78	80	80	93	25	45	65	85	91.40	119.23	
	b2) - către operatori cu capital privat	44	861	870	870	947	506	980	1,020	1,058	111.72	109.99	
	c) prime de asigurare	45	75	90	90	69	16	35	55	65	94.20	92.00	
	A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	1,555	1,887	1,887	1,822	569	990	1,372	1,609	88.31	117.17	
	a) cheltuieli cu colaboratorii	47											
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	96	30	30	3	1	1	2	3	100.00	3.13	
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	0	0	0								
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	30	42	42	74	36	51	64	71	95.95	246.67	
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	23	24	24	52	20	35	48	55	105.77	226.09	
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52											
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	7	18	18	22	16	16	16	16	72.73	314.29	

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017				Propuneri an 2018				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:						
				conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/2017		Trim I	Trim II	Trim III	An			
				conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/2017								
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		- 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 piețe 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.58+Rd.59+Rd.61), din care:											
		d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate											
		d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:				0	0	0	0	0	0.00		
		d3) - pentru cluburile sportive											
		d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati											
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	12	20	20	22	2	4	6	8	36.36	183.33	
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	198	402	402	348	98	220	320	373	107.18	175.76	
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	43	142	142	83	33	66	99	110	132.53	193.02	
		-interna	30	37	37	23	8	16	24	30	130.43	76.67	
		-externa	13	105	105	60	25	50	75	80	133.33	461.54	
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	196	190	190	202	45	90	140	180	89.11	103.06	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	23	25	25	22	7	14	20	24	109.09	95.65	
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	1,000	1,000	1,000	1,067	250	480	680	800	74.98	106.70	
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	11	4	4	17	4	8	12	15	88.24	154.55	
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	68	68	68	140	40	80	120	140	100.00	205.88	
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	45	50	50	35	10	20	30	35	100.00	77.78	
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	30	0	0		0	0	0				
		-afefente bunurilor de natura domeniului public											
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale											
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonantei de urgență a Guvernului nr. 109/2011				17							
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri				3							
	j)	alte cheltuieli	0	178	178	84	130	130	140	150	178.57		
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	19,158	19,730	19,730	20,117	4,272	9,234	18,818	23,782	118.22	105.01	
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	502	505	505	506	180	360	450	490	96.84	100.80	

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017			Propuneri an 2018				%	%	
					Aprobat			din care:						
					conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/2017	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An			
					4	4a	5	6a	6b	6c	6			
0	1	2	3	3a		4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	18,335		18,920	18,920	19,283	4,000	8,700	18,100	22,987	119.21	105.17
	c)	ch. cu taxa de licență	82	50		60	60	60	12	24	38	45	75.00	120.00
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83											
	e)	ch. cu taxa de mediu	84											
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	271	245	245	245	268	80	150	230	260	97.01	98.89
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	6,910	7,760	7,760	7,760	7,366	2,080	4,836	7,280	9,341	126.82	106.60
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	4,780	5,982	5,982	5,982	5,813	1,944	4,559	6,701	8,634	148.53	121.61
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	4,114	4,924	4,924	4,924	4,924	1,790	3,660	5,650	7,467	151.65	119.69
		a) salarii de bază	89	3,414	4,161	4,161	4,161	4,023	1,380	2,780	4,300	5,895	146.53	117.84
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	700	763	763	763	901	410	880	1,350	1,572	174.47	128.71
		c) alte bonificații (conform CCM)	91						0					
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	666	1,058	1,058	1,058	889	154	899	1,051	1,167	131.27	133.48
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	180	224	224	224	191	26	280	300	334	174.87	106.11
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94											
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	142	159	159	159	155	0	225	225	225	145.16	109.15
		b) tichete de masă;	96	273	509	509	509	402	125	270	400	480	119.40	147.25
		c) vouchere de vacanță;	97											
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	200	285	285	285	285	0	343	343	343	120.35	142.50
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	13	40	40	40	11	3	6	8	10	90.91	84.62
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	731	160	160	160	0	0	0	160	160	0.00	
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101											
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	731	160	160	160	0	0		160	160		
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103											
		Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	323	438	438	438	277	94	190	285	371	133.94	85.76
		a) pentru directori/directorat	105	147	147	147	147	147	45	90	135	177	120.41	100.00



		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017				Propunerii an 2018				%	%
					Aprobat				din care:					
					conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/20 17	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8=5/3a	
		-componenta fixă	106	147	147	147	147	45	90	135	177	120.41	100.00	
		-componenta variabilă	107											
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:												
		-componenta fixă	108	174	291	291	130	49	100	150	194	149.23	74.71	
		-componenta variabilă	109	174	291	291	130	49	100	150	194	149.23	74.71	
		c) pentru AGA și cenzori	110											
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	2	0	0		0	0	0				
			112					0	0	0				
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	1,076	1,180	1,180	1,276	42	87	134	176	13.82	118.59	
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:	114	1,938	852	852	1,153	241	180	471	1,291	111.97	59.49	
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	11	2	2	5	1	3	4	5	100.00	45.45	
		- către bugetul general consolidat	116	5	0	0								
		- către alți creditori	117	6	2	2	5	1	3	4	5	100.00	83.33	
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	118	9										
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119											
		d) alte cheltuieli	120	108	50	50	329	60	110	160	180	54.71	304.63	
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	779	850	850	920	270	560	850	1,050	114.13	118.10	
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	1,031	-50	-50	-101	-90	-493	-543	56	-55.45	-9.80	
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	1,669	550	550	650	0	0	0	797	122.62	38.95	
		f1.1 -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	285	346	346	343	0	0	0	497	144.90	120.35	
		f1.2 - provizioane în legatura cu contractul de mandat	125											
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126	638	600	600	751	90	493	543	741	98.67	117.71	
		f2.1 din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127	638	600	600	751	90	493	543	741	98.67	117.71	
		)	128	200	285	285	285		343	343	343	120.35	142.50	
		- din participarea salariaților la profit	129	252										
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	130	186	315	315	466	90	150	200	398	85.41	250.54	
		- venituri din alte provizioane	131	56	60	60	20	161	390	735	1,063	5,315.00	35.71	
2		Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	132					0	221	560	882			
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	133					0	221	560	882			
		a1) aferente creditelor pentru investiții	134					0	221	560	882			
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă												

INDICATORI													
	Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017				Propuneri an 2018					%	%
			Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:							
			conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/2017		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
b)	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:												
		135	56			20	10	18	24	30	150.00	35.71	
		136											
		137											
		138	0	60	60	0	151	151	151	151			
3		139											
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)												
		140	5,714	6,425	6,425	6,465	461	467	5,203	7,921	122.52	113.14	
		141	603	600	600	580	90	496	546	741	127.76	96.19	
		142	2,947	1,200	1,200	2,462	350	700	900	2,527	102.64	83.54	
		143	1,142	1,123	1,123	1,335	72	67	556	1,553	116.33	116.90	
IV	IMPOZIT PE PROFIT												
		144	37,583	39,024	39,024	39,187	8,584	17,714	35,929	46,825	119.49	104.27	
		145											
		146											
		147	4,780	5,982	5,982	5,813	1,944	4,559	6,701	8,634	148.53	121.61	
V	DATE DE FUNDAMENTARE												
		148		143	143	143	81	162	243	96	67.13		
		149				0	260	520	780	1,102			
		150				304	0	0	0	0			
		151	4,114	4,924	4,924	4,924	1,790	3,660	5,650	7,467	151.65	119.69	
6	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147 – rd.93* - rd.98)/Rd.153]/12*1000												
		152	152	152	152	152				152	100.00	100.00	
		153	135	134	134	137	134	136	137	138	100.73	101.48	
		154	2,716	3,404	3,404	3,246	x	x	x	4,805	148.01	119.52	
		155											
7	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat												
		156	278	291	291	286	x	x	x	339	118.63	102.75	
		157				286	x	x	x	339	118.63		
		158					x	x	x				
		produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153											

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2016	Prevederi an precedent 2017			Propuneri an 2018				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
				conform HG 409/2017	conform Hotararii C.A.1/2017		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	c1) Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	159					X	X	X			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160					X	X	X			
	- pret mediu (p)	161					X	X	X			
	- valoare=QPF x p	162					X	X	X			
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	163					X	X	X			
8	Plăți restante	164	0	0	0	0	0	0	0	0	100.00	100.00
9	Creanțe restante, din care:	165	2,788	2,700	2,700	2,700	3,400	3,800	3,300	2,700	100.00	96.84
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166										
	- de la operatori cu capital privat	167	2,788	2,700	2,700	2,700	3,400	3,800	3,300	2,700	100.00	96.84
	- de la bugetul de stat	168										
	- de la bugetul local	169										
	- de la alte entitati	170										
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171	0	0	0	0	0	0	0	0	100.00	100.00

\*) 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 NATIONALA A APELOR MINERALE S.A.**

**Anexa nr.3**

**Gradul de realizare a veniturilor totale**

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi 2016		%	Prevederi an 2017		mii lei 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
1				4=3/2			
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3 *), din care:						
1	Venituri din exploatare*)	33,618	37,637	111.95	39,074	39,303	100.59
2.	Venituri financiare	33,548	37,583	112.03	39,024	39,187	100.42
3.	Venituri extraordinare	70	54	77.14	50	116	232.00

\*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2017		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2018	an 2019	an 2020
I		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>						
		1 Surse proprii, din care:		1,881	1,659	33,680	3,597	3,868
		a) - amortizare		776	554	920	3,597	3,868
		b) - profit		776	554	920	1,050	1,208
		2 Alocații de la buget		0		0	2,547	2,660
		3 Credite bancare, din care:		0	0	32,760		
		a) - interne				32,760		
		b) - externe						
		4 Alte surse, din care:		1105	1105			
		- amortizare neutilizată din anii precedenți		721	721			
		- profitul net repartizat în anii precedenți și neutilizat		384	384			
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		1,881	1,659	33,680	3,597	3,868
		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:						
		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)						
		Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări),						
		3 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)						
		4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1881	1659	33680		
		construcții industriale: cabina protecție		370	340	180		
		instalație electrică		75	22	60		
		împrejmuire		65	42			
		masini forta si utilaj energetic: grup electrogen si stabilizator		30	21	23		
		masini si utilaje instalati: electropompe submersibile; aparat de sudura		40	40	21		
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare		201	185	146		
		calculatoare electronice si echipamente periferice		46	42			
		mijloace de transport auto:autoturisme(program Rabla-2018).		483	433	305		
		lucrari de foraj si de explorare (modernizare captari Moara Dracului		368	365	0		
		cofrete metalice dual climatizat		0	0			
		cap de exploatare		0	0	35		
		analizor automat in flux continuu		0	0			
		sistem de ventilatie		130	100			
		accesoriu pentru spectrofotometriu cu absorbtie atomica		60	50			
		studiu de fezabilitate privind necesitatea si oportunitatea investitiei						
		referitoare la fabricile de imbuteliere apa minerala		0				
		lucrari de renovare laborator				150		
		sistem automatizare		13	19			
		achiziție fabrici de imbuteliere apa minerala naturala (2buc) sub brand				32760		
		5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții din care:				882	5980	5880
		a) - interne				882	5980	5880
		b) - externe						

**SOCIETATEA NATIONALA A APELOR MINERALE SA**

**Anexa nr.5**

**Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante**

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2017		an curent 2018		an 2019		an 2020	
			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	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2018	X	X	7638					
		31.12.2019	X	X			1329			
		31.12.2020	X	X					1637	
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2018	X	X	474					
3	Scaderea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2018	X	X	165					
4	Scaderea altor cheltuieli de exploatare	31.12.2018	X	X	0					
5	Scaderea cheltuielilor financiare	31.12.2020	X	X					100	
	<b>TOTAL Pct. I</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>8277</b>		<b>1329</b>		<b>1737</b>	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cresterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2018	X	X	3665					
		31.12.2019	X	X			357			
		31.12.2020	X	X					390	
2	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2018	X	X	1975					
		31.12.2019	X	X			181			
		31.12.2020	X	X					366	
3	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2018	X	X	1043					
		31.12.2019	X	X			237			
		31.12.2020	X	X						
4	Cresterea altor cheltuieli de exploatare	31.12.2018	X	X	138					
		31.12.2019	X	X			59			
		31.12.2020	X	X					60	
5	Scaderea veniturilor financiare	31.12.2019	X	X			140		290	

mii lei



## **NOTA**

### **PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2018 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2019-2020**

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2020 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 modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018;
- Legea nr. 3/2018 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018;
- 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. 79/2017 Ordonanța de urgență nr. 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare ;
- OUG nr. 82/2017 - modificarea și completarea unor acte normative;
- Ordonanța de urgență nr. 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene ;
- 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. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- O.U.G. 29/2017 pentru modificarea art.1, alin.(1), lit.g) din 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, și pentru modificarea art.1 alin.(2) și (3) din O.U.G 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice ;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.



Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploataării 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, 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).
- activități de imbuteliere apa minerala naturala la sursa 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 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 (insolență, 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 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2020, 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 usoare de creștere 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.

Scăderea puterii de cumpărare, 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**. 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.

In acest context nefavorabil, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a reușit să crească cantitatea preliminară de apă minerală naturală carbogazoasă, plata și pentru balneatie în anul 2018 față de anul 2017 de la 1.132.998 mii litri la 1.344.006 mii litri.

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2018 și privind estimările anilor 2019-2020, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. propune realizarea următorilor indicatori economico-financiar:

### 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 balneatie.

Pentru anul 2018, respectiv pentru anii 2019-2020, 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>Producția fizică realizată/ preliminară 2017</i>	<i>Producția fizică propusă 2018</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2019</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 balneatie	mii litri	1.132.998	1.344.006	118,62	1.362.951	101,40	1.388.590	101,88

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. 3145/2017 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.

În aceste condiții, indicatorii economico-financiari prevăzuți în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2020, sunt cei rezultați în urma transpunerii bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2017 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 2018 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 2018 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2019-2020

(Anexa Nr. 1)

Specificație	U.M.	REALIZAT/ PRELIMINAT 2017	ESTIMARI 2018	%	Estimări 2019	%	Estimări 2020	%
0	1	2	3	4=3/2 *100	5	6=5/3 *100	7	8=7/5 *100
<b>I. VENITURI TOTALE, total, din care:</b>	mii lei	<b>39.303</b>	<b>47.415</b>	<b>120,64</b>	<b>48.604</b>	<b>102,51</b>	<b>49.951</b>	<b>102,77</b>
1. Venituri din exploatare	mii lei	39.187	46.825	119,49	48.154	102,84	49.791	103,40
2. Venituri financiare	mii lei	116	590	508,62	450	76,27	160	35,56
3. Venituri extraordinare	mii lei							
<b>II. CHELTUIELI TOTALE, total, din care:</b>	mii lei	<b>32.838</b>	<b>39.494</b>	<b>120,27</b>	<b>40.449</b>	<b>102,42</b>	<b>41.339</b>	<b>102,20</b>
1. Cheltuieli de exploatare	mii lei	32.818	38.431	117,10	39.149	101,87	40.139	102,53
2. Cheltuieli financiare	mii lei	20	1.063	5315,0	1.300	122,30	1.200	92,31
3. Cheltuieli extraordinare	mii lei							
<b>III. REZULTATUL BRUT (rd. 1- rd. 2)</b>	mii lei	<b>6.465</b>	<b>7.921</b>	<b>122,51</b>	<b>8.155</b>	<b>102,96</b>	<b>8.612</b>	<b>105,60</b>
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.	137	138	100,73	139	100,72	140	100,72
<b>VI. Cheltuieli de natură salarială, din care:</b>	mii lei	<b>5.813</b>	<b>8.631</b>	<b>148,48</b>	<b>8.816</b>	<b>102,14</b>	<b>9.166</b>	<b>103,97</b>
1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	4.924	7.467	151,65	7.616	102,00	7.930	104,12
2. Bonusuri	mii lei	889	1.164	130,93	1.200	103,09	1.236	103,00
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	lei/ pers.	3.246	4.805	148,01	4.730	98,43	4.862	102,80
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	lei/ pers.	3.264	4.489	137,52	0		0	

Specificație	U.M.	REALIZAT/ PRELIMINAT 2017	ESTIMARI 2018	%	Estimări 2019	%	Estimări 2020	%
0	1	2	3	4=3/2 *100	5	6=5/3 *100	7	8=7/5 *100
IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (rd. I.1/rd. V)*1000	lei/ pers.	286	339	118,63	346	102,67	356	102,89
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. II/rd. I)*1000	lei‰	836	833	99,69	832	99,91	828	99,44
XI. Plăți restante	mii lei	-	-	-	-	-	-	-
XII. Creanțe restante	mii lei	2.700	2.700	100,00	2.690	99,62	2.680	99,62
XIII. Productia Fizica	Mii litri	1.132.998	1.344.006	118,62	1.362.951	101,41	1.388.590	101,88

La fundamentarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2020 s-au avut în vedere prevederile actelor normative enumerate, precum și **scrisoarea-cadru nr. 443420/09.11.2017 privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2021, din care s-au preluat indicatori din contextul macroeconomic:**

- cursul de schimb lei/EURO: 4,55 în 2018, 4,54 în 2019 și 4,52 în 2020.
- creșterea prețurilor de consum (media anuală) - 3,1 % în 2018, 2,3 % în 2019 și 2,2 în 2020.

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 2017 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 unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- ✓ repartizarea unei cote minime de 50 % din profitul net realizat în anul 2017, sub formă de dividend, platite către acționarul unic în anul 2018 conform 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 forma de dividende pentru anii 2019 și 2020, 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 2018 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apă minerală naturală pentru consum alimentar pentru anul 2018 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii;
- ✓ realizările anilor precedenți;
- ✓ 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 2018, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind stocurile (rd. 32) în sumă de **1.100,00 mii lei în scadere cu 15,00 mii lei (1,35 %), fata de realizat/preliminat 2017**, după cum urmează:

**Rd. 34 - cheltuieli cu materiale consumabile – 630,00 mii lei, cheltuielile raman constante, la acelasi nivel al cheltuielilor cu materialele consumabile realizate/prelimate an 2017**, 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 împrejuririlor perimetrelor de protecție sanitară;
- materiale pentru lucrări de construcție și produse de curățenie pentru întreținerea, repararea și igienizarea cabinelor, precum și a împrejuririlor 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 birou;
- 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.).

**Rd. 37 - cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - 150,00 mii lei, înregistrează o scădere de 8,00 mii lei ( 5,06 %) față de realizat/preliminat an 2017. 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 – 320,00 mii lei , în scădere cu 21,00 mii lei (6,16 %), față de realizat/ preliminar an 2017.**

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 balneatie, 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 electrică ) , precum și consumul de energie electrică și apă de la sediul central al societății și sediile sucursalelor de exploatare.

## **A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți**

Pentru anul 2018, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.308,00 mii lei (rd.40) în creștere cu 77,00 mii lei (6,26 %)**, față de realizat/preliminat 2017, după cum urmează:

**Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd. 41) în sumă de 100,00 mii lei, în scădere cu 22,00 mii lei (18,03%) față de nivelul celor realizate/preliminate în anul 2017.**

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. Scăderea semnificativă se datorează înnoirii parcului auto al societății.

**Cheltuieli privind chirile (rd. 42) în sumă de 1.143,00 mii lei în creștere cu 103,00 mii lei (9,90 %), fata de realizat/preliminat an 2017.**

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.

Cresterea cheltuielilor privind chirile se datoreaza incheierii unui contract pentru laboratorul de analize pe care societatea il detine pentru o perioada de 5(cinci) ani, in vederea acreditarii RENAR pentru analize microbiologice.

**Cheltuieli cu prime de asigurare (rd. 45) în sumă de 65,00 mii lei.**

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.

### **A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți**

**Pentru anul 2018, societatea si-a propus să efectueze cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de 1.609,00 mii lei (rd. 46), în scadere cu 213,00 mii lei (6,26%), fata de realizat/preliminat an 2017, dupa cum urmeaza:**

**- (rd. 48) cheltuieli privind comisioanele și onorariul - 3,00 mii lei.**

Suma este necesară întrucât Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A., prin executor judecătoresc recupereaza sumele neincasate de la diferiti clienti, care nu onoreaza la termen plata creantelor.

**- (rd.50) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate - 71,00 mii lei în scadere fata de realizat/preliminat an 2017, cu 3,00 mii lei ( 4,05 %)**

Suma de **55,00 mii lei** este destinată reprezentării societății în relațiile cu partenerii interni și externi.

Suma de **16,00 mii lei** este destinata publicitatii pe care societatea o face in cadrul unor reviste , publicatii de interes national prin care se promoveaza necesitatea unui consum cat mai mare al apei minerale naturale imbuteliate la sursa in detrimentul apelor de masa si de izvor.

Societatea și-a propus pentru anul 2018, un volum constant de cheltuieli față de anul 2017 (**55,00 mii lei**), cu mult sub limita de deductibilitate permisă până la data de 31.12.2017 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 profitului contabil la care se adauga cheltuielile cu impozitul pe profit si cheltuielile de protocol).

**Societatea a renunțat la includerea în bugetul anului 2018 a cheltuielilor cu sponsorizarea.**

Pentru anul 2018, pentru desfășurarea activității în condiții normale, societatea și-a propus să efectueze cheltuieli cu:

- (rd. 62) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane - 8,00 mii lei, în scădere cu 14,00 mii lei (63,64%), fata de realizat/preliminat an 2017.

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

- (rd. 63) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer – 373,00 mii lei, în creștere cu 25,00 mii lei (7,18%), fata de realizat/preliminat an 2017.

Suma este necesară deplasării personalului societății în teritoriu pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu, de asemenea în cadrul acestui indicator 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.

Sunt incluse și cheltuielile cu deplasările externe pe care societatea le face pentru a onora diverse invitații trimise de către Institutii ale statului, de Camera de Comerț și Industrie a României, în vederea dezvoltării societății.

(rd. 67) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații – 180,00 mii lei, în scădere cu 22,00 mii lei (10,11 %) fata de realizat/preliminat an 2017;

- (rd. 68) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate – 24,00 mii lei ;
- (rd. 69) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți - 800,00 mii lei, cheltuieli în scădere cu 267,00 mii lei ( 26,02 %) fata de realizat/preliminat 2017.
- (rd. 70) servicii de asigurare și pază - 15,00 mii lei ;
- (rd. 71) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul - 140,00 mii lei ;
- (rd.72) cheltuieli cu pregătirea profesională - 35,00 mii lei ;
- (rd.78) alte cheltuieli în suma de 150,00 mii lei în creștere cu 66,00 mii lei(78,57%) fata de realizat/preliminat 2017, și reprezintă realizarea unor studii de monitorizare amoniu, respectiv rapoarte de evaluare tehnică și juridică asupra mijloacelor fixe (achiziția de fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală, inclusiv terenurile aferente).

Pentru anul 2018, pentru realizarea în bune condiții a activității sale, societatea urmează să efectueze cheltuieli, constând în:

- 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 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 și utilizarea mărcii TÜV PROFICERT, de evaluare a riscurilor, de supraveghere și consultanță în management și dezvoltarea societăților, de medicina muncii, de arhivare, de asistență 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(fizico-chimici), iar pentru domeniul analizelor microbiologice, laboratorul SNAM în urma închirierii unui nou spațiu are posibilitatea de a se acredita. 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 **490,00 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 **22.987,00 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 25 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 **45,00 mii lei**, sumă datorată conform prevederilor legale pentru licențele deținute de societate.

**Cheltuieli cu alte impozite și taxe(rd.85)** a fost prevăzută suma de **260,00 mii lei**.

**La determinarea sumei de 260,00 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 2018 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 2018 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. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, alin. 1), privind politica salarială pentru anul 2018, „la operatorii economici carora li se 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, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salarială față de nivelul planificat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel :

**Lit.(b) : „operatorii economici care nu au depășit nivelul platilor restante programate pentru finele anului 2017 pot majora cheltuielile de natura salarială cu condiția ca în anul 2018 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent, într-un quantum stabilit de autoritatea publică tutelară conform competențelor legale.”**

**Suma de 7.467,00 mii lei, se compune din:**

- **salarii de bază – 5.895,00 mii lei** - salariile de baza aprobate în anul 2017( 4.161 mii lei) au fost indexate astfel :
- 20,00 % reprezentând trecerea contribuțiilor de la angajator la angajat conform OUG 79/2017 **832 mii lei;**
- 7,79 % reprezentând creșterea salariului minim de la 1450 lei la 1900 lei (pentru un număr de

60 salariați)-**324 mii lei**, din care : **228 mii lei** reprezintă creșterea datorată trecerii contribuțiilor de la angajator la angajat ( 60 salariați \*317\*12 = 228,24 mii lei );

- 9,8 %reprezentând indexare asupra fondului de salarii aferent anului 2018-**578 mii lei** (conform art.58, alin.(1), lit.b) din Legea 2/2018 a bugetului de stat).

- **sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) – 1.572 mii lei** (față de bonusurile aprobate în anul 2017 în suma de 763,00 mii lei, societatea înregistrează o creștere a bonusurilor în suma de 809,00 mii lei -206,02 %);

## **C2. Bonusuri**

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018, societatea și-a propus să realizeze **cheltuieli din categoria bonusurilor (rd. 92)** în sumă de **1.167,00 mii lei** în creștere cu 278 mii lei (**31,27 %**), față de realizat/preliminat 2017, astfel:

- **tichete cadou ( rd. 95)**, în sumă de **225,00 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 **480,00 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 per salariat a fost majorată de la 9,57 lei la 15 lei, prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.1/23.03.2017 , în urma adreselor depuse de reprezentanții sindicatului Liber Perla. În acest sens a fost încheiat un protocol semnat de ambele părți.

- **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 343,00 mii lei (rd. 98) ;**

Suma de 343,00 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 **10 mii lei (rd. 99)**, drepturi rezultând din aplicarea prevederilor Contractului colectiv de muncă în vigoare în anul 2018, 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 până la sfârșitul anului 2018 vor fi admise o parte din contestațiile la deciziile de concediere individuală care fac obiectul dosarelor aflate pe rol sau în cazul în care vor fi litigii de muncă în anul 2018 .

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

**C4. Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete**, suma bugetată (rd. 104) – 371,00 mii lei în creștere cu 94,00 mii lei (33,94 %), față de realizat/preliminat 2017.

Având în vedere **Ordonanța de urgență nr. 90/2017** privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, art.(18) - **Remunerările brute ale administratorilor și directorilor prevăzute în contractele de mandat** încheiate conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările ulterioare, **pot fi recalculate pentru a fi puse în acord cu noile contribuții sociale obligatorii datorate conform Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, așa cum a fost modificată prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal.**

Remuneratia unui membru al Consiliului de Administratie este in cuantum de 2.485 lei. In baza celor expuse mai sus remuneratia va fi de 2982 lei.

Suma totala aferenta anului 2018=178.920 lei( 5 \*2982 lei\*12luni).

Remuneratia directorului general este in cuantum de 12.258 lei.

In baza celor expuse mai sus remuneratia va fi de 14.710 lei.

Suma totala aferenta anului 2018 = 176.520 lei ( 1\*14.710 lei\*12luni)

La sumele mentionate se aduga indemnizatia secretarului CA în cuantum de 1300 lei, astfel: 1300 lei x12 luni = 15.600 lei.

Rezultă un total de 371,00 mii lei (rd.104).



### **C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator**

Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator în sumă de **176,00 mii lei (rd. 113)**, au fost determinate în conformitate cu prevederile O.U.G 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

### **D. Alte cheltuieli de exploatare**

La acest capitol au fost prevăzute **cheltuieli în cuantum de 1.291,00 mii lei (rd. 114)**, cu 11,97 % mai mari decât cele realizate/preliminate în anul 2017.

La **(rd. 121) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale** a fost prevăzută suma de **1050,00 mii lei**, sumă cu 130,00 mii lei (14,13%) mai mare decât cea realizată/preliminată în anul 2017 și se datorează în principal investițiilor realizate în anul 2017.

### **CHELTUIELILE FINANCIARE**

La acest capitol au fost prevăzute **cheltuieli în cuantum de 1.063 mii lei (rd.131)**.

Cheltuielile au fost prevăzute pentru anul 2018, având în vedere achiziția unor fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar (inclusiv brand), pentru care societatea va contracta un credit de la instituțiile bancare din România, iar suma prevăzută reprezintă dobânda și comisioanele pe care societatea le va datora instituțiilor bancare pentru anul 2018 (creditul contractat).

### **REZULTATUL BRUT**

Rezultatul brut pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să îl realizeze la sfârșitul anului 2018 este de **7.921,00 mii lei (rd. 140)**, în creștere față de 2017 cu 1.456,00 mii lei (22,52%).

Cheltuielile nedeductibile fiscal, stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în sumă de **2.527,00 mii lei (rd. 142)**, sunt următoarele:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2017, **307,00 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, cu modificările și completările ulterioare;
- cheltuieli privind provizionul pentru participarea salariaților la profit- **343,00 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 – **1.553,00 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 – **324,00 mii lei**, conform art.25, lit.(i),(l),(m) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

**Veniturile neimpozabile** în cuantum de **741,00 mii lei** , sunt următoarele :

- **343,00 mii lei** sunt venituri neimpozabile reprezentând participarea salariaților la profit aferent anului 2017, prin anularea provizionului ;
- **141,00 mii lei** reprezentând realizarea concediului de odihnă pentru care au fost constituite provizioane în anul 2017 ;
- **257,00 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 2018 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de 47.415,00 mii lei cu 20,64 % mai mari decât cele realizate/prelimate în anul 2017.

### **Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**

**(Anexa nr. 4)**

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2018 și estimările pentru anii 2019-2020 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 2018 și a estimărilor pentru anii 2019-2020.

Ținând cont de prevederile Programul de Guvernare 2017-2020, așa cum a fost el adoptat de către Parlamentul României : *“achiziția de fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar* se regăsește ca obiectiv la Capitolul “Economie. Politici industriale. Politici în domeniul resurselor minerale neenergetice. Comerț și relații internaționale. Protecția Consumatorului”, în cadrul Măsurii 2 ;

Ținând cont de Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 8, din data de 23.11.2017, înregistrată la SNAM SA sub nr. 9714/23.11.2017, prin care la Art. 2 “se mandatează Directorul General al Societății să identifice oportunitățile și să negocieze, atât cu potențialii vânzători condițiile tranzacției, cât și cu instituțiile bancare condițiile finanțării”,

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. a **bugetat în cadrul programului de investiții pentru anul 2018 suma de 33.680 mii lei ( 920 mii lei - surse proprii și 32.760 mii lei - credite bancare) , necesara achiziției de fabrici imbueteliere apa minerala naturala la sursa pentru consum alimentar (inclusiv brand) .**

## **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 taxe și impozite ;
- OUG 79/2017 privind modificarea și completarea Legii 227/2015 Cod Fiscal ;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul, datorită creșterii salariului minim pe economie începând cu data de 01.01.2018 ;
- OUG 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene ;
- Creșterea cheltuielilor financiare datorită investițiilor pe care societatea va trebui să le realizeze în anul 2018.