

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020  
 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2021-2022**

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2019	Propuneri an curent 2020	%	Estimări an 2021	Estimări an 2022	%	
									9=7/5	10=8/7
			3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	1	<b>43,107</b>	<b>45,256</b>	<b>104.99</b>	<b>47,058</b>	<b>48,932</b>	<b>103.98</b>	<b>103.98</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	42,918	45,056	104.98	46,858	48,732	104.00	104.00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	189	200	105.82	200	200	100.00	100.00
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	6	<b>40,333</b>	<b>40,656</b>	<b>100.80</b>	<b>41,673</b>	<b>43,420</b>	<b>102.50</b>	<b>104.19</b>
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	40,255	40,561	100.76	41,573	43,320	102.50	104.20
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	4,070	4,314	106.00	4,370	4,457	101.30	101.99
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	23,161	24,292	104.88	25,669	26,695	105.67	104.00
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10,856	11,419	105.19	10,894	11,218	95.40	102.97
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9,524	9,701	101.86	10,029	10,330	103.38	103.00
		C1 ch. cu salariile	12	8,385	8,439	100.64	8,692	8,953	103.00	103.00
		C2 bonusuri	13	1,139	1,262	110.80	1,337	1,377	105.94	102.99
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	607	747	123.06	0	0	0.00	0.00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	511	751	146.97	640	650	85.22	101.56
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	214	220	102.80	225	238	102.27	105.78
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	2,168	536	24.72	640	950	119.40	148.44
	2	Cheltuieli financiare	19	78	95	121.79	100	100	105.26	100.00
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)</b>	20	<b>2,774</b>	<b>4,600</b>	<b>165.83</b>	<b>5,385</b>	<b>5,512</b>	<b>117.07</b>	<b>102.36</b>
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	693	580	83.69	862	882	148.62	102.32
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:</b>	26	<b>2,081</b>	<b>4,020</b>	<b>193.18</b>	<b>4,523</b>	<b>4,630</b>	<b>112.51</b>	<b>102.37</b>
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 ( Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	2,081	4,020	193.18	4,523	4,630	112.51	102.37
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	208	402	193.27	452	463	112.44	102.43
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	1,145	2,211	193.10	2,488	2,547	112.51	102.37
		a) - dividende convenite bugetului de stat	35	1,145	2,211	193.10	2,488	2,547	112.51	102.37
		b) - dividende convenite bugetului local	36							
		c) - dividende convenite altor acționari	37							

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2019	Propuneri an curent 2020	%	Estimări an 2021	Estimări an 2022	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	936	1,809	193.27	2,035	2,083	112.49	102.36
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1,132	27,820	2,457.60	3,309	3,835	11.89	115.90
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	380	27,784	7,311.58	3,309	3,835	11.91	115.90
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	139	152	109.35	152	152	100.00	100.00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	135	136	100.74	138	140	101.47	101.45
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	5,437	5,577	102.58	6,056	6,149	108.59	101.53
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	5,177	5,373	103.80			0.00	0.00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	318	331	104.21	340	348	102.49	102.51
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	318	331	104.21			0.00	0.00
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale ( Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	936	898	96.01	886	887	98.58	99.89
	9	Plăți restante	58	0	0		0	0		
	10	Creanțe restante	59	3,765	3,000	79.68	2,900	2,800	96.67	96.55

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

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII  
Iuliu Alin UDRISTE

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL  
Laurentiu ZAINEA

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

		Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019				Propuneri an curent 2020				7=6/5	%
INDICATORI				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:						
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
I.		1	43,039	47,221	47,221	43,107	8,846	20,670	33,753	45,256	104,99	100.16	
		2	42,871	47,021	47,021	42,918	8,814	20,570	33,603	45,056	104.98	100.11	
		3	42,547	46,521	46,521	42,645	8,804	20,510	33,522	44,783	105.01	100.23	
		4	42,515	46,421	46,421	42,597	8,800	20,500	33,500	44,733	105.01	100.19	
		5	29	100	100	48	4	10	22	50	104.17	165.52	
		6											
		7	3	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	
		8											
		9											
		10											
		11											
		12											
		13											
		14	324	500	500	273	10	60	81	273	100.00	84.26	
		15	310	450	450	155	10	60	80	155	100.00	50.00	
		16	13	0	0	0	0	0	0	0		0.00	
		17	13									0.00	
		18											
		19											
		20											
		21	1	50	50	118	0	0	1	118	100.00	11,800.00	
		22	168	200	200	189	32	100	150	200	105.82	112.50	
		23											
		24											
		25	22	30	30	35	8	20	30	40	114.29	159.09	
		26	146	170	170	154	24	80	120	160	103.90	105.48	
		27											
II		28	38,191	42,104	42,104	40,333	8,377	19,348	30,860	40,656	100.80	105.61	

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019			Propuneri an curent 2020				%	8=5/3a
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0												
1		3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	38,163	42,024	42,024	40,255	8,337	19,288	30,779	40,561	100.76	105.48
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	4,063	4,795	4,795	4,070	1,081	2,138	3,131	4,314	106.00	100.17
	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1,043	1,095	1,095	1,033	310	608	800	1,040	100.68	99.04
	a) cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	0	0	0	0	0			
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	559	580	580	517	160	300	400	520	100.58	92.49
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	10	11	11	14	3	5	10	15	107.14	140.00
	b2) cheltuieli cu combustibili	35	237	250	250	219	60	125	175	250	114.16	92.41
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	64	66	66	89	20	58	70	90	101.12	139.06
	d) cheltuieli privind energia și apa	37	420	449	449	427	130	250	330	430	100.70	101.67
	e) cheltuieli privind mărfurile	38										
	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	1,351	1,547	1,547	1,442	373	747	1,115	1,475	102.29	106.74
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	77	100	100	103	20	50	85	105	101.94	133.77
	b) cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	1,185	1,250	1,250	1,195	310	610	910	1,220	102.09	100.84
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	90	91	91	116	30	55	85	120	103.45	128.89
	b2) - către operatori cu capital privat	43	1,095	1,159	1,159	1,079	280	555	825	1,100	101.95	98.54
	c) prime de asigurare	44	89	197	197	144	43	87	120	150	104.17	161.80
	A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1,669	2,153	2,153	1,595	398	783	1,216	1,799	112.79	95.57
	a) cheltuieli cu colaboratorii	46										
	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47		41	41	34	8	16	30	60		
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48		41	41	34	8	16	30	60		
	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	50	55	55	24	9	17	29	35	145.83	48.00
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	50	50	50	24	9	17	24	30	125.00	48.00
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51										
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52		5	5		0	0	5	5		
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53										
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54										
	- ch.de promovare a produselor	55		5	5		0	0	5	5		
	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56										
	d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57										
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58										
	- pentru cluburile sportive	59										
	d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60										
	e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	10	11	11	9	2	5	8	10	111.11	90.00

	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019			Propuneri an curent 2020				%	8=5/3a
			Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1		4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
			150	150	90	35	50	75	130	144.44	64.29
			42	42	27	12	18	32	40	148.15	71.05
			37	37	27	12	18	27	35	129.63	79.41
			5	5	0	0	0	5	5	0.00	0.00
			225	225	170	52	105	150	175	102.94	86.29
			26	26	29	7	15	24	35	120.69	120.83
			1,510	1,510	1,239	270	550	860	1,294	104.44	99.28
			160	160	170	35	80	120	160	94.12	229.73
			306	306	133	40	75	105	135	101.50	111.76
			32	32	11	3	16	24	32	290.91	35.48
			80	80	45	0	0	0	0	0.00	
			50	50	0	0	0	50	50		
			10	10	1	0	1	1	2		
			135	135	0	15	25	40	60	0.00	0.00
			24,706	24,706	23,161	4,945	11,397	18,580	24,292	104.88	102.81
			510	510	564	150	270	420	570	101.06	111.02
			23,704	23,704	22,136	4,665	10,867	17,800	23,232	104.95	102.47
			100	100	100	20	50	70	110	110.00	178.57
			392	392	361	110	210	290	380	105.26	99.72
			11,692	11,692	10,856	2,120	5,584	8,780	11,419	105.19	117.37
			9,571	9,571	9,524	1,940	4,467	7,460	9,701	101.86	111.90
			8,385	8,385	8,385	1,800	3,865	6,300	8,439	100.64	112.29
			6,375	6,375	6,046	1,500	3,165	5,100	6,524	107.91	106.95
			2,010	2,010	2,339	300	700	1,200	1,915	81.87	128.94
			1,186	1,186	1,139	140	602	1,160	1,262	110.80	109.10
			375	375	371	20	382	387	391	105.39	132.97
			297	297	297	0	350	350	350	117.85	132.00
			416	416	423	120	220	340	438	103.55	101.68
						0	0	225	225		

0	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019			Propuneri an curent 2020				%	
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					%
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
		3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	343	345	345	345	0	0	208	208	60.29	100.58
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	6	50	50	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	54	1,343	1,343	607	0	747	747	747	123.06	1,124.07
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	54	1,343	1,343	607	0	747	747	747	123.06	1,124.07
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102										
	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	493	550	550	511	130	260	403	751	146.97	103.65
	a) pentru directori/directorat	104	241	198	198	201	50	100	153	319	158.71	83.40
	-componenta fixă	105	241	198	198	201	50	100	153	319	158.71	83.40
	-componenta variabilă	106										
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	252	352	352	310	80	160	250	432	139.35	123.02
	-componenta fixă	108	252	352	352	310	80	160	250	432	139.35	123.02
	-componenta variabilă	109										
	c) pentru cenzori	110										
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111										
	C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajat	112	191	228	228	214	50	110	170	220	102.80	112.04
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	2,323	831	831	2,168	191	169	288	536	24.72	93.33
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	7	5	5	3	0	2	4	5	166.67	42.86
	- către bugetul general consolidat	115										
	- către alți creditori	116	7	5	5	3	0	2	4	5	166.67	42.86
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117										
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
	d) alte cheltuieli	119	63	1	1	32	3	5	7	9	28.13	50.79
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	1,132	1,180	1,180	1,132	308	620	925	1,500	132.51	100.00
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	1,121	-355	-355	1,001	-120	-458	-648	-978	-97.70	89.30
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1,814	1,245	1,245	1,813	0	0	0	1,365	75.29	99.94
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	345	345	345	208	0	0	0	402	193.27	60.29
	f1.2) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	747	0	0	0	0	0	0	165	0.00	0.00
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	693	1,600	1,600	812	120	458	648	2,343	288.55	117.17
	f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	693	1,600	1,600	812	120	458	648	2,343	288.55	117.17
	- din participarea salariaților la profit	127	343	345	345	345	0	208	208	208	60.29	100.58
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128										
	- venituri din alte provizioane	129	350	1,255	1,255	467	120	250	440	2,135	457.17	133.43

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019			Propuneri an curent 2020				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:					
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0		3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	28	80	80	78	40	60	81	95	121.79	278.57
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131										
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132										
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133										
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134		30	30	77	40	60	80	90		
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135										
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136										
	c) alte cheltuieli financiare	137	28	50	50	1	0	0	1	5	0.00	3.57
III	REZUL.TATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1+Rd.28)	138	4,848	5,117	5,117	2,774	469	1,322	2,893	4,600	165.83	57.22
	venituri neimpozabile	139	694	700	700	812	120	560	800	2,342	288.42	117.00
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	2,893	2,950	2,950	2,376	55	100	645	1,365	57.45	82.13
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	992	1,179	1,179	694	65	244	406	580	83.57	69.96
V	DATE DE FUNDAMENTARE	142	42,871	47,021	47,021	42,918	8,814	20,570	33,603	45,056	104.98	100.11
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	143										
	a) - venituri din subvenții și transferuri											
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144										
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	38,163	42,024	42,024	40,255	8,337	19,288	30,779	40,561	100.76	105.48
	a) - alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146										
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	8,511	9,571	9,571	9,524	1,940	4,467	7,460	9,701	101.86	111.90
	a) Creșterii datorate majorării salariului minim brut pe tara garantat în plata si alte cheltuieli de natura salariala	147a)	96	132	132	132	27	54	81	108	81.82	137.50
	b) creșterii datorate ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	147b)	1,102	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	c) Creșterii ale cheltuielilor de natura salariala aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numarului de personal in anul 2019	147c)	0	290	290	290	0	0	0	225	77.59	#DIV/0!
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	138	152	152	139	135	140	142	152	109.35	100.72
5	Nr. mediu de salariați	149	137	145	145	135	134	136	138	136	100.74	98.54
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149/12*1000)	150	5,177	5,501	5,501	5,879	x	x	x	5,944	101.11	113.56
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	4,799	5,087	5,087	5,437	x	x	x	5,577	102.58	113.30
	c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	0	4,844	4,844	5,177	x	x	x	5,373	103.80	#DIV/0!
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	313	324	324	318	x	x	x	331	104.21	101.59
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	0	324	324	318	x	x	x	331	104.21	#DIV/0!

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevederi an precedent 2019		Preliminat / Realizat	Propuneri an curent 2020				%	%
			Aprobat			din care:					
			conform HG/Ordin comun 4	conform Hotararii C.A. 4a		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	3	3a	5	6a	6b	6c	6	7	8	8=5/3a
	c)	155			x	x	x				
	c1)	156			x	x	x				
		157			x	x	x				
		158			x	x	x				
		159			x	x	x				
		160			x	x	x				
		161	0								
8	Plăți restante	162	3,321	3,150	3,765	3,900	3,800	3,500	3,000	79.68	113.37
9	Creanțe restante, din care:	163									
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	164	3,321	3,150	3,765	3,900	3,800	3,500	3,000	79.68	113.37
	- de la operatorii cu capital privat	165									
	- de la bugetul de stat	166									
	- de la bugetul local	167									
	- de la alte entități	168									
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	169									
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	170									
	- alte rezerve	171									
	- rezultatul reportat										

\*) 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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII  
 Iuliu Alișu

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL  
 Laurențiu ZAINEA



ANEXA NR.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2018		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2019		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*), din care:	47,415	43,039	90.77	47,221	43,107	91.29
1	Venituri din exploatare*)	46,825	42,871	91.56	47,021	42,918	91.27
2.	Venituri financiare	590	168	28.47	200	189	94.50

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,  
Iuliu Alin UDRIȘTEA

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL  
Laurentiu ZAINEA

## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2019		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2020	an 2021	an 2022
			3	4	5	6	7	8
I		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		1,180	1,132	27,820	3,309	3,835
	1	<b>Surse proprii, din care:</b>		1,180	1,132	2,820	3,309	3,835
		a) - amortizare		1,180	1,132	1,132	1,500	1,800
		b) - amortizare neutilizabila				752		
		c) - profit				936	1,809	2,035
	2	<b>Alocații de la buget</b>						
	3	<b>Credite bancare, din care:</b>				25,000		
		a) - interne				25,000		
	4	<b>Alte surse, din care:</b>						
		- (denumire sursă)						
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		732	380	27,784	3,309	3,835
	1	<b>Investiții în curs, din care:</b>						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	2	<b>Investiții noi, din care:</b>						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		Achiziția de fabrici de imbuteliere apa sau greenfield				25,936		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	3	<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	4	<b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>		732	380	1,848	3,309	3,835
		construcții industriale : cabine protecție		65	0	80	80	
		instalatie electrica		50	0	25	30	
		imprejmuire		40	0	75	75	
		masini forta si utilaj energetic: grup electrogen si stabilizator		10	14	40	20	
		spectometru de absorție atomica cu atomizare electrotermala in cuptor de grafit				350		
		analizor automat in flux continuu				400		
		racitor de laborator				4		
		bidistilat				9		
		instalatie pentru inspectie video a coloanei forajului				49		
		masini si utilaje instalatii :electropompe submersibile, aparat de sudura		44	22	20	20	
		sonda multiparametru (60 m, 100 m)				134	94	
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare(electronivelmetru, trusa pentru determinarea ph si conductivitate)		48	41	54	25	
		calculatoare electronice si echipamente periferice(imprimante laser, computere desktop, notebook, aparat de fotografiat)		95	62	50	30	
		mijloace de transport auto : autoutilitara 5 locuri(3,5 to) si rulota		135	109	393		
		lucrari de foraj si de explorare		200	0		400	
		lada frigorifica capacitate mare			19		20	
		cap de exploatare		45	0	135	75	
		analizor pentru calitatea energiei 3-faza			19			
		construcții industriale : instalatie electrica interioara + la sursa				37		
		dotari : birou si dulap laborator				34		
		generator electric			23			
		trepied 1,5 to , cursa utila 3000 mm				30		
	5	<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>						
		a) - interne						
		b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII  
Iuliu Alin UDRISTE

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL  
Laurentiu ZAINEA

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

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2019				an curent 2020				an 2021				an 2022	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	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	<b>Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante</b>															
1	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2020	X	X	2,138			1,802						1874		
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2020	X	X	11											
3	Diminuare alte cheltuieli de exploatare	31.12.2020	X	X	1,632											
4	Diminuarea cheltuielilor cu personalul	31.12.2021	X	X				525								
	<b>TOTAL Pct. I</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>3,781</b>			<b>2,327</b>						<b>1874</b>		
Pct. II	<b>Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I</b>															
1	Cresterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2020	X	X	-244			-56						-87		
2	Cresterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2020	X	X	-1,131			-1377						-1026		
3	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2020	X	X	-17			-5						-324		
4	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2020	X	X	-563											
5	Cresterea cheltuielilor de exploatare	31.12.2020			0			-104						-310		
6	Cresterea alte cheltuieli de exploatare	31.12.2021	X	X	-1,955			-1,542						-1,747		
	<b>TOTAL Pct. II</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-1,955</b>			<b>785</b>						<b>127</b>		
Pct. III	<b>TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II</b>		<b>2,774</b>	<b>0</b>	<b>1,826</b>			<b>785</b>						<b>127</b>		

## NOTA

### PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2021-2022

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și a estimărilor pentru anii 2021-2022 este constituită din următoarele acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala , cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 5/2020 - a bugetului de stat pe anul 2020;
- Legea nr. 6/2020 - a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P 1802/2014 privind reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli,precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. - Cod CAEN - 0899, face parte din ramura exploatarii 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 îmbuteliere apă minerală naturală 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 remediabile 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 2020 și a estimărilor pentru anii 2021-2022, 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 livrat în anul 2019 1.232.494 mii litri apa minerală naturală pentru consum alimentar și de balneatie.**

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2020 și privind estimările anilor 2021-2022, **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 balneazăie.

Pentru anul 2020, respectiv pentru anii 2021-2022, societatea isi 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 realizata/ preliminară 2019</i>	<i>Producția fizică propusă 2020</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2021</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2022</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	1.232.494	1.291.798	104,81	1.343.743	104,02	1.395.483	103,85

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

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

**Mentionăm că proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 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 respecta prevederile Contractului Colectiv de Munca încheiat la nivelul societății pentru anul 2020, fiind supus consultării organizației sindicale „Liber Perla” din cadrul S.N.A.M. S.A.**

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020  
ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2021-2022**

**(Anexa1)**

<i>Specificație</i>	<i>U.M.</i>	<i>REALIZAT/ PRELIMINAT 2019</i>	<i>ESTIMARI 2020</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2021</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2022</i>	<i>%</i>
0	1	2	3	4=3/2 *100	5	6=5/3 *100	7	8=7/5 *100
<b>I. VENITURI TOTALE, total,</b> din care:	<b>mii lei</b>	<b>43.107</b>	<b>45.256</b>	<b>104,99</b>	<b>47.058</b>	<b>103,98</b>	<b>48.932</b>	<b>103,98</b>
1. Venituri din exploatare	mii lei	42.918	45.056	104,98	46.858	104,00	48.732	104,00
2. Venituri financiare	mii lei	189	200	105,82	200	100,00	200	100,00
3. Venituri extraordinare	mii lei							
<b>II. CHELTUIELI TOTALE,</b> total, din care:	<b>mii lei</b>	<b>40.333</b>	<b>40.656</b>	<b>100,80</b>	<b>41.673</b>	<b>102,50</b>	<b>43.420</b>	<b>104,19</b>
1. Cheltuieli de exploatare	mii lei	40.255	40.561	100,76	41.573	102,50	43.320	104,20
2. Cheltuieli financiare	mii lei	78	95	121,79	100	105,26	100	100,00
3. Cheltuieli extraordinare	mii lei							
<b>III. REZULTATUL BRUT</b> (rd. 1- rd. 2)	<b>mii lei</b>	<b>2.774</b>	<b>4.600</b>	<b>165,83</b>	<b>5.385</b>	<b>117,07</b>	<b>5.512</b>	<b>102,36</b>
IV. Nr. de personal prognozat la sfârșitul anului	pers.	139	152	109,35	152	100,00	152	100,00
V. Nr. mediu de salariați total	pers.	135	136	100,74	138	101,47	140	101,45
<b>VI. Cheltuieli de natură salarială, din care:</b>	<b>mii lei</b>	<b>9.524</b>	<b>9.701</b>	<b>101,86</b>	<b>10.029</b>	<b>103,38</b>	<b>10.330</b>	<b>103,00</b>
1. Cheltuieli cu salariile	mii lei	8.385	8.439	100,64	8.692	103,00	8.953	103,00
2. Bonusuri	mii lei	1.139	1.262	110,80	1.337	105,94	1.377	102,96
<b>VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala</b>	<b>lei/ pers.</b>	<b>5.437</b>	<b>5.577</b>	<b>102,58</b>	<b>6.056</b>	<b>108,59</b>	<b>6.149</b>	<b>101,53</b>
<b>VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat</b>	<b>lei/ pers.</b>	<b>5.177</b>	<b>5.373</b>	<b>103,80</b>				
<b>IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (rd. I.1/rd. V)*1000</b>	<b>lei/ pers.</b>	<b>318</b>	<b>331</b>	<b>104,21</b>	<b>340</b>	<b>102,49</b>	<b>348</b>	<b>102,51</b>
<b>X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. II/rd. I)*1000</b>	<b>lei%</b>	<b>936</b>	<b>898</b>	<b>96,01</b>	<b>886</b>	<b>98,58</b>	<b>887</b>	<b>99,85</b>
<b>XI. Plăți restante</b>	<b>mii lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>XII. Creanțe restante</b>	<b>mii lei</b>	<b>3.765</b>	<b>3.000</b>	<b>79,68</b>	<b>2.900</b>	<b>96,67</b>	<b>2.800</b>	<b>96,55</b>
<b>XIII. Productia Fizica</b>	<b>Mii litrii</b>	<b>1.232.494</b>	<b>1.291.798</b>	<b>104,81</b>	<b>1.343.743</b>	<b>104,02</b>	<b>1.395.483</b>	<b>103,85</b>

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 precedent si 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, cu modificările si completările ulterioare;
- ✓ repartizarea profitului sub forma de dividende pentru anii 2020, 2021 și 2022, conform prevederilor O.G. nr. 64/2001, cu modificările si completările ulterioare.

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

(Anexa Nr. 2)

### **FUNDAMENTAREA VENITURILOR**

Fundamentarea veniturilor pentru anul 2020 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apa minerala naturala pentru consum alimentar pentru anul 2020 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii si estimările facute pe baza realizărilor din anul precedent;
- ✓ 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 2020, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind stocurile(**rd.31**) în sumă de **1.040 mii lei în creștere cu 0,68 % fata de realizat/preliminat 2019**, după cum urmează:

**Rd. 33 - cheltuieli cu materiale consumabile – 520 mii lei, in crestere fata de realizat/preliminat an 2019 cu 0.58% 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.).

**Rd. 36 - cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - 90 mii lei, inregistreaza o crestere cu 1,12 % fata de realizat/preliminat an 2019.** Materialele de natura obiectelor de inventar constau în: echipamente de măsurare, control și reglare (manometre, contoare de apă, contoare de energie electrică, tablouri de comandă și protecție, electronivelmetre, pipete digitale, etc.), pompe de ape reziduale, echipamente necesare dotării forajelor, echipamente necesare dotării birourilor etc.

**Rd. 37 - cheltuieli privind energia și apa – 430 mii lei , inregistreaza o crestere cu 0,70 % fata de realizat/preliminat an 2019.** 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 cabinetele 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 apa de la sediul central al societății și sediile sucursalelor de exploatare.

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

Pentru anul 2020, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.475 mii lei (rd.39) în creștere cu 2,29 %** fata de realizat/preliminat 2019, după cum urmează:

**Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd. 40)** în sumă de **105,00 mii lei, în creștere cu 1,94 %** fata de nivelul celor realizate/preliminate în anul 2019. Cheltuielile sunt efectuate pentru menținerea în stare de funcționare normală a: instalațiilor de foraj, electropompelor, contoarelor de apă, motocompressoarelor, generatoarelor, echipamentelor de distribuție electrică, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de stingere a incendiilor, precum și a parcului auto.

**Cheltuieli privind chirile (rd. 41)** în sumă de **1.220 mii lei în creștere cu 2,09 %** fata de realizat/preliminat an 2019 .

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 cabinetele 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.

Creșterea cheltuielilor privind chirile cu suma de 25 mii lei reprezintă încheierea unor noi contracte de locațiune pentru terenuri pe care sunt amplasate foraje.

+

**Cheltuieli cu prime de asigurare (rd. 44)** în sumă de **150 mii lei, în creștere cu 4,17 %** fata de realizat/preliminat an 2019.

Polițele de asigurare sunt necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, pentru asigurarea clădirii laboratorului de analize ape și a echipamentelor din dotarea acestuia în caz de incendiu sau calamități, precum și pentru polițele de asigurare ale membrilor consiliului de administrație și a directorului general conform contractelor de mandat.

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

Pentru anul 2020, societatea și-a propus să efectueze **cheltuieli cu alte servicii executate de terți** în sumă de **1.799 mii lei (rd. 45)**, în creștere cu **12,79 %** fata de realizat/preliminat an 2019, după cum urmează:

- **(rd. 47) cheltuieli privind comisioanele și onorariul - 60 mii lei.**

Suma este necesară pentru anul în curs, întrucât Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., are în prezent litigii cu conducerea anterioară a societății, de asemenea societatea este reprezentată de case de avocatură în litigiile pe care societatea le are pe rolul instanțelor de judecată cu instituții ale statului ( Ex: Curtea de Conturi a României), prin care societatea a contestat deciziile acestor instituții. Totodată, prin executor judecătoresc, societatea recuperează sumele neincasate de la diferiți clienți, care nu onorează la termen plata creanțelor.

Achiziția serviciilor juridice și estimarea acestora s-a realizat în conformitate cu prevederile OUG 26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, Art.I.

- **(rd.49) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate - 35 mii lei** în creștere cu 45,83 % față de realizat/preliminat an 2019 ;

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

Suma de **5 mii lei** este destinată publicității pe care societatea o face în cadrul unor reviste , publicații de interes național prin care se 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 2020, un volum constant de cheltuieli de protocol, sub limita de deductibilitate permisă până la data de 31.12.2019 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 adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit și cheltuielile de protocol).

#### **Societatea a renunțat la includerea în bugetul anului 2020 a cheltuielilor cu sponsorizarea.**

Pentru anul 2020, pentru desfășurarea activității în condiții normale, societatea și-a propus să efectueze următoarele tipuri de cheltuieli, astfel :

- **(rd. 61) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane – 10 mii lei.** Aceste cheltuieli sunt absolut necesare deoarece reprezintă cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane în zonele perimetrelor în care societatea își desfășoară activitatea;

- **(rd. 62) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer – 130 mii lei.**

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 Instituții ale statului, de Camera de Comerț și Industrie a României, în vederea dezvoltării societății.

**(rd. 66) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații – 175 mii lei**, în creștere cu 2,94 % față de realizat/preliminat an 2019 ;

- **(rd. 67) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate – 35 mii lei**, în creștere 20,69 % față de realizat/preliminat an 2019;

- **(rd. 68 ) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți - 1294 mii lei**, în creștere cu 4.44 % față de realizat/preliminat 2019, din care :

-**(rd. 69) servicii de asigurare și pază - 160 mii lei;**

-**(rd. 70) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul**

**135 mii lei ;**  
**-(rd.71) cheltuieli cu pregătirea profesională - 32 mii lei ;**

- **(rd.77) alte cheltuieli in suma de 60 mii lei** necesare pentru realizarea unor studii de monitorizare amoniu, respectiv rapoarte de evaluare tehnica si juridica asupra mijloacelor fixe (achizitia unei fabrici de imbuteliere apa minerala naturala, inclusiv terenurile aferente). Aceste cheltuieli au fost prevazute si in bugetul anului 2019, dar nu au fost realizate.

Pentru anul 2020, 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 in urma inchirierii unui nou spatiu 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. 79)**, suma de **570 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.80)**, a fost prevăzută suma de **23.232 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 consum alimentar, se virează integral bugetului de stat, la termenul legal de plată.**

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

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

Acest lucru are drept consecință faptul că orice depășire a 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.81)** a fost prevăzută suma de **110 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.84)** a fost prevăzută suma de **380 mii lei**.

**La determinarea sumei de 380 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, cheltuieli cu impozitul auto, impozit pe cladiri, cu impozitul pe cifra de afaceri, etc.

## **C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul**

### **Necesarul de personal (rd.148)**

Pentru anul 2020 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 2020 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 cu modificările ulterioare;
- Prevederile art. 48 din Legea nr. 5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020, alin.1), privind politica salarială pentru anul 2020 „la operatorii economici carora li se aplica prevederile art.9, alin.(1) lit.b) și alin.(3) din Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatorii 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 programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel :

**Lit.(c) : „operatorii economici care în anul 2019 s-au încadrat în nivelul platilor restante programate, dar nu au realizat rezultatul brut programat, pot majora cheltuielile de natura salarială în limita indicelui de creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat , care nu poate depăși 90 % din creșterea productivității muncii calculate în unitati fizice sau valorice, după caz, precum și cu condiția ca în anul 2020 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează, să prevadă reducerea acestora față de nivelul realizat al anului precedent, cel puțin cu nivelul indicelui de creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat și să prevadă îmbunătățirea rezultatului brut realizat în anul 2019 în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg an 2020 „ .**

- **In anul 2019 societatea s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natura salarială aprobate, respectând prevederile art 10 alin 1) lit a) „Execuția bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarelor reguli:**
  - a) cheltuielile de natura salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;**

din Ordonanta Guvernului. nr. 26/2013 privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

- In anul 2020 nivelul cheltuielilor de natura salariala este stabilit la valoarea de 9.701 mii lei, cu o crestere de 1,86 % fata de nivelul realizat al anului anterior, astfel :

**Suma de 8.439 mii lei (cheltuieli cu salariile) , se compune din:**

**Salarii de bază – 6.524 mii lei** - in crestere fata de salariile de baza realizate in anul 2019, cresterea fiind datorata, astfel :

- **1,79 %** din cresterea salariului minim pe economie de la 2080 lei la 2230 lei (60 salariați \* 150 lei/luna\*12 luni = **108 mii lei**)
- **3,72 %** datorata majorarii cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2019 (suma aferenta anului 2020 privind reîntregirea este de **225 mii lei** ). Suma este constituita din creșterile salariale acordate unor salariați, astfel :
  - in luna august 2019 crestere salariala a fost in quantum de 4.384 lei pentru un numar de 8 salariați ( reîntregirea aferenta anului 2020 : 4.384 lei \*7 luni = **31 mii lei**)
  - in luna septembrie 2019 crestere salariala a fost in quantum de 463 lei pentru un numar de 5 salariați ( reîntregirea aferenta anului 2020 : 463 lei \*8 luni = **4 mii lei** ) ;
  - in luna octombrie 2019 crestere salariala a fost in quantum de 3.156 lei pentru un numar de 15 salariați ( reîntregirea aferenta anului 2020 : 3.156 lei \*9 luni = **28 mii lei**) ;
  - in luna noiembrie 2019 crestere salariala a fost in quantum de 10.273 lei pentru un numar de 16 salariați (reîntregirea aferenta anului 2020 : 10.273 lei \*10 luni = **103 mii lei**) ;
  - in luna decembrie 2019 crestere salariala a fost in quantum de 5.367 lei pentru un numar de 9 salariați ( reîntregirea aferenta anului 2020 : 5.367 lei \* 11luni = **59 mii lei**) ;
- **2,28 %** datorata art.48, lit.(c), in **suma de 145 mii lei**

**Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) – 1.915 mii lei** (fata de bonusurile realizate in anul 2019 in suma de 2.339 mii lei, societatea inregistreaza o scadere a bonusurilor in suma de 424 mii lei,- 18,13 %);

## **C2. Bonusuri**

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, societatea și-a propus să realizeze **cheltuieli din categoria bonusurilor (rd. 91)** în sumă de **1.262 mii lei** în crestere cu 10,80 % fata de realizat 2019, astfel:

- **cheltuieli sociale (rd.92)** în suma de **391 mii lei** stabilite conform prevederilor CCM pe anul 2020, din care:

- **tichete cadou ( rd. 94)**, în sumă de **350 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. 95)**, în sumă de **438 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/zi/ salariat este de 15 lei si a fost aprobata prin hotararea Consiliului de Administratie nr.1/23.03.2017 ;

- **vouchere de vacanta (rd.96)** in suma de **225 mii lei**, in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare ;

- **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 208 mii lei (rd. 97)** . Suma de 208 mii lei a fost determinată în conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și a altor prevederi legale din care rezultă drepturi de personal (participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință).

### **C3. Alte cheltuieli cu personalul**

Suma de **747 mii lei** prevăzută la **cheltuielile cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești (rd. 101)** reprezintă suma de plată in situația în care pana la sfarsitul anului 2020 vor fi admise contestațiile la deciziile de concediere care fac obiectul dosarelor aflate pe rol.

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

Cheltuielile aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete aferente anului 2020 sunt in cuantum de **751 mii lei ( rd.103), fiind compusa din :**

1. Remuneratie director general in cunatum de **319 mii lei(rd.104)**, calculata astfel :  
16.429 lei/luna \* 2 luna = **33 mii lei** ( conform Hotararea AGA nr.19/07.12.2018  
22.586 lei/luna \* 10 luni = **226 mii lei** ( conform Decizie Consiliul de Administratie nr.2/03.02.2020 in concordanta cu prevederile legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice )

Alte avantaje conform Contract de Mandat :

1150 euro/luna brut ( cazare/chirie – 670 euro/luna net) \*11 luni \*4,71 lei/euro = **60 mii lei** ( conform Decizie Consiliul de Administratie nr.1/15.01.2020 prin care a fost mandatat presedintele Consiliului de Administratie sa semneze contractul de mandat, in concordanta cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice);

2. Indemnizatie membrii Consiliul de Administratie in cunatum de **432 mii lei (rd.107)**, calculata astfel :

**2.1.** Indemnizatia unui membru al Consiliului de Administratie este in cuntum de 5.100 lei brut/ luna (5 membrii\*5100 lei/luna\*3 luni= **77 mii lei**), conform

Hotararii Generale a Actionarilor nr.16/19.07.2018.

Avand in vedere prevederile Decizie Consiliului de Administratie de avizare a cresterii indemnizatiei membrilor CA, in concordanta cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109/2011 privind guvernanta corporativa, in quantum de 7.619 lei brut/luna (5 membri \* 7.619 lei /luna \* 9 luni = **343 mii lei**).

**2.2.** Indemnizatia secretarului CA este in quantum de 1.000 lei/luna ( 1.000 lei /luna x12 luni = **12.mii lei**).

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

Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator în sumă de **220 mii lei (rd. 112)**, au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

La acest capitol au fost prevăzute cheltuieli in quantum de **536 mii lei (rd. 113)**, in scadere cu 75,28 % fata de cele realizate în anul 2019.

La **(rd. 120) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale** a fost prevăzută suma de **1500,00 mii lei**, in crestere cu 32,51 % decât cea realizata în anul 2019 si se datoreaza in principal investitiilor realizate in anul 2019 si investitiilor ce se vor realiza in cursul anului 2020.

La **(rd.121) ajustari si deprecieri pentru pierderea de valoare si provizioane este prevazuta suma de - 978 mii lei** ( veniturile din provizioane mai mari decat cheltuielile din provizioane) , calculata astfel :

- Cheltuieli privind ajustarile si provizioanele **in quantum de 1.365 mii lei** sunt compuse din : provizion privind participarea salariatilor la profit in suma de 299 mii lei ; provizion in legatura cu contractual de mandat 165 mii lei (litigiul pe care fostul director general il va avea cu societatea);provizion privind concediile neefctuate in suma de 300 mii lei ; provizioane privind creantele in quantum de 601 mii lei ;
- Venituri din anulara provizioanelor **in quantum de 2.343 mii lei** sunt compuse din anulara provizioanelor : privind participarea salariatilor la profit in suma de 208 mii lei ; privind litigiile de munca in suma de 747 mii lei ; privind concediile neefctuate in suma de 420 mii lei ; privind ajustarile de creante in quantum de 760 mii lei .

#### **CHELTUIELILE FINANCIARE**

La acest capitol au fost prevazute **cheltuieli in suma de 95 mii lei( rd.130)** .

Cheltuielile au fost prevazute pentru diferentele de curs valutar si comisioanele bancare.

#### **REZULTATUL BRUT**

Rezultatul brut pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să îl realizeze la sfarsitul anului 2020 este in suma de **4.600 mii lei (rd. 138)**, in crestere cu 65,83 % fata de realizat/preliminat an 2019.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în sumă de **1.365 mii lei (rd.140)**, sunt următoarele:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2020 în suma de **300,00 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 modificarile si completarile ulterioare;
- cheltuieli privind provizionul pentru participarea salariaților la profit- **299 mii lei**;sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.r) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- cheltuieli cu impozitul pe profit – **384 mii lei** sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.(4), lit.a) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- alte cheltuieli nedeductibile – **382,00 mii lei**, conform art.25,lit.(i),(l),(m) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

Veniturile neimpozabile în cuantum **2.342,00 mii lei** , sunt următoarele :

- 208 mii lei sunt venituri neimpozabile reprezentând participarea salariaților la profit aferent anului 2019, prin anularea provizionului ;
- 420 mii lei reprezentând realizarea concediului de odihnă pentru care au fost constituite provizioane în anul 2019 ;
- 967 mii lei reprezintă încasarea unor creanțe restante pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor ;
- 747 mii lei reprezintă venit neimpozabil, ținând cont de litigiile aflate pe rolul instanțelor judecătorești, care se vor finaliza în anul 2020 ;

## **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 2020 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de **45.256 mii lei** în creștere cu 4,99 % față de ceea ce s-a realizat în anul 2019.

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

**(Anexa nr. 4)**

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2020 și estimările pentru anii 2021-2022, 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 2020 și a estimărilor pentru anii 2021-2022.

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și-a propus să achiziționeze în anul 2020 3(trei) autoutilitare și o rulota.

Autoutilitarele sunt folosite în mod eficient pentru intervențiile la surse în toate

cele 32 de perimetre pe care societatea le detine, astfel: Sucursala Centru -13 perimetre, Sucursala Nord -11 perimetre, Sucursala Vest - 8 perimetre.

Rulota este necesară pentru cazarea sondorilor în caz de intervenții la foraje.

Interventia la surse presupune deplasarea si stationarea la sursa pe o perioada de timp a personalului format din 4 sondori. Ei asigura permanenta in timpul interventiei. Cazarea lor este necesar a se face in apropierea sursei.

Nu este posibila cazarea la hotel deoarece aceasta ar implica costuri mult mai mari si imposibilitatea asigurarii permanentei la sursa in timpul interventiei.

Avand in vedere prevederile Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.8/23.11.2017 prin care se aproba Strategia de Dezvoltare a Societatii Nationale a Apelor Minerale SA pentru perioada 2017-2020 , respectiv demararea procedurilor privind achizitia de fabrici de imbuteliere apa minerala naturala la sursa pentru consum alimentar si mandatarea directorului general al societatii sa identifice oportunitatile si sa negocieze, atat cu potentialii vanzatori conditiile tranzactiei , cat si cu institutiile bancare conditiile finantarii acesteia, **Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A.a propus prin Planul de Investitii ( Anexa4) achizitia de fabrici de imbuteliere pentru anul 2020.**

Societatea Nationala a Apelor Minerale S.A. are **bugetat pentru programul de investitii aferent anului 2020 suma de 1.848 mii lei.**

### **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:

- Cresterea cheltuielilor cu taxe si impozite ;
- Cresterea cheltuielilor cu bunuri si servicii ;
- Cresterea cheltuielilor cu personalul, datorita cresterii salariului minim pe economie incepand cu data de 01.01.2020 si a prevederilor Legii bugetului de stat nr.5/2020 ;

**DIRECTOR GENERAL**

**ALIN-JULIU UDRISTE**

**SEF DEPARTAMENT FINANCIAR-  
CONTABILITATE  
ZAINEA LAURENTIU**