

HOTĂRÂRE nr. 781 din 21 iulie 2021 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului

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 2021 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

..***..

PRIM-MINISTRU
FLORIN-VASILE CÎȚU
Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
Ilie-Dan Barna
Ministrul economiei, antreprenoriatului și turismului,
Claudiu-Iulius-Gavril Năsui
p. Ministrul muncii și protecției sociale,
Mihnea-Claudiu Drumea,
secretar de stat
Ministrul finanțelor, interimar,
Florin-Vasile Cîțu

ANEXĂ:

MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI ȘI TURISMULUI
SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE - S.A.
Str. Scărlătescu nr. 15, sectorul 1, București
Cod unic de înregistrare: RO 1590040
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2021

		- mii lei -		
		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2021
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	47.195
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	47.025
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	170
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	43.781
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	43.701
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	4.286
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	25.668
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	12.492
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11.256
		C1 ch. cu salariile	12	9.997
		C2 bonusuri	13	1.259
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	218
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	768
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	250
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1.255

	2	Cheltuieli financiare	19	80
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	3.414
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	561
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	2.853
	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	2.853
	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	285
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	1.569
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	1.569
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	1.284
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 prestările de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	24.074
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	23.991
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	152
	2	Nr. mediu de salariați total	51	136
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	6.493
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	5.536
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	346
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	346
	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	928
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	2.900

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

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

Publicat în Monitorul Oficial cu numărul 721 din data de 22 iulie 2021

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021
 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2022-2023

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2020	Propuneri an curent 2021	%	Estimări an 2022	Estimări an 2023	%	
									9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	40.352	47.195	116,96	47.364	47.726	100,36	100,76
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	40.190	47.025	117,01	47.244	47.606	100,47	100,77
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	162	170	104,94	120	120	70,59	100,00
II.		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	37.454	43.781	116,89	43.651	43.579	99,70	99,84
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	37.374	43.701	116,93	43.561	43.489	99,68	99,83
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	3.950	4.286	108,51	4.280	4.000	99,86	93,46
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	22.327	25.668	114,96	25.760	25.956	100,36	100,76
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10.282	12.492	121,49	12.261	12.268	98,15	100,06
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9.551	11.256	117,85	11.255	11.260	99,99	100,04
		C1 ch. cu salariile	12	8.434	9.997	118,53	9.995	10.000	99,98	100,05
		C2 bonusuri	13	1.117	1.259	112,71	1.260	1.260	100,08	100,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	218	0,00	0,00	0,00	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	517	768	148,55	771	771	100,39	100,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	214	250	116,82	235	237	94,00	100,85
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	815	1.255	153,99	1.260	1.265	100,40	100,40
	2	Cheltuieli financiare	19	80	80	100,00	90	90	112,50	100,00
III.		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	2.898	3.414	117,81	3.713	4.147	108,76	111,69
IV.	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	398	561	140,95	594	663	105,88	111,62
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V.		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	2.500	2.853	114,12	3.119	3.484	109,32	111,70
	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	2.500	2.853	114,12	3.119	3.484	109,32	111,70
	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	239	285	119,25	311	348	109,12	111,90
	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	2.500	1.569	62,76	1.715	1.916	109,31	111,72
		a) - dividende convenite bugetului de stat	35	2.500	1.569	62,76	1.715	1.916	109,31	111,72
		b) - dividende convenite bugetului local	36							
		c) - dividende convenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0	1.284	0,00	1.400	1.568	109,03	112,00

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2020	Propuneri an curent 2021	%	Estimări an 2022	Estimări an 2023	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	948	24.044	2.536,29	2.584	2.900	10,75	112,23
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	948	23.991	2.530,70	2.451	2.679	10,22	109,30
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	140	152	✓ 108,57	152	152	100,00	100,00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	135	136	✓ 100,74	136	137	100,00	100,74
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	5.518	6.493	✓ 117,68	6.896	6.849	106,21	99,31
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	5.518	5.536	✓ 100,32			0,00	0,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	298	346	116,15	347	347	100,47	100,03
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	298	346	116,15	347	347	100,47	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	928	928	99,94	922	913	99,35	99,89
	9	Plăți restante	58	0	0		0	0	100,00	100,00
	10	Creanțe restante	59	2.975	2.900	97,48	2.800	2.700	96,55	96,43

*) 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 DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurentiu ZAINEA



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

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020				Propuneri an curent 2021				mii lei	%	%
					Aprobat		Realizat		din care:						
					conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.	conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.	Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	4	4a	4	4a	6a	6b	6c	6	7	8				
			3	3a											
I.		2	1	43.107	45.256	44.532	40.352	20.643	33.726	47.195	116,96	93,61			
			2	42.918	45.056	44.332	40.190	20.543	33.576	47.025	117,01	93,64			
	a)	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	3	42.645	44.783	44.059	40.089	20.523	33.540	46.935	117,08	94,01			
		din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	4	42.597	44.733	44.009	40.040	20.500	33.500	46.882	117,09	94,00			
		a1) din vânzarea produselor	5	48	50	50	49	23	40	53	108,16	102,08			
		a2) din servicii prestate	6												
		a3) din redevențe și chirii	7	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00			
		a4) alte venituri	8												
	b)	din vânzarea mărfurilor	9				14								
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	10				0								
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	11												
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	12												
	d)	din producția de imobilizări	13												
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	14	273	273	273	87	20	36	90	103,45	31,87			
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	15	155	155	155	49	20	35	50	102,04	31,61			
		f1) din amenzii și penalități	16	0	0	0	0	0	0	0					
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	17												
		- active corporale	18												
		- active necorporale	19												
	f3)	din subvenții pentru investiții	20												
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	21	118	118	118	38	0	1	40	105,26	32,20			
	f5)	alte venituri	22	189	200	200	162	100	150	170	104,94	85,71			
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	23												
	a)	din imobilizări financiare	24												
	b)	din investiții financiare	25	35	40	40	0	20	30	10	0,00	0,00			
	c)	din diferențe de curs	26	154	160	160	162	24	80	120	98,77	105,19			
	d)	din dobânzi	27												
	e)	alte venituri financiare	28	40.284	40.656	41.155	37.454	20.745	31.866	43.781	116,89	92,97			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)													

Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020				Propuneri an curent 2021				%	
		Aprobat		Realizat	din care:			%			
		conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A. 4a		Trim I	Trim II	Trim III		An		
0	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	8=5/3a
1	29	40.206	40.551	37.374	9.046	20.705	31.806	43.701	116,93	92,96	
	30	4.070	4.314	3.950	858	2.169	3.182	4.286	108,51	97,05	
	31	1.033	1.040	1.126	200	553	799	1.065	94,58	109,00	
	32	0	0	0	0	0	0	0			
	33	517	520	542	120	240	360	480	88,56	104,84	
	34	14	15	13	4	7	11	14	107,69	92,86	
	35	219	250	191	63	125	188	250	130,89	87,21	
	36	89	90	102	60	70	75	100	98,04	114,61	
	37	427	430	482	20	243	364	485	100,62	112,88	
	38										
	39	1.442	1.475	1.424	361	790	1.144	1.568	110,11	98,75	
	40	103	105	122	20	63	94	125	102,46	118,45	
	41	1.195	1.220	1.218	320	640	930	1.353	111,08	101,92	
	42	116	120	118	30	60	90	120	101,69	101,72	
	43	1.079	1.100	1.100	290	580	840	1.233	112,09	101,95	
	44	144	150	84	21	87	120	90	107,14	58,33	
	45	1.595	1.799	1.400	297	827	1.240	1.653	118,07	87,77	
	46				0	0	0				
	47	34	60	49	75	155	233	310			
	48	34	60	49	75	155	233	310			
	49	24	35	41	11	23	34	45	109,76	170,83	
	50	24	30	41	10	20	30	40	97,56	170,83	
	51				0	0	0	0			
	52		5	0	1	3	4	5			
	53				0	0	0	0			
	54				0	0	0	0			
	55	0	5	0	1	3	4	5			
	56				0	0	0	0			
	57				0	0	0	0			
	58				0	0	0	0			
	59				0	0	0	0			
	60				0	0	0	0			
	61	9	10	8	2	5	8	10	125,00	88,89	

	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020		Propuneri an curent 2021						%			
			conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.	Realizat			din care:				7=6/5		
					4	4a	5	Trim I	Trim II	Trim III			An	8=5/3a
	3	3a					5	6a	6b	6c	6	7	8	%
	62	90	130	130	88		22	60	90	120	136,36	136,36	97,78	
	63	27	40	40	30		8	30	45	60	200,00	200,00	111,11	
	64	27	35	35	30		8	30	45	60	200,00	200,00	111,11	
	65	0	5	5	0		0	0	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!	
	66	170	175	175	122		31	63	94	125	102,46	102,46	71,76	
	67	29	35	35	23		6	12	17	23	100,00	100,00	79,31	
	68	1.239	1.294	1.294	1.069		150	510	765	1.020	95,42	95,42	86,28	
	69	170	160	160	181		46	93	139	185	102,21	102,21	106,47	
	70	133	135	135	104		26	53	79	105	100,96	100,96	78,20	
	71	11	32	32	5		3	15	23	30	600,00	600,00	45,45	
	72	45	0	0	0		0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	73						0	0	0	0				
	74						0	0	0	0				
	75	0	50	50	0		30	35	35	35				
	76	1	2	2	1		0	1	1	1	100,00	100,00	0,00	
	77	0	60	60	0		0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	78	23.161	24.292	24.292	22.327		5.579	12.185	19.251	25.668	114,96	114,96	96,40	
	79	564	570	570	557		140	281	421	561	100,72	100,72	98,76	
	80	22.136	23.232	23.232	21.264		5.312	11.644	18.440	24.587	115,63	115,63	96,06	
	81	100	110	110	115		29	60	90	120	104,35	104,35	115,00	
	82						0	0	0	0				
	83						0	0	0	0				
	84	361	380	380	391		98	200	300	400	102,30	102,30	108,31	
	85	10.856	11.419	11.419	10.282		2.569	6.513	9.495	12.492	121,49	121,49	94,71	
	86	9.524	9.701	9.701	9.551		2.337	5.905	8.571	11.256	117,85	117,85	100,28	
	87	8.385	8.439	8.439	8.434		2.172	4.999	7.498	9.997	118,53	118,53	100,58	
	88	6.046	6.524	6.524	6.699		1.738	3.910	5.864	7.819	116,72	116,72	110,80	
	89	2.339	1.915	1.915	1.735		434	1.089	1.634	2.178	125,53	125,53	74,18	
	90						0	0	0	0				
	91	1.139	1.262	1.262	1.117		165	906	1.073	1.259	112,71	112,71	98,07	
	92	371	391	391	404		20	367	384	420	103,96	103,96	108,89	
	93						0	0	0	0				
	94	297	350	350	340		0	350	350	350	102,94	102,94	114,48	
	95	423	438	438	505		145	300	450	600	118,81	118,81	119,39	
	96		225	225	0		0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	

	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020				Propuneri an curent 2021				%	
			Aprobat		Realizat		din care:					
			conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.	4a	5	Trim I	Trim II	Trim III	An		
	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	8=5/3a
	97	345	208	208	208	0	239	239	239	114,90	60,29	
	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
	99	607	747	747	0	0	109	164	218	0,00	0,00	
	100					0	0	0	0			
	101	607	747	747	0	0	109	218	218	0,00	0,00	
	102					0	0	0	0			
	103	511	751	640	517	175	374	573	768	148,55	101,17	
	104	201	319	322	202	57	131	205	277	137,13	100,50	
	105	201	319	322	202	57	131	205	277	137,13	100,50	
	106					0	0	0	0			
	107	310	432	318	315	118	243	368	491	155,87	101,61	
	108	310	432	318	315	118	243	368	491	155,87	101,61	
	109					0	0	0	0			
	110					0	0	0	0			
	111					0	0	0	0			
	112	214	220	220	214	57	125	188	250	116,82	100,00	
	113	2.119	536	536	815	39	-161	-122	1.255	153,99	38,46	
	114	3	5	5	0	1	3	4	5	0,00	0,00	
	115					0	0	0	0			
	116	3	5	5	0	1	3	4	5	0,00	0,00	
	117					0	0	0	0			
	118					0	0	0	0			
	119	597	9	9	16	2	5	7	9	56,25	2,68	
	120	1.118	1.500	1.500	1.086	275	550	825	1.100	101,29	97,14	
	121	401	-978	-978	-287	-240	-718	-958	141	-49,13	-71,57	
	122	1.798	1.365	1.365	1.140	0	0	0	1.338	117,37	63,40	
	123	208	402	299	239	0	0	0	285	119,25	114,90	
	124	747	165	165	161	0	0	0	537	0,00	21,55	
	125	1.397	2.343	2.343	1.427	240	718	958	1.197	83,88	102,15	
	126	1.397	2.343	2.343	1.427	240	718	958	1.197	83,88	102,15	
	127	345	208	208	208	0	239	239	239	114,90	60,29	
	128	566			6	0	0	0	0			
	129	486	2.135	2.135	1.213	240	479	719	958	78,98	249,59	

	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020		Propuneri an curent 2021				%	%	
			Aprobat		din care:						
			conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.	Trim I	Trim II	Trim III	An			8=5/3a
0	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
2	130	78	95	95	80	8	40	60	80	100,00	102,56
	a)										
	a1)										
	a2)										
	b)	77	90	90	80	8	40	60	80	100,00	103,90
	b1)										
	b2)										
	c)	1	5	5	0	0	0	0	0	0,00	0,00
III	138	2.823	4.600	3.377	2.898	-297	-102	1.860	3.414	117,81	102,66
	139	812	2.342	2.342	1.425	120	560	800	1.109	77,82	175,49
	140	2.376	1.365	1.365	1.846	55	100	645	1.200	65,01	77,69
IV	141	674	580	384	398	0	27	340	561	140,95	59,05
V	142	42.918	45.056	44.332	40.190	8.725	20.543	33.576	47.025	117,01	93,64
	143										
	a)										
	b)										
2	145	40.206	40.561	41.060	37.374	9.046	20.705	31.806	43.701	116,93	92,96
	a)										
	146										
3	147	9.524	9.701	10.311	9.551	2.337	5.905	8.571	11.256	117,85	100,28
	a)	132	108	108	0	1	2	3	4	0,00	0,00
	b)										
	147b)	290	225	225	0	390	780	1.170	1.559	0,00	0,00
4	148	139	152	152	140	135	140	142	152	108,57	100,72
5	149	135	136	136	135	134	136	138	136	100,74	100,00
6	a)	5.879	5.944	6.318	5.896	x	x	x	6.897	116,98	100,28
	b)	5.437	5.577	5.951	5.518	x	x	x	6.493	117,68	101,49
	c)	5.177	5.373	5.747	5.518	x	x	x	5.536	100,32	106,59
7	a)	318	331	326	298	x	x	x	346	116,15	93,64
	b)	318	331	326	298	x	x	x	346	116,15	93,64
	c)				x	x	x	x			

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020			Propuneri an curent 2021				%	%	
				Aprobat		Realizat	din care:						
				conform HG 342/2020	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care											
		- cantitatea de produse finite (QPF)				x	x	x	x				
		- pret mediu (p)				x	x	x	x				
		- valoare=QPF x p				x	x	x	x				
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2				x	x	x	x				
8		Plăți restante	0			0							
9		Creanțe restante, din care:	3.200	3.000	3.000	2.975	3.500	3.300	3.100	2.900	97,48	92,97	
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat											
		- de la operatori cu capital privat	3.200	3.000	3.000	2.975	3.500	3.300	3.100	2.900	97,48	92,97	
		- de la bugetul de stat											
		- de la bugetul local											
		- de la alte entitati											
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)											
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	295	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		Redistribuire cf OUG 114/2018, art.43, din	295								0,00	0,00	
		- alte rezerve									0,00	0,00	
		- rezultatul reportat									0,00	0,00	

*) în limita prevazuta 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 Alin UDRIȘTE

CONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2019		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2020		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *)	47.221	43.107	91,29	45.256	40.352	89,16
1	Venituri din exploatare*)	47.021	42.918	91,27	45.056	40.190	89,20
2.	Venituri financiare	200	189	94,50	200	162	81,00

mii lei

*) 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 Alir/UDRISIE



CONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC

Laurentiu ZAINEA

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2020		Valoare		
				Aprobat	Realizat	an curent 2021	an 2022	an 2023
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		27.820	948	24.044	2.584	2.900
	1	Surse proprii, din care:		2.820	948	4.044	2.584	2.900
		a) - amortizare an curent		1.132	0	1.100	1.300	1.500
		b) - amortizare neutilizabila		752	12	2.944	0	0
		c) - profit		936	936	0	1.284	1.400
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		25.000	0	20.000		
		a) - interne		25.000	0	20.000		
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		27.784	948	23.991	2.451	2.679
	1	Investiții în curs, din care:				847		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- Executie foraje Perimetrul Borsei și Poiana Vinului				444		
		- Lucrări investiție Baile Herculane C1 și C2				403		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:				20.200	432	500
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- Executie foraje Perimetrul Iasi-Copou				200		
		- Achiziția de fabrici de imbuteliere apă minerală naturală		25.936	0	20.000		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:				1.215	1.500	1.600
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- lucrări de investiție perimetrul Stana de Vale și Buzias				250		
		- lucrări de investiție perimetrul Moara Dracului				600		
		- lucrări de investiție pentru realizarea conectării Spitalului Clinic de Recuperare la forajul F 3507 și schimbarea modului de pompare la forajul F 3502, zăcământul Iasi-Nicolina				165		
		- lucrări investiție foraje F3 și F5				200		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1.848	948	1.729	519	579
		construcții industriale : cabine protecție		80	36	120	80	130
		instalatie electrica (racord electric)		25	0	25	20	30
		imprejurire		75	16	60	60	85
		masini forta si utilaj energetic: grup electrogen si stabilizator		40	0	0	40	
		spectrometru de absorție atomică cu atomizare electrotermală în cuptor de grafit		350	350			
		analizor automat în flux continuu		400	400			
		raciitor de laborator		4	27			
		bidistilat		9	38		0	
		instalatie pentru inspectie video a coloanei forajului		49	0			
		instalatie de filtrare pentru control microbiologic				55		
		masini si utilaje instalatii :electropompe submersibile		20	7	82	20	70
		sonda multiparametru (60 m, 100 m)		134	18	28	94	80
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare(electronivelmetru, trusa pentru determinarea ph si conductivmetru)		54	0	25	25	
		Softuri contabilitate, resurse umane si integrator documente				288		
		calculatoare electronice si echipamente periferice(computere desktop și notebook)		50	23	5	30	25
		mijloace de transport auto : autoutilitara 5 locuri(3,5 to) si rulota		393	0	0		
		lucrari de foraj si de explorare- Baile Herculane C1 și C2			26		0	
		gaz cromatograf cu detector captura de electroni ECD			0	850	20	
		cap de exploatare		135	0	45	75	80
		balanta tehnica			0	15		
		convertizor de frecventa			0	18		
		contoare de apa DN 30,40,50				75	40	
		incubator			0	23		79
		Acoperis container Perimetrul Moara Dracului			7			
		trepied 1,5 to , cursa utila 3000 mm		30	0	15	15	
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
		a) - interne						
		b)- externe						

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2020		an curent 2021		an 2022		an 2023	
			Preliminat / Realizat	Plăți restante	Influențe (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-)	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		Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
		31.12.2021			6.835					
1	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2022	X	X			219		362	
		31.12.2023								
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2021	X	X	8					
		31.12.2022					6			
3	Diminuare cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2023	X	X	0				280	
4	Diminuarea cheltuielilor cu personalul	31.12.2022	X	X	0		231			
	TOTAL Pct. I		X	X	6.843		456		642	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
		31.12.2021			-336					
		31.12.2022	X	X			0		0	
		31.12.2023								
1	Cresterea cheltuielilor cu bunuri si servicii	31.12.2021			-3.341					
		31.12.2022					-92			
		31.12.2023	X	X					-196	
2	Cresterea cheltuielilor cu impozite si taxe	31.12.2022	X	X	0		-10			
		31.12.2023	X	X						
3	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2021	X	X	-2.210					
		31.12.2022								
4	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2022	X	X	0		-50			
		31.12.2021								
		31.12.2022								
5	Diminuarea veniturilor financiare	31.12.2021			-440					
		31.12.2022					-5			
		31.12.2023								
6	Cresterea altor cheltuieli de exploatare	31.12.2022	X	X	-6.327		-157		-5	
		31.12.2023	X	X	516		299		-208	
	TOTAL Pct. II		X	X	0		299		434	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		2.898	0	516		299		-208	434



CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iuliu Alin UDRISTE

CONDUCĂTORUL DEPARTAMENTULUI ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

NOTA

PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2022-2023

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023 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. 15/2021 - a bugetului de stat pe anul 2021;
- Legea nr. 16/2021 - a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2021;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările 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. 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 și exercitare a controlului financiar de gestiune.

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

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

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

Apele minerale naturale de consum alimentar și balneoterapeutic:

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

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

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

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. exploatează, pe baza licențelor de concesiune, 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 10 licențe de concesiune pentru explorare.

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

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

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

Activitatea de cercetare (prospecțiune și explorare) și exploatare a apelor minerale, ca orice altă activitate geologică, presupune un specific aparte și anumite particularități ce o deosebesc 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 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023, 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 usoara de creștere în ultimii ani a livrărilor 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 în anul 2020 (și în general) a condus la faptul că o parte dintre consumatorii de apă minerală naturală îmbuteliată să-și îndrepte atenția către apele îmbuteliate de izvor și de masă, mai ieftine, **în detrimentul apelor minerale tradiționale.**

În contextul pandemiei COVID-19, în anul 2020, Societatea Națională a Apelor Minerale SA a suspendat contractele de livrare de apă minerală terapeutică (balneajie) în perioada 19.03.2020-24.06.2020. Deasemenea, suspendarea activității de servire și consum a produselor alimentare și băuturilor alcoolice și nealcoolice, organizată de restaurante, hoteluri, cafenele sau alte localuri publice în spațiile destinate acestui scop din interiorul sau exteriorul locației pe perioada stării de urgență și perioada stării de alertă (interiorul locației), suspendarea evenimentelor publice, suspendarea activității cinematografelor, teatrelor etc, ***a condus la o scădere a livrării de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar în anul 2020.***

În acest context nefavorabil, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a livrat în anul 2020, 1.156.540 mii litri apă minerală naturală pentru consum alimentar și de balneajie .

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2021 și privind estimările anilor 2022-2023, **Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. propune realizarea următorilor indicatori economico-financiari:**

Producția fizică

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

Pentru anul 2021, respectiv pentru anii 2022-2023, 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 2020</i>	<i>Producția fizică propusă 2021</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2022</i>	<i>%</i>	<i>Producția fizică propusă 2023</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	1.156.540	1.354.286	117,10	1.364.286	100,74	1.374.286	100,74

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 2021 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și respectă prevederile Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivelul societății pentru anul 2021, fiind supus consultării reprezentanților salariaților din cadrul S.N.A.M. S.A. .

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021
ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2022-2023**

(Anexa1)

<i>Specificație</i>	<i>U.M.</i>	<i>REALIZAT 2020</i>	<i>ESTIMARI 2021</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2022</i>	<i>%</i>	<i>Estimări 2023</i>	<i>%</i>
0	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
I. VENITURI TOTALE, din care :	mii lei	40.352	47.195	116,96	47.364	100,36	47.726	100,76
I.1. Venituri din exploatare	mii lei	40.190	47.025	117,01	47.244	100,47	47.606	100,77
I.2. Venituri financiare	mii lei	162	170	104,94	120	70,59	120	100,00
I.3. Venituri extraordinare	mii lei							
II. CHELTUIELI TOTALE, din care :	mii lei	37.454	43.761	116,84	43.651	99,75	43.579	99,84
II.1. Cheltuieli de exploatare	mii lei	37.374	43.681	116,88	43.561	99,73	43.489	99,83
II.2. Cheltuieli financiare	mii lei	80	80	100,00	90	112,50	90	100,00
II.3. Cheltuieli extraordinare	mii lei							
III. REZULTATUL BRUT (I-II)	mii lei	2.898	3.434	118,50	3.713	108,12	4.147	111,69
IV. Nr. de personal prognozat la sfârșitul anului	pers.	140	152	107,04	152	100,00	152	100,00
V. Nr. mediu de salariați total	pers.	135	136	100,74	136	100,00	137	100,74
VI. Cheltuieli de natură salarială, din care:	mii lei	9.551	11.253	117,82	11.255	100,02	11.260	100,04
VI.1. Cheltuieli cu salariațiile	mii lei	8.434	9.994	118,50	9.995	100,01	10.000	100,05
VI.2. Bonusuri	mii lei	1.117	1.259	112,71	1.260	100,08	1.260	100,00
VII. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	lei/ pers	5.896	6.895	116,95	6.896	100,02	6.849	99,31
VIII. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii Bugetului de stat	lei/ pers	5.518	5.533	104,16				

IX. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	Mii lei /pers	298	346	116,15	347	100,47	347	100,03
X. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei‰	928	927	99,90	922	99,39	913	99,08
XI. Plăți restante	mii lei	0	0	100,00	0	100,00	0	100,00
XII. Creanțe restante	mii lei	2.975	2.900	97,48	2.800	96,55	2.700	96,43
XIII. Productia Fizica	Mii litri	1.156.540	1.354.286	117,10	1.364.286	100,74	1.374.286	100,73

La fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023, s-a urmărit respectarea următoarelor condiții:

- ✓ elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli în condiții de eficiență, urmărindu-se reducerea pe cât posibil a nivelului cheltuielilor totale, fără a afecta activitatea societății, cu precădere a celor cu donații și sponsorizări ;
- ✓ O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ repartizarea profitului sub forma de dividende pentru anii 2021, 2022 și 2023, 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 2021 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apă minerală naturală pentru consum alimentar pentru anul 2021 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și estimările făcute pe baza realizărilor din anii precedenți și a programului de livrare apă minerală belneoterapeutică pentru anul 2021 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și a estimărilor făcute pe baza realizărilor din anii precedenți ;
- ✓ programului de investiții ;
- ✓ nivelul estimat al altor venituri (venituri din amenzi și penalități, venituri financiare : din dobânzi, etc.);
- ✓ nivelul estimat al veniturilor financiare.

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

Pană la sfârșitul anului 2021, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind stocurile (rd.31) în sumă de **1.065 mii lei, în scădere cu 61 mii lei (4,42 %) față de realizat 2020**, după cum urmează:

Rd. 33 - cheltuieli cu materiale consumabile - 480 mii lei, în scădere cu 62 mii lei (11,44 %) față de realizat an 2020. Cheltuielile cu materialele consumabile constau 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 reparații 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 10 perimetre pentru care deține licențe de explorare, respectiv pentru sediile sucursalelor și sediul central;
- substanțe, soluții, reactivi, diverse substanțe anorganice și organice pentru laborator, necesare efectuării analizelor fizico-chimice și microbiologice obligatorii în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1020/2005 pentru aprobarea Normelor tehnice de exploatare și comercializare a apelor minerale naturale;
- echipamente, accesorii informatice și produse de birotică;
- materiale igienico-sanitare necesare desfășurării activității în bune condiții ;
- echipamente pentru securitatea și sănătatea în muncă și P.S.I., etc.
- piese de schimb, accesorii auto și materiale consumabile pentru instalația de foraj, mijloacele de transport și echipamentele aflate în dotarea societății.

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 - 100 mii lei, în scădere cu 2 mii lei (1,96 %) față de realizat an 2020 . Materialele de natura obiectelor de inventar constau în: echipamente de măsurare, control și reglare (manometre, contoare de apă, contoare de energie electrică, tablouri de comandă și protecție, electronivelmetre, pipete digitale, etc.), pompe de ape reziduale, echipamente necesare dotării forajelor, echipamente necesare dotării birourilor, echipamente de protecție pentru salariații societății etc.

Rd. 37 - cheltuieli privind energia și apa – 485 mii lei, în creștere cu 3 mii lei (0,62%) față de realizat an 2020. Consumul de energie electrică al societății este preponderent în

scopuri tehnologice, aceasta fiind destinată funcționării electropompelor submersibile cu care sunt echipate sursele și zăcămintele aflate în exploatare, în vederea asigurării livrării substanței minerale utile către societățile de îmbuteliere și a livrării substanței minerale utile de balneatie, precum și iluminatului și creării microclimatului necesar funcționării echipamentelor din cabinetele de protecție aflate în cele 32 de perimetre de exploatare și 10 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

Până la sfârșitul anului 2021, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.568 mii lei (rd.39) în creștere cu 144 mii lei (10,11 %)**, față de realizat an 2020, după cum urmează:

Rd.40 - Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - 125,00 mii lei, în creștere cu 3 mii lei (2,46 %), față de realizat an 2020. Cheltuielile sunt efectuate pentru menținerea în stare de funcționare normală a instalațiilor de foraj, electropompelor, contoarelor de apă, motocompressoarelor, generatoarelor, echipamentelor de distribuție electrică, aparatelor de măsurare, testare și control, echipamentelor de stingere a incendiilor, precum și a parcului auto.

Rd.41 - Cheltuieli privind chirile - 1.353 mii lei în creștere cu 135 mii lei (11,08 %) față de realizat an 2020.

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

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

Cresterea cheltuielilor privind chirile cu suma de 135 mii lei reprezintă încheierea unor noi contracte de locațiune pentru terenuri pe care sunt amplasate sursele, și care până la data prezentei existau litigii pe rolul instanțelor judecătorești sau proprietarii terenurilor refuzau încheierea contractelor de închiriere pentru terenurile aferente perimetrelor de exploatare sau explorare.

Rd.44 - Cheltuieli cu prime de asigurare - 90 mii lei, în creștere cu 6 mii lei (7,14 %) față de realizat an 2020.

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

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți

Până la sfârșitul anului 2021, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze **cheltuieli cu alte servicii executate de terți** în sumă de **1653 mii lei (rd. 45)**, în creștere cu **253 mii lei (18,07 %)**, față de realizat an 2020, după cum urmează:

Rd. 47 - cheltuieli privind comisioanele și onorariul – 310 mii lei, în creștere cu 261 mii lei (633%) față de realizat an 2020.

Creșterea cheltuielilor privind comisioanele și onorariile se datorează desființării serviciului juridic din cadrul S.N.A.M. S.A., prin reorganizarea societății. Structura organizatorică a Societății Naționale a Apelor Minerale S.A a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor

nr.14 din data de 02.11.2020. În urma aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a noii structuri organizatorice, societatea a contractat servicii juridice și a încheiat un contract cu o casă de avocatură care reprezintă societatea în toate litigiile pe care le are cu terțe persoane fizice sau juridice. Achiziția serviciilor juridice respectă prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, aprobată prin Legea nr.16/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Rd.49 - cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate - 45 mii lei, în creștere cu 4 mii lei (9,76 %) față de realizat an 2020 ;

Suma de **40 mii lei** este destinată reprezentării societății în relațiile cu parteneri interni și externi respectând prevederile Ordonanței nr.80 din 30 august 2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile și instituțiile publice, modificată și completată de Ordonanța nr. 16 din 29 august 2018 . Suma de **5 mii lei** este destinată publicității pe care societatea o face în cadrul unor reviste, publicații de interes național prin care se dorește în cursul anului 2021 promovarea necesității unui consum cât mai mare al apei minerale naturale îmbuteliate la sursă, în detrimentul apelor de masă și de izvor și deasemenea promovarea laboratorului de analize microbiologice și fizico-chimice pentru a atrage venituri suplimentare prin realizarea de analize fizico-chimice și microbiologice de la terțe persoane.

Societatea și-a propus pentru anul 2021, un volum constant de cheltuieli de protocol, sub limita de deductibilitate permisă până la data de 31.12.2020 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. Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., intenționează să acorde sponsorizări în anul 2021, respectând prevederile Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, HG 1/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul ANAF 819/2018 pentru aprobarea Procedurii privind organizarea Registrului entităților/unităților de cult pentru care se acordă deduceri fiscale, precum și a modelului și conținutului unor formulare și Ordinul ANAF 1825/2018 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 107 "Declarație informativă privind beneficiarii sponsorizărilor/mecenatului/burselor private".

Apelând la această facilitate fiscală prevăzută la art. 25 (4) lit.i.2) din Codul Fiscal, fondurile/bunurile direcționate/acordate nu reprezintă o cheltuială suplimentară pentru societate.

Rd. 61 - cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane - 10 mii lei, în creștere cu 2 mii lei (25%) față de realizat an 2020.

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 – 120 mii lei, în creștere cu 32 mii lei (36,36 %) față de realizat an 2020.

Suma este necesară deplasării personalului societății în teritoriu pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu.În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse și cheltuielile cu cazarea aferentă personalului pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu și a personalului care este trimis de societate pentru formare profesională, conform Codului Muncii. Menționăm faptul că în anul 2020, datorită stării de urgență și stării de alertă impusă de autorități în contextul pandemiei SarsCov 2, societatea a limitat deplasările în interes de serviciu și pentru formare profesională a salariaților.Deasemenea au fost renegociate clauzele Contractului Colectiv de Muncă, prin care a fost majorată diurna internă.

Rd. 66 - cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații – 125 mii lei, în creștere cu 3 mii lei (2,46 %) față de realizat an 2020. În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse serviciile de curierat, abonamentele încheiate cu companiile de telefonie mobilă pentru serviciul de voce, respectiv de date, în cadrul sucursalelor și sediul societății și deasemenea abonamentul privind transmiterea online a datelor din cadrul perimetrelor de exploatare și exploatare la sediul societății ;

Rd. 67 - cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate - 23 mii lei, la nivelul realizat al anului 2020. Suma este aferentă comisioanelor bancare pe care societatea le achită către instituțiile financiare cu care colaborează.

Rd. 68 - alte cheltuieli cu serviciile executate de terți - 1020 mii lei, în scădere cu 49 mii lei (4,58 %) față de realizat an 2020. În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse:

- serviciile de asigurare și pază;
- întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul ;
- pregătirea profesională a angajaților
- 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 terți;
- 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 acreditare R.E.N.A.R. pentru un număr de 23 de parametri fizico-chimici. În cursul anului 2021 și 2022 , laboratorul societății va fi sub monitorizare R.E.N.A.R. pentru acreditarea unor noi parametri fizico-chimici (3 parametri) și pentru indicatorii microbiologici. În urma acreditării R.E.N.A.R., S.N.A.M. S.A va putea renunța la contractele pe care le are cu terți pentru analizele indicatorilor fizico-chimici și microbiologici (care nu sunt acreditați R.E.N.A.R), ceea ce va conduce la o creștere a profitului societății.

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

B. Fundamentarea cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

Rd.79 - Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale - 561 mii lei, în creștere cu 4 mii lei (0,72%) față de realizat an 2020. Taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale este plătită titularii licențelor/permiselor către bugetul de stat pentru activitatea de prospecțiune, explorare și exploatare, conform prevederilor Legii Minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Rd.80 - Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor (redevența minieră) - 24.587 mii lei, în creștere cu 3.323 mii lei față de realizat an 2020.

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 convenită bugetului de stat se stabilește la încheierea licenței ori la eliberarea permisului de exploatare”**, după cum urmează:

- **„Redevența minieră convenită 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 plătibilă 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 convenite 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 acestui indicator, față de nivelul programat, reprezintă rezultatul unei livrări de apă minerală naturală la sursă suplimentar față de nivelul programat, rezultând în mod direct un venit suplimentar virat bugetului de stat.

Rd.81 - Cheltuieli cu taxa de licență - 120 mii lei, în creștere cu 5 mii lei (4,35%) față de realizat an 2020. Suma este datorată conform prevederilor legale pentru licențele deținute de societate.

Rd.84 - Cheltuieli cu alte impozite și taxe - 400 mii lei, în creștere cu 9 mii lei (2,30 %) față de realizat an 2020. Suma este datorată conform prevederilor legale către bugetele locale și bugetul de stat. În componența sumei mai sus menționate sunt cuprinse următoarele tipuri de cheltuieli : prevederile art. 48 din Legea nr. 85/2003 - Legea minelor, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. trebuie să achite Agenției Naționale pentru Resurse Minerale tarifele stabilite prin ordin al președintelui autorității competente pentru actele eliberate în exercitarea atribuțiilor sale: permise de prospecțiune, licențe de explorare și exploatare, documentații de înregistrare a rezervelor, decizii de încetare a activităților miniere, acte adiționale la licențe, atestate, autorizări sau alte asemenea acte și pentru consultarea și utilizarea unor documentații și informații referitoare la resursele minerale; taxele de autorizare a construcțiilor, taxele de acționare în judecată, taxe de timbru, taxe de investire a sentințelor civile, vărsămintele pentru persoane cu handicap, cheltuieli cu impozitul auto, impozit pe cladiri, cu impozitul pe cifra de afaceri, etc.

C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul

Necesarul de personal (rd.148)

Pentru anul 2021 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 10 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 2021 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. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, alin.1), privind politica salarială pentru anul 2021 „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 natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel :

Art.1, lit.b) : „ Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020 ” ;

Menționăm că Societatea Națională a Apelor Minerale S.A **nu a înregistrat pierderi și/sau plăți restante**, astfel că se poate prevedea în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau creșterea numărului de personal în anul 2020.

În anul 2020 societatea s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială aprobate, respectând prevederile art 10 alin 1) lit a) „Execuția bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarelor reguli:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, **reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite** – conform prevederilor **Ordonanței Guvernului nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2021 nivelul cheltuielilor de natură salarială este stabilit la valoarea de 11.256 mii lei, în creștere cu 16,03 % față de nivelul aprobat al anului 2020, astfel :

Suma de 9.997 mii lei (cheltuieli cu salariile), se compune din:

- **Salarii de bază – 7.819 mii lei**, în creștere cu 1.295 mii lei (19,85 %), față de aprobat an 2020. Creșterea se datorează următorilor factori, astfel :

- **4 mii lei (0,04%)** - din creșterea salariului minim pe economie de la 2230 lei la 2300 lei (4 salariați * 70 lei/lună*12 luni = **4 mii lei**- inclusiv sporul de vechime aferent sumei de 70 lei);
- **1.559 mii lei (15,60 %)** - datorată majorării cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2020, ținând cont de modificările structurii organizatorice aprobate prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 14/02.11.2020 și a renegocierii clauzelor Contractului Colectiv de Muncă cu reprezentanții salariaților în luna noiembrie 2020. Suma aferentă anului 2021 privind reîntregirea cheltuielilor de natură salarială este de 1.558.942 lei. Suma privind reîntregirea cheltuielilor de natură salarială este constituită din creșterile salariale acordate unor salariați, astfel :

▪ în luna decembrie 2020 creșterea salarială a fost în cuantum de 126.926 lei pentru un număr de 134 salariați (reîntregirea aferentă anului 2021 : 141.722 lei *11 luni = 1.558.942 lei).

• **Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) - 2.178 mii lei**, în creștere cu 263 mii lei (13,73%) față de aprobat an 2020. Creșterea se datorează reîntregirii salariale aferentă anului 2021.

C2. Bonusuri

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021, societatea și-a propus să realizeze **cheltuieli din categoria bonusurilor (rd. 91)** în sumă de **1.259 mii lei** în scădere cu 0,24 % față de aprobat 2020, astfel :

- **cheltuieli sociale (rd.92)** în suma de **420 mii lei**, stabilite conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare pentru anul 2021, 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 **600 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 20 lei (valoarea nominală a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 6/12.05.2020) ;

➤ **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 239 mii lei (rd. 97)**. Suma de 239 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 **218 mii lei** prevăzută la **cheltuielile cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești (rd. 101)** reprezintă suma de plată, în situația în care, până la sfârșitul anului 2021 vor fi admise contestațiile la decizii de concediere ale unor salariați care au făcut obiectul unor cercetări disciplinare.Contestațiile la deciziile de concediere sunt pe rolul instanțelor de judecată, la data prezentei.

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

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete aferente anului 2021, sunt în cuantum de **768 mii lei (rd.103), fiind compusă din :**

1. Remunerație brută director general în cuantum de 277 mii lei (rd.104), calculată astfel:
16.429 lei/luna * 2 luni = **33 mii lei** (conform Hotararea AGA nr.19/07.12.2018)
24.444 lei/luna * 10 luni = **244 mii lei** (conform Deciziei Consiliul de Administrație nr.3/04.03.2021 în concordanta cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea O.U.G 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice).

2. Indemnizație fixă brută a membrilor Consiliul de Administrație este în cuantum de **491 mii lei (rd.107)**, fiind calculată astfel :

2.1. Indemnizația fixă unui membru al Consiliului de Administrație este în cuantum de 8.130 lei brut/ lună : 4 membri*8.130 lei/luna*12 luni= **391 mii lei** și 1 membru * 8.130 lei/lună * 9 luni = **73 mii lei**, conform Hotărării Generale a Acționarilor nr.16/23.12.2020 și în cuantum de 5100 lei brut /lună : 1 membru * 5100 lei / lună * 3 luni = **15 mii lei**.

Componenta variabilă a fost stabilită prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/17.02.2021, și se acordă în funcție de realizarea indicatorilor cheie de performanță negociați și aprobați prin aceeași hotărâre. Analiza indicatorilor de performanță se realizează anual și se va aproba prin Hotărarea Adunării Generale a Acționarilor împreună cu Situațiile financiare aferente anului 2021 (maxim 150 zile de la data încheierii exercițiului financiar). Acordarea componentei variabile se va efectua în luna mai a anului 2021.

Menționăm faptul că procedura privind selecția membrilor Consiliului de Administrație în baza prevederilor Ordonanței de Urgență 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, a fost implementată pentru un număr de 4 membri ai Consiliului de Administrație și va fi finalizată în luna aprilie 2021.

2.2. Indemnizația secretarului CA este în cuantum de 1.000 lei brut/ lună : 1.000 lei /luna x12 luni = **12.mii lei** .

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator

Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator (CAM), în sumă de **250 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 în cuantum de **1.255 mii lei (rd. 113)**, în creștere cu 440 mii lei (53,99 %), față de cele realizate în anul 2020, după cum urmează :

Rd.120 - cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale a fost prevăzută suma de **1.100,00 mii lei**, în creștere cu 14 mii lei (1,29 %) decât cea realizată în anul 2020 și se datorează în principal investițiilor realizate în anul 2020.

Rd.121 - ajustări și deprecieri pentru pierderea de valoare și provizioane este prevăzută suma de - 141 mii lei (veniturile din provizioane mai mici decât cheltuielile privind provizioanele), după cum urmează :

- Cheltuieli privind ajustările și provizioanele **în cuantum de 1.338 mii lei**, structurate astfel: provizion privind participarea salariaților la profit aferent anului 2021 în sumă de 285 mii lei; provizion în legatura cu contractele de mandat în sumă de 537 mii lei (componenta variabilă brută acordată membrilor consiliului de administrație, respectiv directorului general - s-a ținut cont de faptul că sunt cheltuieli aferente anului 2021, aprobarea fiind realizată în anul 2022 după analiza indicatorilor cheie de performanță) și provizion privind concediile neefctuate în anul 2021 în sumă de 516 mii lei. Cheltuielile privind ajustările și provizioanele sunt cheltuieli previzionate și vor fi constituite la 31.12.2021.

- Venituri din anularea provizioanelor **în cuantum de 1.197 mii lei**, structurate astfel: provizion privind participarea salariaților la profit in suma de 239 mii lei, provizion privind litigiile de muncă in sumă de 270 mii lei; privind concediile neefctuate în suma de 688 mii lei ;

CHELTUIELILE FINANCIARE

La acest capitol au fost prevăzute **cheltuieli in suma de 80 mii lei(rd.130)**. Cheltuielile au fost prevăzute pentru diferențele de curs valutar.

REZULTATUL BRUT

Rezultatul brut pe care Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să îl realizeze la sfârșitul anului 2021 este în suma de **3.414 mii lei (rd. 138)**, în creștere cu 516 mii lei (17,81 %) față de realizat an 2020.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în sumă de 1.200 mii lei (rd.140), sunt următoarele:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2021 în sumă de 198 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 - 285 mii lei sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.r) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completările ulterioare;

- cheltuieli cu impozitul pe profit - 561 mii lei sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.(4), lit.a) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completările ulterioare;

- alte cheltuieli nedeductibile - 156 mii lei, conform art.25,lit.(i),(l),(m) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completările ulterioare;

Veniturile neimpozabile in cuantum 1.109 mii lei (rd.139) , sunt urmatoarele :

- 239 mii lei sunt venituri neimpozabile reprezentand participarea salariatilor la profit aferent anului 2020, prin anularea provizionului ;

- 600 mii lei reprezentand realizarea concediului de odihna pentru care au fost constituite provizioane în anul 2020 și 2019 ;

- 270 mii lei reprezintă venit neimpozabil, ținând cont de litigiile aflate pe rolul instanțelor judecatoresti, care se vor finaliza în anul 2021;

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

Gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în ultimii 2 ani a fost mai mare de 90%, astfel că pentru anul 2021 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de **47.195 mii lei**, în creștere cu 16,96 % față de ceea ce s-a realizat în anul 2020.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023, 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 2021 și a estimărilor pentru anii 2022-2023.

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

- Achiziția unor echipamente pentru laboratorul de analize apă, și anume : Gaz Cromatograf cu detector captură de electroni ECD. Echipamentul permite extinderea parametrilor fizico-chimici analizați de către laboratorul SNAM SA conform cerințelor HGR 1020/2005 și se poate acredita RENAR ;
- Lucrări de investiții asupra unor captări de izvoare în vederea creșterii debitului de apă, ținând cont de solicitările beneficiarilor cu privire la creșterea cantității de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar necesară pentru îmbuteliere ;
- Execuție foraje noi ;
- Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală, ținând cont de prevederile Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/17.02.2021, prin care se aprobă indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru Consiliul de Administrație, propuși în baza Planului de Administrare -Componenta Administrativă (se prevede Achiziția unei fabrici de îmbuteliere apă minerală naturală).

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

(Anexa nr. 5)

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

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

- Creșterea altor cheltuieli de exploatare;
- Creșterea cheltuielilor cu taxe și impozite ;
- Creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii ;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul, datorită reîntregirii acestora, conform respectării prevederilor Legii 15/2021 privind bugetul de stat pe anul 2021;

DIRECTOR GENERAL
ALIN-IULIU UDRISTE



ȘEF DEPARTAMENT ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU