

HOTĂRÂRE nr. 396 din 4 mai 2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei

În temeiul art. 108 din [Constituția](#) României, republicată, 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 2023 pentru Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A., aflată sub autoritatea Ministerului Economiei, prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

ANEXĂ:

MINISTERUL ECONOMIEI

Societatea Națională a Apelor Minerale - S.A.

Str. Scărilatescu nr. 15, sectorul 1, București

Cod unic de înregistrare: RO 1590040

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2023

mi lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2023
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	48.854
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	48.494
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	360
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	45.618
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	45.598
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	5.566
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	9	23.158
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	15.854
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	13.168
		C1 ch. cu salariile	12	11.872
		C2 bonusuri	13	1.296
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	567
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	1.816
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	303
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1.020
	2	Cheltuieli financiare	19	20
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	3.236
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	586
	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 PERIADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	2.650
	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, comisiunelor 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	2.650

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2023
0	1	2	3	4
	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	265
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	2.650
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	2.650
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0
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 prestațiile de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	35.127
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	32.121
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	152
	2	Nr. mediu de salariați total	51	126
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	8.222
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	7.664
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mli lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	385
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	385
	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	934
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	2.650

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

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

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023
 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2024-2025

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat/ Realizat 2022	Propuneri an curent 2023	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	45.292	48.854	107,86	49.407	50.489	101,13	102,19
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	44.942	48.494	107,90	49.007	50.089	101,06	102,21
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	350	360	102,86	400	400	111,11	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	42.388	45.618	107,62	45.058	46.018	98,77	102,13
	1	Cheletuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	42.372	45.598	107,61	45.028	45.988	98,75	102,13
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	5.085	5.566	109,46	5.500	5.600	98,81	101,82
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	22.393	23.158	103,42	23.402	23.902	101,05	102,14
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	13.306	15.854	119,15	15.576	15.936	98,25	102,31
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11.447	13.168	115,03	13.450	13.800	102,14	102,60
		C1 ch. cu salariile	12	9.898	11.872	119,94	11.550	11.850	97,29	102,60
		C2 bonusuri	13	1.549	1.296	83,67	1.900	1.950	146,60	102,63
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	28	567	2.025,00	0,00	0,00	0,00	100,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	1.558	1.816	116,56	1.816	1.816	100,00	100,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	273	303	110,99	310	320	102,31	103,23
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1.588	1.020	64,23	550	550	53,92	100,00
	2	Cheletuieli financiare	19	16	20	125,00	30	30	150,00	100,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	2.904	3.236	111,43	4.349	4.471	134,39	102,81
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	570	586	102,81	695	715	118,60	102,88
	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	2.334	2.650	113,54	3.654	3.756	137,89	102,79
	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	2.334	2.650	113,54	3.654	3.756	137,89	102,79
	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	233	265	113,73	365	375	137,74	102,74
	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	2.334	2.650	113,54	3.654	3.756	137,89	102,79

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat/ Realizat 2022	Propuneri an curent 2023	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	2.334	2.650	113,54	3.654	3.756	137,89	102,79
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0	0		0	0		
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 și publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1.951	35.127	1.800,46	1.250	1.500	3,56	120,00
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1.951	32.121	1.646,39	1.250	1.500	3,89	120,00
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	134	152	113,43	152	152	100,00	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	124	126	101,61	126	126	100,00	100,00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	7.310	8.222	112,47	8.896	9.127	106,82	102,60
	4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	7.310	7.664	104,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	362	385	106,35	389	398	101,06	102,21
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	362	385	106,35	389	398	101,06	102,21
	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	934	99,77	912	911	97,67	99,94
	9	Plăți restante	58	0	0	100,00	0	0	100,00	100,00
	10	Creanțe restante	59	2.791	2.650	94,95	2.600	2.550	98,11	98,08

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

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iuliu Alin UDRIȘTE



DIRECTOR ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
Luminița Carmen CERNEA

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

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				7=6/5	8=5/3a		
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:			Trim I	Trim II			Trim III	An
					Conform HG 407/2021	Conform Deciziei C.A.		4a	4b	4c						
			3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	42.565	45.004	45.004	45.292	8.180	20.651	34.927	48.854	107,86	106,41			
		Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	42.452	44.893	44.893	44.942	8.088	20.466	34.649	48.494	107,90	105,87			
		a) din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	42.171	44.483	44.483	44.694	8.013	20.306	34.429	48.207	107,86	105,98			
		a1) din vânzarea produselor	4	42.069	44.398	44.398	44.683	8.010	20.300	34.423	48.150	107,76	106,21			
		a2) din servicii prestate	5	76	85	85	10	3	6	6	57	570,00	13,16			
		a3) din redevențe și chirii	6													
		a4) alte venituri	7	26	0	0	1	0	0	0	0	0,00	0,00			
		b) din vânzarea mărfurilor	8													
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9	0												
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0												
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11													
		d) din producția de imobilizări	12	149	300	300	0	0	0	0	37	0,00	0,00			
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13													
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	132	110	110	248	75	160	220	250	100,81	187,88			
		f1) din amenzi și penalități	15	49	30	30	16	0	8	8	20	125,00	32,65			
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0	0					
		care:	17													
		- active corporale	18													
		- active necorporale	19													
		f3) din subvenții pentru investiții	20													
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	21	83	80	80	232	75	120	190	230	99,14	279,52			
		f5) alte venituri	22	113	111	111	350	92	185	278	360	102,86	309,73			
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	1	1	1	17	2	5	8	10	58,82	2.941,18			
		c) din diferențe de curs	26	112	110	110	333	90	180	270	350	105,11	297,32			
		d) din dobânzi	27													
		e) alte venituri financiare	28	41.086	43.351	43.351	42.388	9.136	21.101	32.874	45.618	107,62	103,17			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)														

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				7=6/5	8=5/3a
			Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:			7	8		
			Conform HG 407/2021	Conform Deciziei C.A.		Trim I	Trim II	Trim III				
	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
1	1											
	1											
	29	41.030	43.293	43.293	42.372	9.126	21.086	32.857	45.598	107.61	103.27	
	30	4.529	4.851	4.851	5.085	1.114	2.373	3.733	5.566	109.46	112.28	
	31	1.272	1.230	1.230	1.395	305	695	1.040	1.290	92.47	109.67	
	32	0	0	0	0			0	0			
	33	629	580	580	686	120	310	480	580	84.55	109.06	
	34	36	20	20	57	10	20	30	40	70.18	158.33	
	35	212	250	250	292	75	150	225	300	102.74	137.74	
	36	143	100	100	99	25	65	80	100	101.01	69.23	
	37	500	550	550	610	160	320	480	610	100.00	122.00	
	38											
	39	1.574	1.600	1.600	1.594	415	823	1.196	1.600	100.38	101.27	
	40	116	100	100	107	30	58	71	100	93.46	92.24	
	41	1.378	1.400	1.400	1.398	360	715	1.055	1.400	100.14	101.45	
	42	119	120	120	113	20	55	85	120	106.19	94.96	
	43	1.259	1.280	1.280	1.285	340	660	970	1.280	99.61	102.07	
	44	80	100	100	89	25	50	70	100	112.36	111.25	
	45	1.683	2.021	2.021	2.096	394	855	1.497	2.676	127.67	124.54	
	46	0	0	0	0	0	0	0	0			
	47	310	350	350	363	87	180	270	350	96.42	110.83	
	48	310	350	350	363	87	180	270	350	96.42	110.83	
	49	41	50	50	59	17	45	55	65	110.17	143.90	
	50	41	45	45	59	15	40	50	60	101.69	143.90	
	51								0			
	52	0	5	5	0	2	5	5	5	0.00	0.00	
	53											
	54											
	55	0	5	5	0	0	0	0	5	0.00	0.00	
	56	80	56	56	56	0	0	0	100	178.57	70.00	
	57		23	23	23	0	0	0	40	173.91	0.00	
	58	80	33	33	33	0	0	0	60	181.82	41.25	
	59	80	33	33	33	0	0	0	60	181.82	41.25	
	60		0	0	0							
	61	9	10	10	19	5	10	15	20	105.26	211.11	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				%
			Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:			%		
			Conform HG 407/2021	Conform Deciziei C.A.		Trim I	Trim II	Trim III		An	
	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	0										
	1										
			2								
f) cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	62	73	100	100	166	50	100	150	200	120.48	227.40
- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	21	60	60	21	10	20	30	40	190.48	100.00
-interna	64	21	60	60	21	10	20	30	40	190.48	100.00
-externa	65	0	0	0	0	0	0	0	0		
g) cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66	118	120	120	110	30	60	90	120	109.09	93.22
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	19	20	20	24	5	10	17	20	83.33	126.32
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1.033	1.315	1.315	1.299	200	450	900	1.801	138.65	125.75
i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	134	130	130	107	32	64	96	125	116.82	79.85
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	114	106	106	119	29	60	90	120	100.84	104.39
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	22	50	50	58	15	30	45	60	103.45	263.64
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	0	35	35	0	60	60	60	71	0.00	0.00
-aferele bunurilor de natura domeniului public	73								0		
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74					0	0	0	0		
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	161	0	0	0	0	0	0	0		
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0	1	1	1	1	1	1	1	100.00	0.00
j) alte cheltuieli	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	23.751	24.172	24.172	22.393	3.930	11.071	17.910	23.158	103.42	94.28
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	584	581	581	728	152	329	545	796	109.34	124.66
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	22.739	23.131	23.131	21.182	3.650	10.500	17.000	21.877	103.28	93.15
c) ch. cu taxa de licență	81	68	100	100	66	18	32	45	65	98.48	97.06
d) ch. cu taxa de autorizare	82										
e) ch. cu taxa de mediu	83										
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	360	360	360	417	110	210	320	420	100.72	115.83
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	12.302	13.805	13.805	13.306	3.925	8.182	11.519	15.854	119.15	108.16
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	10.940	11.450	11.450	11.447	3.010	6.153	9.163	13.168	115.03	104.63
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	9.750	10.287	10.287	9.898	2.800	5.500	8.300	11.872	119.94	101.52
a) salarii de bază	88	7.573	8.046	8.046	7.784	2.200	4.300	6.500	9.292	119.37	102.79
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2.177	2.241	2.241	2.114	600	1.200	1.800	2.580	122.04	97.11
c) alte bonificații (conform CCM)	90		0	0							
C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	1.190	1.163	1.163	1.549	210	653	863	1.296	83.67	130.17
a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	394	460	460	436	60	140	220	503	115.37	110.66
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	338	400	400	310		68	68	135	43.55	91.72
b) tichete de masă;	95	540	560	560	522	150	280	410	560	107.28	96.67
c) vouchere de vacanță;	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				%	%
				Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:			7=6/5	8=6/3a		
				Conform HG 407/2021	Conform Deciziei C.A.		Trim I	Trim II	Trim III				
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	239	123	123	133	0	233	233	233	175,19	55,65	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	17	20	20	458	0	0	0	0	0,00	2.694,12	
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	211	452	452	28	567	567	567	567	2.025,00	13,27	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	0	0							
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	211	452	452	28	567	567	567	567	2.025,00	13,27	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0	0	0	0							
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	894	1.628	1.628	1.558	268	1.282	1.549	1.816	116,56	174,27	
	a) pentru directori/directorat	104	418	920	920	865	143	788	930	1.072	123,93	206,94	
	-componenta fixă	105	418	571	571	586	143	287	429	571	97,44	140,19	
	-componenta variabilă	106		349	349	279	0	501	501	501	179,57	0,00	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	476	708	708	693	125	494	619	744	107,36	145,59	
	-componenta fixă	108	476	500	500	500	125	250	375	504	100,80	105,04	
	-componenta variabilă	109		208	208	193	0	244	244	240	124,35		
	c) pentru cenzori	110											
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111											
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	257	275	275	273	80	180	240	303	110,99	106,23	
D	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	448	465	465	1.588	157	-540	-305	1.020	64,23	354,46	
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	1	3	3	13	4	8	8	3	23,08		
	- către bugetul general consolidat	115		3	3	0	4	8	8	3	0,00	0,00	
	- către alți creditori	116	1	0	0	0				0	0,00		
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	3			1							
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118											
d)	alte cheltuieli	119	1	0	0	0				0		0,00	
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	1.109	1.250	1.250	940	290	580	870	1.150	122,34	84,76	
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-666	-788	-788	634	-137	-1.128	-1.183	-133	-20,98	-95,20	
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	534	400	400	1.142				1.300	113,84	213,86	
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	133	137	137	233				265	113,73	175,19	
	f1.2) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	0	0	0	745				745	0,00	0,00	
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	1.200	1.188	1.188	508	137	1.128	1.183	1.433	282,09	42,33	
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	1.200	1.188	1.188	508	137	1.128	1.183	1.433	282,09	42,33	
	- din participarea salariaților la profit	127	239	123	123	133	0	233	233	233	175,19	55,65	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0			10				0			
	- venituri din alte provizioane	129	961	1.065	1.065	365	137	895	950	1.200	328,77	37,98	

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022			Propuneri an curent 2023					%	
				Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:						7=6/5
				Conform HG 407/2021	Conform Deciziei C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An	8=5/3a		
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	56	58	58	16	10	15	17	20	125,00	28,57	
	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	56	58	58	16	10	15	17	20	125,00	28,57	
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135											
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136											
	c) alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
III	REZUL.TATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	1.479	1.653	1.653	2.904	-956	-450	2.053	3.236	111,43	196,35	
	venituri neimpozabile	139	1.200	965	965	508	137	1.128	1.183	1.718	338,19	42,33	
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	1.068	1.100	1.100	2.113	59	241	418	2.145	101,51	197,85	
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	146	228	228	570	0	0	86	586	102,81	390,41	
V	DATE DE FUNDAMENTARE	142	42.452	44.893	44.893	44.942	8.088	20.466	34.649	48.494	107,90	105,87	
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	143											
	a) - venituri din subvenții și transferuri	144											
	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	145	41.030	43.293	43.293	42.372	9.126	21.086	32.857	45.598	107,61	103,27	
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	146											
	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	147	10.940	11.450	11.450	11.447	3.010	6.153	9.163	13.168	145,03	104,63	
	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147a)	0	0	0	0	220	440	660	874	0,00	0,00	
	Creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2023	147b)	0	59	59	0	38	76	115	154	0,00	0,00	
	Cheltuieli de natură salarială aferent anului 2023	147c)	0	501	501	0	150	300	450	557	0,00	0,00	
	Creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reintregirii acestora, pentru întregul an 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numărului de personal în anul 2022	147d)	0	0	0	0	0	0	0	133	0,00	0,00	
	Creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești	148	134	152	152	134	x	x	x	152	113,43	100,00	
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	149	129	132	132	124	131	129	133	126	101,61	96,12	
5	Nr. mediu de salariați	150	7.067	7.229	7.229	7.693	x	x	x	8.709	113,21	108,85	
6	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000	151	6.658	6.860	6.860	7.310	x	x	x	8.222	112,47	109,60	
	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	152	6.658	6.823	6.823	7.310	x	x	x	7.664	104,84	109,60	
	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												

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022			Propuneri an curent 2023				%	%	
				3a	Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:					
					4	Conform HG 407/2021		Conform Deciziei C.A.	4a	5			6a
0		3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	329	340	340	362	x	x	x	385	106,35	110,13	
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	329	340	340	362	x	x	x	385	106,35	110,13	
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155	x			x	x	x	x				
	c1) Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156	x			x	x	x	x				
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157	x			x	x	x	x				
	- pret mediu (p)	158	x			x	x	x	x				
	- valoare=QPF x p	159	x			x	x	x	x				
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	x			x	x	x	x				
	Piați restante	161	0	0	0	0	0	0	0	0	100,00	100,00	
8		162	2.884	2.880	2.880	2.791	2.920	3.588	3.382	2.650	94,95	96,78	
9	Creanțe restante, din care:	163											
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	164	2.884	2.880	2.880	2.791	2.920	3.568	3.382	2.650	94,95	96,78	
	- 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	0	0	0	0	0	0	0	0			
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	170	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Redistribuire cf OUG 114/2018, art.43, din	171	0	0	0	0	0	0	0	0			
	- alte rezerve												
	- 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 Alin UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
Luminița Carmen CERNĂȚĂ

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2021		% 4=3/2 4	Prevederi an precedent 2022		% 7=6/5 7
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1						
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2 *), din care:	47.195	42.565	90,19	45.004	45.292	100,64
1	Venituri din exploatare*)	47.025	42.452	90,28	44.893	44.942	100,11
2.	Venituri financiare	170	113	66,47	111	350	315,32

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 Alin UDRISTEDIRECTOR ECONOMIC
Laurentiu ZAINEACONTROL FINANCIAR DE GES I IUNE
Luminița Carmen CERNEA

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
				Aprobat	Realizat	an curent 2023	an 2024	an 2025
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		33.238	1.951	35.127	1.250	1.500
	1	Surse proprii, din care:		3.238	1.951	2.127	1.250	1.500
		a) - amortizare an curent		1.250	0	1.150	1.250	1.500
		b) - amortizare neutilizabila		1.970	1.933	977	0	0
		c) - profit		18	18	0	0	0
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		30.000	0	33.000	0	0
		a) - interne		30.000	0	33.000	0	0
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		33.219	1.951	32.121	1.250	1.500
	1	Investiții în curs, din care:		813	727	860		280
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		813	727	860		
		- Execuție foraje Perimetrul Borsec și Poiana Vinului		0		0		
		- Lucrări investitii privind execuția a 15 foraje de mică adancime în perimetrul Iasi Copou		200	135	0		
		- Execuție foraje de mică adancime în perimetru Moara Dracului		348	348			
		- lucrări de investiții pentru realizarea conectării Spitalului Clinic de Recuperare la forajul F 3507 și schimbarea modului de pompare la forajul F 3502 - zacamantul Iasi-Nicolina		165	150			
		- Capete de exploatare		100	94			
		- Lucrări de execuție instalații de explorare/exploatare perimetrul Schela - Cladova				350		
		- Lucrări de punere în siguranță foraj F3 Poiana Vinului				350		
		- Autoclav de laborator				145		
		- Baie de apă termostată cu recirculare				15		
		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, inchiriate 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:		30.500	150	30.100	450	500
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		30.500	150	30.100		
		- Construcție cabină foraj cu echipare (cap de exploatare inox) și refacere instalație electrică Perimetrul Buziaș - sursa F II		0	0	100		
		- Achiziția de fabrici de imbuteliere apă minerală naturală		30.000	0	30.000		
		- Lucrări de execuție instalații de explorare/exploatare perimetrul Schela - Cladova		500	150			
		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, inchiriate 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:		810	353	390	530	405
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		810	353	390		
		- lucrări reparații foraj F8 Poiana Vinului		0		390		
		- lucrări de investiție perimetrul Moara Dracului		0	0	0		
		- lucrări pentru impermeabilizarea bazinelor de preluare a apei din captare, izolarea fundațiilor continue din jurul cabinei de protecție și refacerea acoperișului acestora și a treptelor de acces către captare- proiectare și execuție în cadrul Perimetrului Stana de Vale		154	154	0		
		- lucrări investiție foraje F3 și F5		0		0		
		- lucrări de punere în siguranță foraj F3 Poiana Vinului		500	150			
		- sistem de deversare F1 SNAM, F2 SNAM, F 1 ISPIF Sancrăieni, Biborțeni F7		110	3			
		- ridicare coloană de exploatare Tosorog		46	46			
		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, inchiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		1.096	721	771	270	315
		construcții industriale : cabine protecție		324	153		120	120
		instalație electrică (racord electric)		40	38		10	15
		imprejmuire , redimensionare perimetre		34	14		40	50
		Multipipete		12	10	0	0	
		Autoclav de laborator		145	0			
		Hotă microbiologică		45	43			
		Baie de apă termostată cu recirculare		15	0			
		Conductivmetru		8	8		10	
		Dispenser de filtrare		9	9			
		Masini si utilaje instalatii : Electropompe submersibile		7	7		20	20
		Truse portabile pentru determinare oxigen dizolvat		14	0	10	20	30
		aparate si instalatii de masurare, control si reglare - convertizor de frecvență		42	42		50	
		Soft contabilitate, resurse umane și achiziții - Soft ERP		250	249		0	
		Calculatoare electronice și echipamente periferice(computere desktop și notebook)		36	36		0	50

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
			Aprobat	Realizat	an curent 2023	an 2024	an 2025
	Plită de laborator		5	5			
	Modul de determinare sulfati prin analiză în flux continuu		75	75		0	
	Biurete		15	13	0	0	
	Electronivelmetru		3	3	0	0	10
	Set Pipete		4	4	0		
	Lampa Nichel		5	4	0	0	
	PH-metru		8	8	0	0	20
	Concentrator pentru probe cu azot ≥ 8 poziții (pesticide) ≥ 50 mL/poziție		0		100		0
	Cromatograf de lichide de separare ultra-rapidă (U-HPLC) Vanquish Flex(1034 bar, 15000 psi)- Sistem UHPLC prevăzut cu DAD și Fluorescență, dual gradient, Implementare , metodă PAH pe sistemul HPLC		0		500		
	Generator azot pentru concentrator pentru probe cu azot (pesticide)		0	0	70	0	0
	Baie ultrasonare				55		
	Sistem manual de extracție în fază solidă, EXTRARAPID, echipat cu adaptor de disk-uri (upgrade sistem extrarapid) (Pesticide)				36		
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b)- externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iuliu Alin UDRISTE

DIRECTOR ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA



CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
Luminița Carmen CERNEA

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2022		an curent 2023		an 2024		an 2025	
			Preliminat / Realizat	Plăți restante	Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut (+/-)	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I										
Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante										
	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2023 31.12.2024 31.12.2025	X	X	2.433		513			1.082
1										
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2023 31.12.2024	X	X	10		40			
3	Diminuarea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2023 31.12.2024	X	X	0		66			
4	Diminuarea cheltuielilor cu personalul	12/31/2024	X	X	0		278			
5	Diminuarea altor cheltuielilor din exploatare	31.12.2023 31.12.2024	X	X	568		470			
	TOTAL Pct. I		X	X	3.011		1.367			1082
Pct. II										
Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I										
	Cresterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2023 31.12.2024 31.12.2025	X	X	-280		0			-100
1										
2	Cresterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2023 31.12.2024 31.12.2025	X	X	-112		-244			-500
3	Cresterea cheltuielilor financiare	31.12.2023 31.12.2024	X	X	-4		-10			
	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2023 31.12.2024 31.12.2025	X	X	-2.283		0			-360
4										
5	Diminuarea veniturilor financiare	12/31/2023			0		0			0
	Cresterea altor cheltuielii de exploatare	31.12.2023 31.12.2024 31.12.2025			0		0			
6										
	TOTAL Pct. II		X	X	-2.679		-254			-960
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		2.904	0	332		1.113			122



CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Iuliu Alin UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC
Laurențiu ZAINEA

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
Luminița Carmen CERNEA



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



NOTA

PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023 ȘI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2024-2025

Baza legală pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2025 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 procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- Legea nr. 369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 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 unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P nr. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Scrisoarea cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026 ;
- Strategia Fiscal Bugetară pentru perioada 2023-2025.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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, *42 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 mai deține o *licență de concesiune pentru explorare*.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărilatescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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), **respectiv perioada de timp** necesară promovării de noi rezerve de apă minerală valorificabile industrial (între 2 și 5 ani, fără a lua în considerare unele aspecte administrative și de legalitate).

2. EXTRAȚIE ȘI LIVRARE

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

În timpul exploatării unei surse de apă minerală naturală, pot apărea fie unele fenomene de degradare tehnică, fie de alterare a calității apei datorită poluării sau contaminării apei, ca urmare a unor factori umani sau naturali (mici cutremure, inundații).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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 la sursă pentru consum alimentar 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.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România
Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158
Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040
Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998
Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei
Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea
Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru
www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2025, 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 ușoare de descreștere a livrărilor de apă minerală naturală față de anul precedent, respectiv a cantităților de apă minerală extrase și facturate de către societate beneficiarilor din industria de îmbuteliere.

Scăderea puterii de cumpărare a populație, în general, conduce 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 acest context nefavorabil, Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. a livrat în anul 2022, 1.067.662 mii litri apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și 47.284 mii litri apă minerală pentru balneafie.

Livrare apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar

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

Pentru anul 2023, respectiv pentru anii 2024-2025, societatea își propune luarea tuturor măsurilor necesare, astfel încât să se poată realiza următoarele cantități de produse miniere:



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



Produs minier	U.M.	Livrare apă minerală realizată 2022	Livrare apă minerală propusă 2023	%	Livrare apă minerală propusă 2024	%	Livrare apă minerală propusă 2025	%
0	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
Apă minerală naturală pentru îmbuteliere	mii litri	1.067.662	1.090.000	102,09	1.110.000	101,83	1.135.00	102,25
Apă minerală pentru balneajie		47.284	138.000	291,85	138.000	100,00	138.000	100,00

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

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

Menționăm că proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 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 2023, fiind supus consultării reprezentanților sindicatului din cadrul S.N.A.M. S.A. .

Având în vedere cele prezentate, pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2025, **Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. propune realizarea următorilor indicatori economico-financiari :**



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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 2023 s-a făcut în baza:

- ✓ programului de livrare apă minerală naturală pentru consum alimentar pentru anul 2023 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și estimările făcute pe baza realizărilor din anii precedenți (2019-2022) și a programului de livrare apă minerală belneoterapeutică pentru anul 2023 rezultat din contractele încheiate cu beneficiarii și a estimărilor făcute pe baza realizărilor din anii precedenți ;
- ✓ programului de investiții ;
- ✓ nivelul estimat al altor venituri din exploatare (venituri din amenzi și penalități și alte venituri);
- ✓ nivelul esimat al veniturilor financiare (dobânzi).

Veniturile realizate din livrarea de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneatie, în anii precedenți (cantitativ și valoric), se prezintă astfel :

Nr.Crt.	AN	CANTITATIV - m ³		VALORIC -Lei-
		Apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar	Apă minerală naturală pentru balneatie	
1	2019	1.164.032	68.462	42.596.338
2	2020	1.094.140	62.400	40.039.891
3	2021	1.149.109	55.247	42.069.184
4	2022	1.067.662	47.283	44.681.655

În anul 2023 Societatea Națională a Apelor Minerale a fundamentat și previzionat venituri din livrările de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar și pentru balneatie în cuantum de 48.150 mii lei conform celor menționate mai sus și venituri totale în cuantum de 48.854 mii lei.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A. și-a propus să efectueze în anul 2023 **cheltuieli privind stocurile (rd.31)** în sumă de **1.290 mii lei, în scădere cu 105 mii lei (7,53 %)** în raport cu cheltuielile privind stocurile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 1.395 mii lei, după cum urmează:

Cheltuieli cu materiale consumabile (rd.33) în sumă de **580 mii lei, în scădere cu 106 mii lei (15,45%)**, în raport cu cheltuielile cu materiale consumabile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 686 mii lei.

Cheltuielile cu materialele consumabile necesare desfășurării activității societății în condiții normale, constau în:

- materiale pentru lucrări de reparații și produse de curățenie pentru întreținerea, repararea și igienizarea cabinelor, precum și a împrejmirilor forajelor aflate în cele 34 de perimetre pentru care societatea deține licențe de exploatare și 8 perimetre pentru care deține licențe de explorare, respectiv pentru sediile sucursalelor 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;
- combustibil.

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România
Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158
Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040
Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998
Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei
Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea
Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru
www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



realizarea lucrărilor de foraj, etc.). Creșterea cheltuielilor cu combustibilul cu 2,74 % (rd.35) se datorează creșterii prețului la pompă.

- **Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd.36) în sumă de 100 mii lei.**

-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. Cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt previzionate în anul 2023 în creștere cu 1 mii lei (1,01%) în raport cu cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 99 mii lei.

- **Cheltuieli privind energia și apa (rd.37) în sumă de 610 mii lei.**

-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 (apa minerală naturală la sursă pentru consum alimentar) către societățile de îmbuteliere și a livrării substanței minerale utile de balneazăie, respectiv pentru iluminatul și crearea microclimatului necesar funcționării echipamentelor din cabinele de protecție aflate în cele 37 de perimetre de exploatare și 1 perimetru 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. Cheltuielile cu energia și apa sunt previzionate în anul 2023 la nivelul cheltuielilor preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 610 mii lei.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze în anul 2023 cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de **1.600 mii lei (rd.39) în creștere cu 6 mii lei (0,38%)** în raport cu cheltuielile privind serviciile executate de terți preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 1.594 mii lei, după cum urmează:

- **Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd.40) în sumă de 100 mii lei.**

-Cheltuielile sunt efectuate pentru menținerea în stare de funcționare normală a instalațiilor de foraj, electropompelor, contoarelor de apă, motocompresoarelor, generatoarelor, echipamentelor de distribuție electrică, aparatelor de măsurare, testare și control din cadrul laboratorului de analize apă, a echipamentelor de stingere a incendiilor și a parcului auto etc..Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile sunt previzionate în anul 2023 în raport cu



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



cheltuielile cu întreținerea și reparațiile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 107 mii lei, în scădere cu 7 mii lei (6,54%).

- **Cheltuieli privind chirile (rd.41) în sumă de 1.400 mii lei.**

-În vederea desfășurării în condiții normale a activității societății a fost necesară încheierea a 74 de contracte de locațiune pentru terenurile pe care sunt amplasate forajele și cabinele de protecție, respectiv sunt încheiate contracte de închiriere pentru spațiile în care își desfășoară activitatea sediul central al societății (București), Sucursala Nord (Vatra Dornei), Sucursala Centru (Miercurea Ciuc), Sucursala Vest (Deva) și Laboratorul de analize apă al S.N.A.M. S.A. (București). Cheltuielile privind chirile sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile privind chirile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 1.398 mii lei, în creștere cu 2 mii lei (0,14%).

- **Cheltuieli cu prime de asigurare (rd.44) în sumă de 100 mii lei.**

-În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse polițele de asigurare obligatorii (RCA) și polițele de asigurare facultative care acoperă daunele aduse propriului autovehicul(CASCO) necesare pentru autoturismele din parcul auto al societății, polița privind asigurarea clădirii laboratorului de analize ape și a echipamentelor din dotarea acestuia în caz de incendiu sau calamități, respectiv polițele de asigurare ale conducerii executive și neexecutive, conform contractelor de mandat încheiate în baza O.U.G 109/2011 privind guvernarea corporativă în întreprinderile publice, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile cu prime de asigurare sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile cu prime de asigurare preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 89 mii lei, în creștere cu 11 mii lei (12,36%). Creșterea cheltuielilor cu prime de asigurare se datorează în principal creșterii tarifelor la asigurările pentru autoturisme.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. și-a propus să efectueze în anul 2023 cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de **2.676 mii lei (rd.45) în creștere cu 580 mii lei (27,67%)**, în raport cu cheltuielile cu alte servicii executate de terți preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 2.096 mii lei, după cum urmează :

- **Cheltuieli privind comisioanele și onorariul (rd.47) - 350 mii lei.**

-În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse cheltuielile privind consultanța juridică (rd.48) reprezentând contractul de asistență și reprezentare juridică încheiat cu o casă de avocatură care reprezintă societatea în toate litigiile pe care le are cu terțe persoane fizice sau juridice. Achiziția serviciilor de asistență și reprezentare juridică 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. Cheltuielile privind comisioanele și onorariul sunt previzionate în anul 2023 în scădere cu 13 mii lei (3,58%) în raport cu cheltuielile privind comisioanele și onorariul preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 363 mii lei.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



- **Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd.49) în sumă de 65 mii lei.**

-Suma de **60 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 2023 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.

Cheltuielile de protocol (rd.50) sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 59 mii lei, în creștere cu 1 mii lei (1,69%).

- **Cheltuieli cu sponsorizarea (rd.56) în sumă de 100 mii lei, reprezintă 20 % din cheltuielile cu impozitul pe profit.**

Societatea Națională a Apelor Minerale S.A., intenționează să acorde sponsorizări în anul 2023, respectand prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 1/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul ANAF nr. 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 nr. 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.**

- **Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (rd.61) în sumă de 20 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.

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 19 mii lei, în creștere cu 1 mii lei (5,26 %).

- **Cheltuieli de deplasare, detașare, transfer (rd.62) în sumă de 200 mii lei.**

Suma este necesară deplasării personalului societății în teritoriu pentru ducerea la îndeplinire a sarcinilor de serviciu (cazare, transport, diurnă), respectiv a deplasării personalului pentru formare profesională (cazare, transport, tarif curs), conform Codului Muncii. Deasemenea au fost renegociate clauzele Contractului Colectiv de Muncă, prin care a fost majorată diurna internă, respectiv suma aferentă cazării. Cheltuielile de deplasare, detașare, transfer sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 166 mii lei, în creștere cu 34 mii lei (20,48 %). Această creștere se datorează creșterii prețurilor la transport, respectiv a creșterii prețurilor cazării în unitățile hoteliere.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



- Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații (rd.66) în sumă de 120 mii lei.

În cadrul acestor cheltuieli sunt cuprinse serviciile de curierat, abonamentele încheiate cu companiile de telefonie mobilă pentru serviciul de voce, respectiv pentru serviciul de date și abonamentul pentru serviciul de telefonie fixă. Cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 110 mii lei, în creștere cu 10 mii lei (9,09 %).

- Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (rd.67) în sumă de 20 mii lei.

Suma reprezintă comisioanele încasate de instituțiile bancare pentru operațiunile desfășurate de societate (plăți, încasări, retragere numerar etc.). Cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 24 mii lei, în scădere cu 4 mii lei (16,67 %), ținând cont de faptul că societatea renegociază comisioanele percepute de instituțiile bancare pentru operațiunile desfășurate de societate.

- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (rd.68) în sumă de 1.801 mii lei.

În categoria "alte cheltuieli cu serviciile executate de terți" sunt cuprinse:

- serviciile de asigurare și pază;
- întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul;
- pregătirea profesională a angajaților;
- servicii privind reevaluarea mijloacelor fixe;
- servicii de explorare geologică, de monitorizare a substanțelor toxice, de consultanță în probleme de mediu, de monitorizare a mediului, de cartografiere digitală, de evaluare a impactului asupra mediului, de prospectare geologică și geofizică, de testare și analiză a compoziției și a purității agentului miner, de reabilitare foraje, de marcări hidrologice cu trasori ecologici, de studii privind originea amoniului, de cercetare experimentală, de analiză paleontologică, etc.;
- analize fizico-chimice și microbiologice parțiale, analize cu indicații terapeutice privind apele de uz balnear, analize ale indicatorilor de mediu și analize de radioactivitate efectuate cu terții;
- servicii de expertiză, de auditare financiară, de auditare de certificare, supraveghere și recertificare în conformitate cu ISO 9001:2008, consultanță în management și dezvoltarea societăților (due diligence pentru achiziția fabricii de îmbuteliere apă minerală naturală), de medicina muncii, de arhivare, de asistență tehnică, etc.
- servicii de consultanță pentru realizarea planului de fuziune conform aprobării AGA ;
- în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1020/2005, pentru apa minerală naturală la sursă, cât și la produsul finit, sunt obligatoriu de realizat analize fizico-chimice complete microbiologice și de radioactivitate. Frecvența analizelor este impusă de același H.G. nr 1020/2005. Laboratorul SNAM SA are acreditare R.E.N.A.R. pentru un număr de 23 de parametri fizico-chimici. În cursul anului 2023, laboratorul societății este sub monitorizare R.E.N.A.R. pentru acreditarea unor noi parametri fizico-chimici (3 parametri) și pentru indicatorii microbiologici. În urma acreditării R.E.N.A.R., S.N.A.M. S.A va putea renunța la contractele pe care le are cu terții pentru analizele indicatorilor fizico-chimici și



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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 S.A., întrucât acesta nu are nici dotarea nici personalul calificat aferent domeniului de radioactivitate.

Alte cheltuielile cu serviciile executate de terți sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 1.299 mii lei, în creștere cu 502 mii lei (38,65 %). Creșterea acestor cheltuieli se datorează în principal creșterii prețurilor pentru analizele de laborator pentru apa minerală naturală livrată către beneficiari realizate cu terții (prețurile au crescut de 4 ori în raport cu prețurile practicate în anul 2022), creșterii indicelui de inflației care a condus la creșterea prețurilor pentru bunuri și servicii.

B. Fundamentarea cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

- Cheltuieli cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale (rd.79) în sumă de 796 mii lei.

Taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale este plătită titularii licențelor/permiselor către bugetul de stat pentru activitatea de prospecțiune, explorare și exploatare, conform prevederilor Legii Minelor nr. 85/2003, cu modificările și completările ulterioare, în luna decembrie a anului precedent. Cheltuielile cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 728 mii lei, sunt în creștere cu 68 mii lei (6,59%).

- Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor (redevența minieră) (rd.80) în sumă de 21.877 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**”.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



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

Cheltuielile cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în sumă de 21.182 mii lei, sunt în creștere cu 695 mii lei (2,81 %).

Redevența minieră aferentă anului 2023 a fost calculată pentru o cantitate de apă minerală naturală la sursă pentru consum alimentar livrată beneficiarilor în cuantum de 1.090.000 mii litri, respectiv pentru o cantitate de apă minerală pentru balneajie livrată beneficiarilor în cuantum de 138.000 mii litri. Conform prevederilor Scrisorii Cadru privind contextul macroeconomic privind metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026, cursul de schimb mediu - lei/euro este de 5 lei.

- Cheltuieli cu taxa de licență (rd.81) în sumă de 65 mii lei.

Suma este datorată conform prevederilor legale pentru licențele deținute de societate.

Cheltuielile cu taxa de licență sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în scădere cu 1 mii lei (1,52 %).

- Cheltuieli cu alte impozite și taxe (rd.84) în sumă de 420 mii lei.

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, taxă salubritate etc.

Cheltuielile cu alte taxe și impozite sunt previzionate în anul 2023 în raport cu cheltuielile preliminate/realizate în anul 2022 în creștere cu 3 mii lei (0,72 %).



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul

Necesarul de personal (rd.148)

Pentru anul 2023 necesarul de personal pentru acoperirea tuturor sectoarelor de activitate este, de **152 de salariați**. Precizăm faptul că societatea dispune de 42 perimetre în exploatare și 1 perimetru 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 pentru anul 2023 a fost determinat având în vedere prevederile:

- **O.G. nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările ulterioare;
- **Prevederile art. 63 din Legea nr. 368/2022** a bugetului de stat pe anul 2023, alin.1), privind politica salarială pentru anul 2023 „Pentru operatorii economici cărora li se aplică 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 unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel :

Art.1, lit.a): „Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023”;

Art.1, lit.b): „Cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia”;

Art.1, lit.c): „Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022” .

Art.1, lit.d): „Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinată de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative, sau hotărâri judecătorești”

În anul 2022, Societatea Națională a Apelor Minerale S.A **nu a înregistrat pierderi și/sau plăți restante**.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



În anul 2022 societatea s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială aprobate, respectând prevederile O.G. nr. 26/2013, art 10 alin 1) lit a), și anume: „Execuția bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarei reguli: ” 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.**

În anul 2023 nivelul cheltuielilor de natură salarială este stabilit la valoarea de **13.168 mii lei** în creștere cu 1.718 mii lei (15,03 %), în raport cu nivelul aprobat al anului 2022 în sumă de 11.450 mii lei, astfel :

Suma de 11.872 mii lei (cheltuieli cu salariile), se compune din:

- **Salarii de bază – 9.292 mii lei**, în creștere cu **1.246 mii lei (19,37%)**, în raport cu nivelul aprobat (programat) al anului 2022 în sumă de 8.046 mii lei. Creșterea se datorează următorilor factori, și anume:

- **117 mii lei** - sumă care provine din creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 2.550 lei la 3.000 lei (39 salariați), reprezentând o creștere a salariilor de bază cu 9.706 lei/lună, calculat astfel : $9.706 \text{ lei/lună} * 12 \text{ luni} = 116.472 \text{ lei/an}$.

Suma aferentă creșterii salariului de bază minim brut pe țară **în cunatum de 9.706 lei/lună, 116.472 lei/an**, se compune din :

Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 21 salariați a fost de 2.627 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 373 lei/lună/salariat, rezultând o creștere de 7.833 lei/lună pentru cei 21 salariați.

Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 1 salariați a fost de 2.702 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 298 lei/lună/salariat, rezultând o creștere de 298 lei/lună pentru un salariat.

Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 7 salariați a fost de 2.836 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 164 lei/lună/salariat, rezultând o creștere de 1.148 lei/lună pentru cei 7 salariați.

Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 3 salariați a fost de 2.889 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 111 lei/lună/salariat, rezultând o creștere de 333 lei/lună pentru cei 3 salariați.

Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 1 salariați a fost de 2.942 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 58 lei/lună/salariat, rezultând o creștere de 58 lei/lună pentru 1 salariați.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



Salariul de încadrare în anul 2022 pentru un număr de 6 salariați a fost de 2.994 lei. Diferența pentru reîntregirea fondului de salarii provenind din creșterea salariului de bază minim brut pe țară în anul 2023 este de 6 lei/lună/salariaț, rezultând o creștere de 36 lei/lună pentru cei 6 salariați.

- **445 mii lei** - sumă care provine din reîntregirea salariilor de bază, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2022, și anume :

În luna martie 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 1(unu) salariați în cuantum de 211 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 211 lei*2 luni = 422 lei/lună.

În luna mai 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 1(unu) salariați în cuantum de 50 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 50 lei*4 luni = 200 lei/lună.

În luna iunie 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 3(trei) salariați în cuantum de 4.224 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 4.224 lei*5 luni = 21.120 lei/lună.

În luna iulie 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 3(trei) salariați în cuantum de 1.906 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 1.906 lei*6 luni = 11.436 lei/lună.

În luna octombrie 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 89 (optzecișinouă) salariați în cuantum de 33.437 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 33.437 lei*9 luni = 300.933 lei/lună.

În luna noiembrie 2022 s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 1(unu) salariați în cuantum de 236 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 236 lei* 10 luni = 2.360 lei/lună.

În luna decembrie 2022 (30 decembrie 2022) s-au acordat creșteri salariale pentru un număr de 8(opt) salariați în cuantum de 9.022 lei/lună. Suma aferentă reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023 este în cuantum de 9.022 lei*12 luni = 108.264 lei/lună.

- **684 mii lei** - provine din indexarea salariilor de bază cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2023, în procent de 8,5 %, și anume :

$8.046 \text{ mii lei} * 8,5 \% = 684 \text{ mii lei}$

Creșterea cheltuielilor de natură salarială în anul 2023, în baza prevederilor unor acte normative, este în sumă de 133 mii lei și respectă prevederile art.1, alin.d) din Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023.

- **133 mii lei** - provine din creșteri ale valorii bonusurilor acordate salariaților, urmare a implementării reglementărilor imperative stabilite prin acte normative, respectiv:

100 mii lei provine din creșterea valorii cheltuielilor cu participarea salariaților la profit conform prevederilor O.U.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;

33 mii lei provine din creșterea valorii cheltuielilor sociale (tichete-cadou) prin aplicarea prevederilor OUG 130/2021.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



- **Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) - 2.580 mii lei**, în creștere cu 339 mii lei (22,04%) în raport cu nivelul aprobat (programat) al anului 2022 în sumă de 2.241 mii lei. Creșterea se datorează următorilor factori, și anume :
 - 37 mii lei** - sumă care provine din sporul de vechime aferent creșterii salariului de bază garantat în plată pentru cei 39 de salariați, reprezentând o creștere a sporurilor de 3.141 lei/lună, calculat astfel : $3141 \text{ lei/lună} * 12 \text{ luni} = 37.692 \text{ lei/an}$;
 - 112 mii lei** - sumă care provine din sporul de vechime aferent reîntregirii salariilor de bază pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2022.
 - 190 mii lei** - provine din indexarea sporurilor și altor bonificații aferente salariilor de bază cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023, în procent de 8,5 %, astfel : $2.241 \text{ mii lei} * 8,5 \% = 190 \text{ mii lei}$.

În urma celor prezentate creșterea aferentă cheltuielilor de natură salarială în sumă de **1.718 mii lei** (diferența dintre cheltuielile de natură salarială propuse pentru anul 2023 în sumă de 13.168 mii lei și cheltuielile de natură salarială aprobate pentru anul 2022 în sumă de 11.450 mii lei) aferentă anului 2023, se compune din : **1.246 mii lei** (creșterea aferentă salariilor de bază) + **339 mii lei** (creșterea aferentă sporurilor, primelor și alte bonificații aferente salariilor de bază) + **133 mii lei** (creșterea aferentă bonusurilor conform prevederilor unor acte normative și ale Contractului Colectiv de Muncă aplicabil în anul 2023) = **1.718 mii lei**.

C2. Bonusuri

Cheltuielile din categoria bonusurilor cuprind :

- **cheltuieli sociale (rd.92)** în suma de **503 mii lei**, stabilite conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal și ale Contractului Colectiv de Muncă în vigoare pentru anul 2023, **în creștere cu 43 mii lei** (9,35%) în raport cu cele aprobate/programate în anul 2022 în sumă de 460 mii lei, din care: **tichete cadou (rd. 94)**, în sumă de **135 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, care prevede acordarea de tichete cadou cu ocazia sărbătorilor de Paște și de Crăciun, coroborat cu art.25, alin.3) lit.(b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal,cu modificările și completările ulterioare ;
- **tichete de masă (rd. 95)** în sumă de **560 mii lei**, la nivelul celor aprobate/programate în anul 2022 în sumă de 560 mii lei, în conformitate cu prevederile Legii nr. 142/1998, cu modificările și completările ulterioare și ale normelor sale de aplicare. Valoarea nominală a tichetului de masă/zi/salariat este de 20 lei (valoarea nominală a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 6/12.05.2020) ;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



- **cheltuieli privind participarea salariaților la profitul previzionat a se realiza în anul precedent (2022) - 233 mii lei (rd.97).** Suma de 233 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) și reprezintă o creștere a cheltuielilor de natură salarială în raport cu cele aprobate în anul 2022.

C3. Alte cheltuieli cu personalul

Suma de **567 mii lei** prevăzută la **cheltuielile cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești (rd.101)** și reprezintă suma de plată, în situația în care, până la sfârșitul anului 2023 vor fi admise contestațiile la decizii de concediere ale unor salariați, în urma aprobării structurii organizatorice a societății de către Adunarea Generală a Acționarilor în anul 2020. 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 2023, sunt previzionate în sumă de **1.816 mii lei (rd.103)**, fiind compusă din:

1. Remunerație brută director general în cuantum de 586 mii lei, compusă din :

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

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



2. Remunerație brută director economic în cuantum de 486 mii lei, compusă din:

2.1. Componenta fixă în cuantum de 278 mii lei brut (rd.105), calculată astfel: 23.144 lei/luna * 12 luni = 278 mii lei (conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 11/24.06.2021, în concordanță cu prevederile Legii nr. 111/2016 pentru aprobarea O.U.G nr. 109 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice)

2.2. Componentă variabilă în cuantum de 208 mii lei brut (rd.106), calculată astfel : 9 indemnizații brute fixe lunare (23.144 lei *9 = 208 mii lei brut/an), conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 07/26.11.2021, în concordanță cu Decizia Consiliului de Administrație nr. 20/16.12.2021 prin care a fost aprobat cuantumul componentei variabile aferente directorului economic. Menționăm faptul că directorul economic a încheiat contractul de mandat pe o perioadă de 4 (patru ani) conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 01.07.2021.

3. Remunerația brută a membrilor Consiliului de Administrație în cuantum de 744 mii lei, compusă din:

3.1. Componenta fixă a unui membru al Consiliului de Administrație este în cuantum de 8.130 lei brut/ lună. Consiliul de Administrație este format din 5 membrii, componenta fixă brută pentru cei 5 membrii este în cuantum de 488 mii lei (5 membrii*8.130 lei/luna*12 luni= 488 mii lei), conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 6/23.12.2020 și a Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.04/20.08.2021.

3.2. Componenta variabilă în cuantum de 240 mii lei, este calculată astfel: 5 membrii * 48.000 lei brut/an = 240 mii lei. Componenta variabilă a fost stabilită prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/17.02. 2021. Menționăm faptul că 4 membrii ai Consiliului de Administrație au fost numiți în baza prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 23.12.2020 și 1 membru al Consiliului de Administrație a fost numit în baza prevederilor O.U.G.nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 20.08.2021.

3.3. Indemnizația secretarului Consiliului de Administrație este în cuantum de 16 mii lei brut/ an (1.300 lei /luna x12 luni = 16 mii lei).

Componenta variabilă se acordă în funcție de realizarea indicatorilor cheie de performanță negociați și aprobați prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.01/17.02.2021.

Analiza indicatorilor de performanță se realizează anual și se va aproba prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor împreună cu Situațiile financiare aferente anului 2022.

În anul 2023 se observă o creștere a cheltuielilor aferente contractului de mandat, și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete cu 16,56 % în raport cu cheltuielile aferente contractului de mandat realizat în anul 2022. Această evoluție este strict una



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



contabilă și ilustrează două surse ale diferențelor între perioadele comparate: pe de o parte, durata pentru care s-au exercitat mandatele este una diferită, iar pe de altă parte, procentul realizării indicatorilor-cheie de performanță, după cum urmează:

- în anul 2021, în baza prevederilor OUG 109/2011 actualizate, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, directorul general și-a început mandatul pe data de 4 martie, iar directorul economic pe data de 1 iulie. Din aceste două diferențe de durată incompletă, raportat la un an calendaristic, respectiv 10 luni pentru directorul general și 6 luni pentru directorul economic, rezultă și sumele diferite convenite în plus, începând cu anul 2022, pentru cei doi administratori neexecutivi. Sumele vor fi achitate în anul 2023, după aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022. În plus, gradul de realizare a indicatorilor-cheie de performanță aferent anului 2021 a fost de 80%, în vreme ce previzionarea pentru 2022 este, din rațiuni contabile, de 100%.

- tot în anul 2021, unul dintre cei 5 membri ai Consiliului de Administrație a avut o durată de exercitare a mandatului de doar 4 luni (august-decembrie), din totalul de 12 luni calendaristice ale unui an, iar indicatorii-cheie de performanță au fost stabiliți de Adunarea Generală a Acționarilor în cuantum de 92%. Prin urmare, perioada de plată aferentă tuturor celor 5 membrii, pentru anul 2022, va fi una completă, respectiv 12 luni. La fel ca și în cazul directorului general și al directorului economic, previzionarea pentru anul 2023 este, tot din rațiuni contabile, de 100%.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator

Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator (C.A.M.), în sumă de **303 mii lei (rd. 112)**, au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

D. Alte cheltuieli de exploatare

În anul 2023, în cadrul acestui capitol au fost prevăzute cheltuieli în cuantum de **1.020 mii lei (rd. 113)**, în scădere cu 568 mii lei (35,77%), în raport cu cele preliminate/realizate în anul 2022, după cum urmează :

Rd.120 - cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale - a fost prevăzută suma de **1.150,00 mii lei**, în creștere cu 210 mii lei (22,34%), în raport cu cele preliminate/realizate în anul 2022. Creșterea se datorează în principal investițiilor realizate în anul 2022.

Rd.121 - ajustări și deprecieri pentru pierderea de valoare și provizioane este prevăzută suma de -133 mii lei (veniturile din provizioane mai mari decât cheltuielile din provizioane), după cum urmează:

- Cheltuieli privind ajustările și provizioanele în cuantum de 1.300 mii lei, structurate astfel:



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro/ / E-mail: secretariat@snam.ro



provizion privind participarea salariaților la profit aferent anului 2023 în sumă de 265 mii lei; provizion privind concediile neefectuate în anul 2023 în sumă de 130 mii lei; provizion în legătură cu contractul de mandat (componenta variabilă) în sumă de 745 mii lei și provizioane în legătură cu litigiile de muncă în sumă de 160 mii lei. Cheltuielile privind ajustările și provizioanele sunt cheltuieli previzionate și vor fi constituite la 31.12.2023.

- Venituri din anularea provizioanelor în **cuantum de 1.433 mii lei**, structurate astfel: anulare provizion privind participarea salariaților la profit aferent anului 2022 în suma de 233 mii lei; anulare provizion privind concediile neefectuate în suma de 133 mii lei; anulare provizion în legătură cu contractele de mandat în sumă de 745 mii lei; anulare provizion privind ajustarea deprecierii creanțelor neîncasate în sumă de 322 mii lei.

CHELTUIELILE FINANCIARE

În anul 2023, în cadrul acestui capitol au fost prevăzute **cheltuieli în sumă de 20 mii lei** (rd.130). Cheltuielile au fost prevăzute pentru diferențele de curs valutar datorate înregistrării redevenței la cursul BNR din ziua înregistrării (lunar) în raport cu plata redevenței la cursul BNR din data plății (trimestrial).

REZULTATUL BRUT

Societatea Națională a Apelor Minerale-S.A. își propune să realizeze la sfârșitul anului 2023 un profit brut în suma de **3.236 mii lei (rd. 138)**, în creștere cu 332 mii lei (11,43%) în raport cu profitul brut realizat/preliminat în anul 2022 în sumă de 2.904 mii lei. Rezultatul brut a fost repartizat conform prevederilor 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), respectiv a prevederilor Strategiei Fiscal Bugetare pentru Perioada 2023-2025 (pg.16).

Cheltuielile nedeductibile fiscal estimate a se realiza în anul 2023 în cuantum de **2.145 mii lei** (rd.140), sunt stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, sunt structurate astfel:

- cheltuieli privind provizionul pentru concedii de odihnă rămase neefectuate în anul 2023 **în sumă de 130 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art. 25,alin.3), lit.g), coroborat cu Art.26, alin.(1-10), din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



- cheltuieli privind provizionul pentru participarea salariaților la profit în sumă de **265 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25,alin.4), lit.r) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli cu impozitul pe profit în sumă de **586 mii lei**, sunt cheltuieli nedeductibile conform art.25, alin.(4), lit.a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli privind provizionul în legătură cu contractul de mandat în sumă de **745 mii lei** (componenta variabilă administratori) sunt cheltuieli nedeductibile conform prevederilor art. 25, alin.4, lit.e) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- cheltuieli cu sponsorizarea în sumă de **100 mii lei** sunt cheltuieli nedeductibile conform prevederilor art. 25,alin.4, lit.i) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- alte cheltuieli nedeductibile - **319 mii lei**, conform art. 25,lit.(i),(l),(m) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și anume: cheltuieli cu amortizarea contabilă (16 mii lei), cheltuieli aferente autoturismelor (198 mii lei), cheltuieli materiale, protocol și servicii (42 mii lei); alte cheltuieli de exploatare nedeductibile (63 mii lei);

Veniturile neimpozabile estimate a se realiza în anul 2023 în cuantum de **1.718 mii lei** (rd.139), sunt stabilite conform prevederilor art. 23, lit.d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, fiind structurate astfel:

- 233 mii lei, reprezentând participarea salariaților la profitul anului 2022, prin anularea provizionului privind participarea salariaților la profit;

- 263 mii lei reprezentând venituri din anularea provizioanelor privind concediile de odihnă neefectuate aferente anului 2022 și anului 2021;

- 745 mii lei reprezintă venit neimpozabil din anularea provizioanelor în legătură cu contractele de mandat.

- 477 mii lei reprezintă venit neimpozabil din anularea provizioanelor în legătură cu creanțele neîncasate.

Estimarea indicatorilor economico-financiari pentru anul 2023 respectă nivelul indicatorilor de performanță rezultați din planul de administrare aprobat, conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare la nivelul Societății Naționale a Apelor Minerale S.A.

Gradul de realizare a veniturilor totale

(Anexa nr. 3)

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



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.

București, România

Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158

Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040

Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998

Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei

Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea

Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru

www.snam.ro/ / E-mail: secretariat@snam.ro



completările ulterioare, art.9, alin.2), și anume: În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, **în fiecare dintre ultimii 2 ani**, a fost mai mic de 90 %, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent.

Conform anexei 3, gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în anul 2022 a fost mai mare de 90%, astfel că pentru anul 2023 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de **47.772 mii lei**, în creștere cu 2.480 mii lei (5,48%), față de veniturile totale realizate/prelimate în anul 2022, în sumă de 45.292 mii lei.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

(Anexa nr. 4)

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

Programul de investiții în structură și nota de fundamentare a acestuia reprezintă anexe distincte la Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2025.

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: concentrator pentru probe cu azot ≥ 8 poziții (pesticide) ≥ 50 mL/poziție; Cromatograf de lichide de separare ultra-rapidă (U-HPLC) Vanquish Flex(1034 bar, 15000 psi)- Sistem UHPLC prevăzut cu DAD și Fluorescență, dual gradient, Implementare , metodă PAH pe sistemul HPLC; Generator azot pentru concentrator pentru probe cu azot (pesticide); Baie ultrasonare; Sistem manual de extracție în fază solidă, EXTRARAPID, echipat cu adaptor de disk-uri (upgrade sistem extrarapid) (Pesticide).Echipamentele permit extinderea parametrilor fizico-chimici analizați de către laboratorul SNAM SA conform cerintelor 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).

Menționăm faptul că **Programul de Investiții poate fi modificat în structură** (inclusiv din punct de vedere al cheltuielilor pentru investiții), în funcție de concluziile și interpretările de specialitate ale rezultatelor investigațiilor geofizice, geologice și hidrogeologice ce stau la baza lucrărilor de dezvoltare a perimetrelor existente sau a lucrărilor în cadrul perimetrelor noi de explorare, de dinamica lucrărilor în subteran care poate avea o evoluție neprevăzută datorată structurii de adancime a straturilor străbătute, respectiv în funcție de necesitățile societății.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ A APELOR MINERALE S.A.
București, România
Str. Scărlătescu nr.15, Sector 1, Cod postal 011158
Tel. 021/316.80.69; 316.80.73; Fax : 021/316.80.71
Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO 1590040
Nr. de ordine în Registrul Comerțului J40/2182/05.03.1998
Capital social subscris și vărsat: 4.091.418 lei
Cont RO27RNCB 0082 0441 7500 0001 - B.C.R. Unirea
Cont RO16RZBR 0000 0600 1343 1404 – RAIFFEISEN Bank Ag. Magheru
www.snam.ro / E-mail: secretariat@snam.ro



Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante (Anexa nr. 5)

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

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

- Creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii;
- Creșterea cheltuielilor cu taxe și impozite;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul, conform prevederilor Legii 368/2022 privind bugetul de stat pe anul 2023.

DIRECTOR GENERAL
ALIN-IULIU UDRIȘTE

DIRECTOR ECONOMIC
ZAINEA LAURENȚIU

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE
LUMINIȚA CARMEN CERNEA