



DISCLAIMER: In vederea respectării prevederilor OG 26/2013, OMFP 3818/2019 și a Legii nr. 317/2021, cu privire la conținutul și formatul machetelor bugetului de venituri și cheltuieli, estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2021 la care este raportat nivelul bugetat al anului 2022, s-a efectuat in baza balantei de verificare emisa la data de 07 ianuarie 2022, balanta ce nu reprezinta balanta de verificare aferenta rezultatelor financiare anuale preliminare neauditare pentru anul 2021. Rezultatele financiare anuale preliminare neauditare pentru anul 2021 urmeaza a fi publicate in data de 24 februarie 2022, conform calendarului financiar, iar situatiile financiare anuale finale auditate pentru anul 2021 urmeaza sa fie aprobate in sedinta Adunarii Generale a Actionarilor SNN din data de 28 aprilie 2022, in conformitate cu calendarul financiar aprobat si publicat.

Avizat,
Consiliul de Administratie
Presedinte
Teodor Minodor Chirica

NOTA
privind fundamentarea proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli
al S.N."Nuclearelectrica" S.A. pe anul 2022

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al S.N. Nuclearelectrica S.A. („SNN”) pentru anul 2022 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 *privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara*, cu modificarile si completarile ulterioare, care reglementeaza:

- Art. 6 alin. (1¹) *Operatorii economici prevazuti la art. 4 alin. (1) lit. d), ale caror actiuni sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata si filialele acestora, prezinta Adunarii generale a actionarilor potrivit legii, in vederea aprobarii, dupa consultarea prealabila a organizatiilor sindicale, bugetul de venituri si cheltuieli insotit de anexele de fundamentare, intocmite in conformitate cu prevederile legale in vigoare, in termen de 60 de zile de la intrarea in vigoare a legii bugetului de stat sau de la data aprobarii bugetelor locale ale comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor municipiului Bucuresti, judetelor si municipiului Bucuresti, dupa caz;*
- Art. 7 alin. (1) *Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;*
- Art. 9 alin. (1) *La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:*
 - a) *respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;*
 - b) *respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat.*

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al SNN s-a realizat cu respectarea prevederilor legale curpinse in:

- Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022;
- OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Contractul colectiv de munca in vigoare al societatii („CCM”) valabil in anul 2022;
- alte reglementari si legi incidente, in vigoare.

Proiectul de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 a fost supus controlului financiar de gestiune conform prevederilor HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a activitatii de control financiar de gestiune, fiind avizat favorabil.

Programele de masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante propuse prin prezentul proiect de buget vor fi avute in vedere la stabilirea indicatorilor de performanta a conducerii societatii in cazul unor noi contracte de mandat viitoare. In prezent, conducerea societatii are indicatori de performanta stabiliti prin contracte de mandat incheiate anterior intocmirii acestui buget, insa si acesti indicatori de performanta deja existenti masoara, prin caracterul lor intrinsec, aplicarea unor masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante, iar nivelul indicatorilor economico-financiari din buget a fost determinat tinand cont de tintele indicatorilor de performanta ai conducerii, asa cum reiese din planul de administrare, cu componenta de management inclusa si din contractele de mandat existente.

In vederea respectarii prevederilor OG 26/2013, OMFP 3818/2019 si a Legii nr. 317/2021, cu privire la continutul si formatul machetelor bugetului de venituri si cheltuieli, **estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2021** la care este raportat nivelul bugetat al anului 2022, **s-a efectuat in baza balantei de verificare emisa la data de 07 ianuarie 2022, balanta ce nu reprezinta balanta de verificare aferenta rezultatelor financiare anuale preliminare neauditate pentru anul 2021.** Rezultatele financiare anuale preliminare neauditate pentru anul 2021 urmeaza a fi publicate in data de 24 februarie 2022, conform calendarului financiar, iar situatiile financiare anuale finale auditate pentru anul 2021 urmeaza sa fie aprobate in sedinta Adunarii Generale a Actionarilor SNN din data de 28 aprilie 2022, in conformitate cu calendarul financiar aprobat si publicat.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 prevede un **profit brut de 2.569.518 mii lei (+1.632.841 mii lei, respectiv +174,3% vs. bugetat 2021, +1.367.343 mii lei, respectiv +113,7% vs. realizat preliminar 2021)** si un **profit net de 2.152.734 mii lei (+172,0% vs. bugetat anul 2021, +111,5% vs. realizat preliminar 2021)**. Rezultatele sunt obtinute pe seama unor venituri totale de 5.186.756 mii lei (+70,8% vs. bugetat 2021, +60,0% vs. realizat preliminar 2021) si a unor cheltuieli totale de 2.617.238 mii lei (+24,6% vs. bugetat 2021, +28,3% vs. realizat preliminar 2021), precum si pe seama estimarii impozitului pe profit la valoarea de 416.784 mii lei (+186,7% vs. bugetat 2021, +126,0% vs. realizat preliminar 2021).

Comparatiile procentuale prezentate mai jos se refera la sumele bugetate pentru anul 2022 comparativ cu valorile realizate preliminare pentru anul 2021, fiind indicate sub forma „+/- x%”, daca nu se specifica altfel.

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale au fost estimate la suma de **5.186.756 mii lei** (+60,0%), din care venituri din exploatare **5.100.618 mii lei** (+60,3%) si venituri financiare **86.138 mii lei** (+41,2%).

1. Veniturile din exploatare (rd. 2) in cuantum de **5.100.618 mii lei** cuprind venituri din productia vanduta in suma de **5.027.967 mii lei** (+62,0%) (rd. 3), din care veniturile din vanzarea produselor reprezentand energie electrica si termica sunt in suma de **5.025.766 mii lei** (+62,0%) (rd. 4).

1.1. Veniturile din vanzarea energiei electrice – 5.019.758 mii lei, la o cantitate programata pentru vanzare de **10.597 GWh**, rezultand un pret mediu ponderat de vanzare de **473,68 lei/MWh** (pret fara Tg)

Premisele constructiei bugetare pentru veniturile din vanzarea energiei electrice sunt urmatoarele:

a. Programul de livrare a energiei electrice de catre CNE Cernavoda

Cantitatea de energie electrica prognozata a fi **livrata** s-a estimat pe baza **programului de productie energie electrica pentru anul 2022 aprobat** prin Decizia nr. 221/21.12.2021 a Consiliului de Administratie al SNN la nivelul de **10.187 mii MWh**. La aceasta se adauga o cantitate estimata a fi necesara de achizitionat pentru optimizarea mixului de vanzari, in special pe perioada opririlor planificate si neplanificate. Programul de productie si livrare a fost intocmit considerand functionarea unitatilor nucleare la un factor de capacitate ridicat, similar cu nivelurile din anii anteriori pe o perioada multianuala, o durata a opririi planificate la Unitatea 1, de circa 53,4 de zile, precum si opriri neplanificate, la Unitatile 1 si 2, pe baza datelor istorice pe o perioada indelungata. In industria nucleara, opririle neplanificate fac parte dintr-o exploatare normala a unitatilor nucleare iar managementul prudent necesita bugetarea unui numar de ore de oprire neplanificata functie de mediile multi-anuale.

b. Programul de vanzare a energiei electrice de catre SNN

Previziunea veniturilor s-a bazat pe un **program de vanzare de 10.597 mii MWh** si pe **contractele deja incheiate** pana la data intocmirii BVC pentru livrarile de energie electrica ce vor avea loc in 2022, precum si pe ipoteze de pret legate de pretul mediu pe diverse platforme OPCOM, pentru **cantitatea ramasa de contractat**.

Astfel, din combinarea datelor legate de cantitatile si preturile certe aferente tranzactiilor de vanzari incheiate, cu ipotezele legate de cantitatile ramase a fi vandute si preturile estimate, rezulta ca valoarea productiei de energie electrica preliminara a fi vanduta/livrata in anul 2022 este de **5.019.758 mii lei** (fara TG).

c. Realizarea de venituri certe, in conditiile unei capacitati de productie limitata

Trebuie mentionat faptul ca in cazul SNN, **capacitatea de productie este limitata de puterea instalata a celor doua reactoare nucleare functionale care opereaza deja la un factor mediu de capacitate ridicat**, semnificativ peste media industriei precum si de durata opririi planificate a Unitatii 1 de 53,4 de zile si de numarul de ore de opriri neplanificate bugetat. Unitatile 1 si 2 sunt pe primul loc in lume dupa factorul combinat de utilizare a capacitatii de productie de la punerea in exploatare. Preturile pe piata competitiva se formeaza in mod liber, concurential, prin raportul intre cerere si oferta. Astfel, elementul predominant de influenta asupra veniturilor din exploatare il reprezinta pretul de piata al energiei electrice. **Cu toate acestea, pentru anul 2022, exista un grad mare de certitudine cu privire la realizarea veniturilor propuse prin prezentul proiect de BVC, avand in vedere proportia relevanta a cantitatii deja contractate.**

1.2. Veniturile din vanzarea energiei termice – 6.008 mii lei

Veniturile din vanzarea de energie termica au fost estimate luand in considerare o cantitate de energie termica livrata de circa 69,92 mii Gcal, la pretul de productie si transport de 85,93 lei/Gcal.

Astfel, valoarea preliminara a fi obtinuta din vanzarea productiei de energie termica in 2022 este de **6.008 mii lei**, avand deci o pondere redusa in totalul veniturilor din exploatare.

1.3. Venituri din redevente si chirii (rd. 6) au fost estimate la suma de **788 mii lei** reprezentand veniturile obtinute din inchirierea unor terenuri si a unor spatii administrative, iar **alte venituri (rd. 7)** in cuantum de **1.412 mii lei** sunt reprezentate de venituri diverse, inclusiv venituri din vanzarea certificatelor verzi.

1.4. Veniturile din vanzarea marfurilor (rd. 8) in suma de **15.180 mii lei** (+12,5%) reprezinta valoarea transportului energiei electrice. Tariful de transport stabilit prin ordinul ANRE nr. 124/2021 este de 1,49 lei/MWh (tarif reglementat) incepand cu 01 ianuarie 2022, deci estimat pentru tot anul 2022 la aceasta valoare. Acest tip de venituri are un corespondent in costul marfurilor vandute, acesta fiind facturat catre clientii SNN.

1.5. Venituri din productia de imobilizari (rd.12) in suma de **40.800 mii lei** reprezinta valoarea capitalizata a costurilor privind personalul alocat proiectelor Retehnologizare Unitatea 1 si a Instalatie de detritiere (CTRF), proiecte dezvoltate conform Strategiei de investitii a SNN aferenta perioadei 1 iulie 2020 – 1 iulie 2025 si desfasurate prin intermediul Sucursalei CNE Cernavoda. Mai multe detalii privind sumele bugetate a se vedea informatiile inscrise in Capitolul C.

16. Veniturile aferente costului de productie in curs de executie (rd. 13) – 1.813 mii lei, estimat in conformitate cu productia planificata a fasciculelor de combustibil nuclear de la FCN Pitesti.

1.7. Alte venituri din exploatare (rd.14) in suma de **14.859 mii lei** (-43,0%), reprezinta, in principal, veniturile din subventii pentru investitii, reprezentand rambursarile de imprumuturi si platile de dobanzi efectuate de catre Statul Roman catre banci, in numele SNN, pentru finantarea Unitatii 1. Aceste sume sunt reluate anual pe venituri, pe masura amortizarii mijloacelor fixe finantate din respectivele subventii. De asemenea, in cadrul acestor venituri sunt estimate venituri din vanzarea activelor corporale, ce se asteapta a fi obtinute in urma valorificarii unor active neutilizate. Diferenta semnificativa inregistrata in raport cu valorile realizate preliminare ale anului 2021 sunt determinate de inregistrarea in anul 2021 a unor venituri din vanzarea unor active ce fac obiectul IFRS 5 “Active detinute in vederea vanzarii” si a unor venituri din penalitati si despagubiri, tranzactii ce nu se mai regasesc in anul 2022.

2. Veniturile financiare, in suma de **86.138 mii lei** (+41,2%), au fost estimate pe baza previzionarii veniturilor din diferente de curs valutar si a dobanzilor ce vor fi remunerate de catre banci la depozitele in lei si valuta constituite de societate, venituri din dobanzi previzionate peste nivelul realizat in anul anterior, functie de ratele medii de dobanda din anul anterior, precum si de soldul mediu previzionat al disponibilitatilor banesti.

II. CHELTUIELI TOTALE

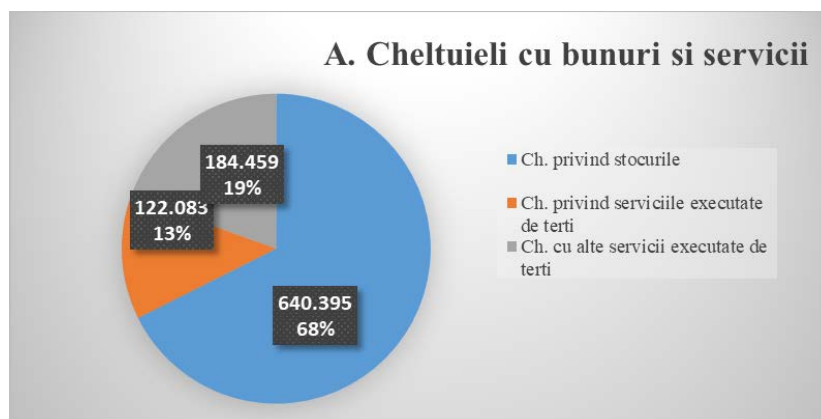
Cheltuielile totale in suma de **2.617.238 mii lei** (+28,3%) cuprind cheltuieli pentru exploatare de **2.580.090 mii lei** (+28,7%) si cheltuieli financiare **37.148 mii lei** (+5,3%).

Fundamentarea cheltuielilor s-a facut avand in vedere indicii estimati ai inflatiei si/sau evolutia cursurilor de schimb valutar previzionate conform prognozei de toamna a Comisiei Nationale de Prognoza, pentru acele costuri care prin natura lor au o evolutie relativ liniara, ajustate in conformitate cu asteptarile proprii SNN referitoare la evolutia cursului de schimb valutar.

O centrala nucleara poate functiona in conditii de securitate nucleara deplina si de excelenta operationala, numai cu asigurarea resurselor financiare necesare pentru activitatile de mentenanta, operare si investitii; astfel, la nivelul cheltuielilor operationale de operare si mentenanta, filosofia de constructie a bugetului are o abordare de tip „de jos in sus”, in sensul in care activitatile programate la nivel de detaliu sunt cele care genereaza nevoile anuale si multi-anuale. Aceasta este modalitatea prin care compania asigura resursele necesare atingerii dezideratelor ante-mentionate, specifice industriei nucleare.

1. Cheltuielile din exploatare in suma de **2.580.090 mii lei** (+28,7% vs. realizat preliminar 2021, +25,2% vs. bugetat 2021) sunt formate din cheltuieli cu bunuri si servicii, cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate, cheltuieli cu personalul si alte cheltuieli de exploatare.

A. Cheltuielile cu bunuri si servicii in suma de **946.936 mii lei** (+40,2% vs. realizat preliminar 2021, +28,8% vs. bugetat 2021) cuprind cheltuielile detaliate mai jos:



INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%	
		Aprobat	Preliminat				
		conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	/Realizat 2021				
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
A1	Cheltuieli privind stocurile	31	488.728	472.735	640.395	131%	135%
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	39	111.807	96.518	122.083	109%	126%
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	45	134.770	105.932	184.459	137%	174%
Total			735.304	675.184	946.936	129%	140%

A1 - cheltuieli privind stocurile in suma de **640.395 mii lei** (+35,5% vs. realizat preliminar 2021, +31,0% vs. bugetat 2021), reprezinta consumul de materii prime si materiale necesare atat programului de mentenanta curenta cu Centrala in functiune, cat si pentru programul de mentenanta prevazut a se realiza in opririle planificate sau neplanificate, respectiv piese de schimb, materiale auxiliare, alte materiale consumabile, obiecte de inventar si echipamente de protectie a muncii, consumul de energie, apa si gaze, cheltuieli cu marfurile (energia electrica cumparata de pe piata libera pe perioada opririlor, achizitia de certificate verzi, taxa pentru introducerea energiei in reseaua de transport care se plateste la CN Transelectrica SA – tarif zonal de transport Tg).

A1 - Cheltuieli privind stocurile	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat	Preliminat			
		conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	/Realizat 2021			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a) cheltuieli cu materiile prime	32	138.840	140.062	157.862	114%	113%
b) cheltuieli cu materialele consumabile	33	80.938	70.256	97.758	121%	139%
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3.545	2.214	4.267	120%	193%
d) cheltuieli privind energia și apa	37	85.889	83.347	90.823	106%	109%
e) cheltuieli privind mărfurile	38	179.517	176.856	289.684	161%	164%
Total		488.728	472.735	640.395	131%	135%

a) Cheltuielile cu materiile prime in suma de **157.862 mii lei** (+12,7% vs. realizat preliminar 2021, +13,7% vs. bugetat 2021) reprezinta consumul de pulbere sinterizabila de uraniu, pentru fabricarea combustibilului nuclear. Cheltuielile prevazute pentru anul 2022 au fost determinate in principal in functie de productia fizica si costurile estimate de achizitie a pulberii de uraniu si produse de Zircaloy-4. Cheltuiala cu pulberea sinterizabila de U in UO2 s-a calculat tinand cont de stocul de uraniu existent la 31.12.2021 si media preturilor ultimelor comenzi lansate catre CNU si Kazatomprom. In situatia in care pretul pulberii, ce va fi reglementat/contractat va prezenta variatii semnificative fata de proiectia din buget (crestere/descrestere) aceasta pozitie bugetara va trebui rectificata.

b) Cheltuieli cu materialele consumabile in suma de **97.758 mii lei** (+39,1% vs. realizat preliminar 2021, +20,8% vs. bugetat 2021), se compun din:

- cheltuieli cu piesele de schimb (28.890 mii lei), cheltuieli generate in principal de programele curente de intretinere, reparatii si inlocuire ale unitatilor nucleare (acest capitol de cheltuieli nu include piesele de schimb esentiale, vitale si cele critice, elemente care avand perioada de utilizare mai mare de 1 an sunt recunoscute conform IAS 16 in active imobilizate, pentru care se calculeaza amortizare);
- cheltuieli cu combustibilii (3.780 mii lei), crestere cu aproximativ 1.243 mii lei, justificata de cresterea pretului combustibilului lichid usor (CLU) folosit atat pentru functionarea Dieselelor celor doua unitati, cat si pentru Centrala Termica de Pornire;
- cheltuieli cu alte materiale consumabile (65.088 mii lei), reprezinta consumul de materiale pentru intretinere curenta si reparatii, de radioprotectie si protectia muncii, administrative, materiale de tipul: gaze tehnice si speciale, uleiuri, chimicale, materiale de radioprotectie si alte materiale consumabile pentru intretinerea si functionarea centralei. O crestere de aproximativ 8.455 mii RON este reprezentata de cresterea cheltuielilor cu alimentatia de protectie conform prevederilor CCM valabil in anul 2022.

c) Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar in valoare de **4.267 mii lei**. In anul 2022 au fost estimate cheltuieli suplimentare in valoare de aproximativ 2.053 mii lei, destinate in special pentru sustinerea activitatilor departamentelor de intretinere si reparatii, radioprotectie, administrativ si protectie fizica, reprezentand echipamente individuale necesare pentru protectia corpului, mobilier de birouri si accesorii de birou necesare spatiilor de lucru, cititoare de amprenta, precum si mobilier necesar dotarii spatiilor de cazare din Complex.

d) Cheltuieli privind energia si apa in suma de **90.823 mii lei** (+9,0% vs. realizat preliminar 2021, +5,7% vs. bugetat 2021), includ cheltuielile cu apa tehnologica, consumul de apa curenta si energie electrica pentru spatiile exterioare. Cheltuielile privind apa tehnologica reprezinta cheltuielile pentru utilizarea apei de racire din Dunare, care pentru anul 2022 inregistreaza valori similare cu valorile bugetate pentru anu 2021, tariful (25,58 lei mii mc) fiind stabilit in baza prevederilor Legii nr.122/2020 pentru modificarea si completarea Legii apelor nr.107/1996 si a necesitatii tranzitarii unor volume de apa mai mari pe bieful I Canalul Dunare Marea Neagra (“CDMN”). Cresterea cheltuielilor privind utilitatile pentru spatiile exterioare este determinata de majorarea tarifelor de furnizare energie eléctrica, térmica si gaze, conform notificarilor primite de la furnizori.

e) Cheltuieli privind marfurile in suma de **289.684 mii lei**. In aceasta categorie intra:

- **contravaloarea transportului energiei electrice** la tarif reglementat (TG) achitata catre CN “Transelectrica” SA pentru injectia energiei electrice in reseaua de transport a energiei electrice, care se regaseste si in venituri din vanzarea marfurilor, la aceeasi valoare, fiind facturata si recuperata de la clienti – **15.180 mii lei**, tariful practicat fiind de 1,49 lei/MWh, incepand cu 1 ianuarie 2022, conform Ordinului ANRE nr.124/2021;

- **cheltuielile cu energia electrica estimata a fi achizitionata** de pe piata libera pe perioada opririlor – **274.504 mii lei**, in special a opririlor neplanificate. Aceasta cantitate este prevazuta pentru indeplinirea obligatiilor rezultate din contractele de vanzare a energiei electrice incheiate cu clientii, avand in vedere cantitatile indisponibile cauzate de opriri. Variatia fata de nivelul realizat preliminar al anului 2021 provine din includerea cantitatii de energie electrica ce ar urma sa se achizitioneze pentru acoperirea deficitului de productie din timpul opririlor planificate sau neplanificate, pentru a permite vanzarea unor cantitati suplimentare in banda, pentru optimizarea mixului de vanzari.

La acest capitol de cheltuieli se pot realiza economii in executie (asa cum s-au realizat in anul 2021), inasa numai in conditiile in care numarul de ore de oprire neplanificata realizat va fi semnificativ mai mic decat numarul de ore de oprire neplanificata bugetate, iar costul energiei achizitionate este mai mic decat sau cel mult egal cu nivelul bugetat.

Conform recomandarilor formulate de producator si standardelor din industrie, pentru o centrala nucleara de tip CANDU 6 se estimeaza un numar de circa 150 de ore de opriri neplanificate anual pentru fiecare unitate. Prudential, SNN estimeaza pentru anul 2022 un numar de ore de opriri neplanificate de aproximativ 240 ore pentru cele doua reactoare nucleare, totusi, functie de exploatarea efectiva a centralei, numarul de ore de oprire neplanificata efectiv realizat poate fi mai mare sau mai mic decat cel planificat; spre exemplu, in anul 2021 au fost bugetate circa 268 de ore de opriri neplanificate si au fost realizate circa 354,3 de ore. Concomitent, in executie, pretul la care s-a achizitionat energie electrica pentru acoperirea deficitului pe durata opririlor planificate si neplanificate a fost mai mare decat pretul la care s-a bugetat aceasta cheltuiala (+26%), fapt ce nu este sub controlul SNN. In consecinta, se pot realiza economii de cheltuieli in executie, care inasa nu pot fi ignorate sau diminuate la intocmirea BVC; pe de alta parte, depasirea numarului de ore de oprire neplanificate, respectiv fluctuatia pretului de achizitie al acestui necesar de energie, poate atrage depasirea cheltuielilor bugetate.

Nivelul cheltuielilor este influentat de necesitatea bugetarii unei cantitati de energie de achizitionat in perioada opririlor planificate si neplanificate, care determina un nivel ridicat de „cheltuieli privind marfurile” cel putin la nivel bugetat.

Cheltuielile sunt fundamentate in mod prudent, dar cu pastrarea nivelului ridicat al standardelor de calitate necesare operarii si mentenantei centralelor nucleare.

Aspectele antementionate au dus la cresterea nivelului prevazut pentru cheltuielile cu marfurile (capitol in care se reflecta energia electrica achizitionata pentru opririle planificate si neplanificate), atat fata de nivelul bugetat pentru anul 2021, cat si fata de nivelul realizat preliminar in anul 2021.

A2 - cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de **122.083 mii lei** (+26,5% vs. realizat preliminar 2021, 9,2% vs. bugetat 2021). Nivelul estimat necesar al serviciilor se bazeaza pe cerintele specifice de operare, precum si pe contractele in derulare care in general sunt multi-anzuale, deci nivelul tarifelor din contracte este cert.

A2 - Cheltuieli privind serviciile executate de terti		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
			conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0		1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a)	cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	40	98.578	83.744	105.244	107%	126%
b)	cheltuieli privind chirile	41	649	510	2.297	354%	450%
c)	prime de asigurare	44	12.580	12.263	14.543	116%	119%
Total			111.807	96.518	122.083	109%	126%

a) Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (105.244 mii lei), care cuprind atat serviciile necesare programului de mentenanta curenta cu Centrala in functiune pentru toate sistemele Centralei (sistemele electrice, de ventilatie, mecanice, de monitorizare a parametrilor de proces, a echipamentelor si instalatiilor din frontul fix, casa sitelor si casa pompelor, a transformatoarelor de putere, a instalatiilor de ridicat, a statiei de tratare a apei "STA" etc), cat si serviciile de reparatii si intretinere ale Unitatii 1 programate pentru oprirea planificata din luna mai – iunie 2022 (acele servicii de reparatii si intretinere care nu reprezinta investitie, ci cheltuiala).

Valoarea propusa pentru acest capitol de cheltuieli este corelata cu programul de intretinere si reparatii, program inclus in Planul Anual de Activitate. Pentru anul 2022 la acest capitol valoarea a crescut cu aprox. 25,7% fata de realizat preliminar an 2021 ca urmare a nerealizarii unor activitati din programul de intretinere din anul 2021 si a mentinerii necesitatilor pentru realizarea acestui program in anul 2022, cum ar fi: servicii de intretinere si mentenanta grupuri diesel aprox. 8.587 mii lei, servicii de investigare, reparare, testare si conservare transformator aprox. 4.400 mii lei cat si datorita unor activitati noi, care nu au fost prevazute in bugetul anului 2021, ca de exemplu: dopuire la urgenta in cadrul GA aprox. 1.217 mii lei, mentenanta pentru monitorii interzonali 2.705 mii lei, mentenanta pentru sistemul de monitorizare a tritiului in aer aprox. 1.097 mii lei, etc.

b) Cheltuieli privind chirile (2.297 mii lei) cuprind cheltuielile privind suprafetele inchiriate pentru depozitarea echipamentelor si materialelor din gestiunile CNE in zona Saligny, chiria pentru rezervoarele de stocare a azotului si hidrogenului, chiria detectoarelor portabile multigaz, chiria pentru inchirierea liniei electrice aeriene LEA #5606 si chiria pentru un nou sediu destinat Sediului Executiv. Cresterea de 1.787 mii lei este cauzata de majorarea tarifelor de inchiriere a buteliilor de gaze tehnice si inchirierea unui nou sediu.

c) Cheltuieli privind primele de asigurare (14.543 mii lei) includ asigurarea de risc nucleara a Centralei, asigurarea de raspundere pentru personalul de conducere si de administratie, asigurarea privind deplasarile in strainatate, asigurarea pentru accidente de munca si boli profesionale pentru personalul SNN, precum si alte asigurari. Nivelul bugetat in anul 2022 reprezinta nivelul maximal care poate fi realizat, in conditiile prevazute de aceste tipuri de asigurari, mai mare decat nivelul realizat pentru anul 2021, perioada in care societatea a beneficiat de rambursarea unei prime de asigurare din contravaloarea totala a asigurarii de risc nuclear.

A3 - cheltuieli cu alte servicii executate de terti, in suma de **184.459 mii lei** (+74,1% vs. realizat preliminar 2021, +36,9% vs. bugetat 2021) reprezinta: cheltuieli privind comisioanele si onorariile, cheltuielile de protocol, cheltuielile de reclama si publicitate, cheltuielile cu sponsorizarea, cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane, cheltuieli cu deplasarea, detasarea, transfer, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii, servicii de asigurare paza si protectia obiectivelor si a personalului, serviciile privind intretinerea tehnicii de calcul, servicii de pregatire a personalului, servicii de gestionare a deseurilor radioactive etc. Si in cazul acestei categorii de cheltuieli, ponderea semnificativa este detinuta de acele servicii care sunt generate de CNE Cernavoda, fiind necesara bugetarea unor resurse acoperitoare pentru activitatile programate. La nivel contractual, existenta in derulare a unor contracte multianuale de servicii adauga certitudine asupra nivelului cantitativ si valoric al acestor cheltuieli cu serviciile.

A3 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terți		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
			Aprobat				
			conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0		1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	-	-	-	0%	0%
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul	47	770	9	12.736	1653%	136578%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	49	711	575	2.118	298%	368%
d)	Ch. cu sponsorizarea	56	10.000	7.902	13.037	130%	165%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	6.608	5.901	6.723	102%	114%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	62	2.337	951	3.066	131%	322%
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	642	526	565	88%	107%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	419	317	546	130%	172%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	68	21.686	17.755	26.319	121%	148%
j)	alte cheltuieli	77	91.596	71.995	119.349	130%	166%
Total			134.770	105.932	184.459	137%	174%

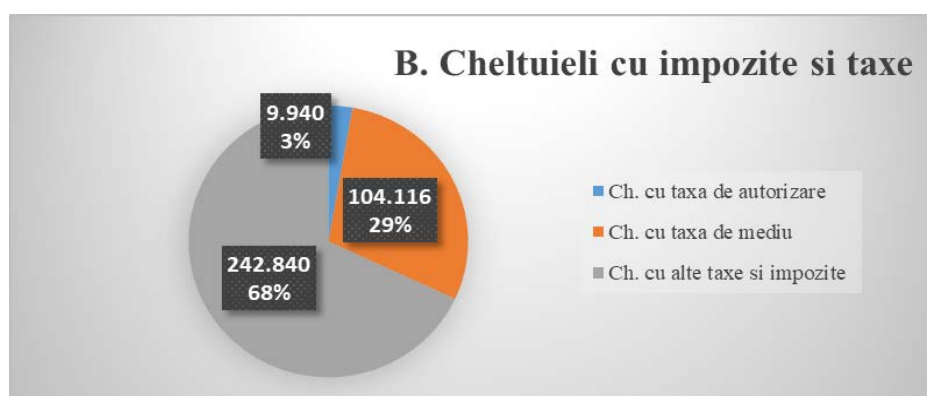
- **Cheltuieli privind comisioanele si onorariile (rd. 47) – 12.736 mii lei**, reprezinta in principal cheltuieli privind consultanta juridica, in conformitate cu estimarile privind consultanta juridica externa necesara in 2022. Cresterea semnificativa este determinata de necesitatea bugetarii unor servicii de asistenta/consultanta in legatura cu obiectivele majore investitionale, precum si obiectivele majore strategice din Strategia de Investitii a SNN, afarenta perioadei 1 iulie 2020 – 1 iulie 2025 aprobata de actionari. Achizitionarea de servicii de consultanta juridica este justificata prin faptul ca, atat din perspectiva volumului de munca estimat, cat si din perspectiva expertizei juridice aparte necesare, astfel de servicii nu pot fi asigurate de personalul de specialitate juridica angajat in cadrul SNN. Achizitionarea acestor servicii a fost aprobata prin Hotarerea AGEA nr.12/28.10.2021.
- **Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd. 49)** sunt estimate la o valoare de **2.118 mii lei**, astfel:
 - Cheltuieli de protocol (340 mii lei) au fost dimensionate sub nivelul de deductibilitate prevazut in Codul Fiscal si cu respectarea limitelor maxime prevazute in Anexa 2 din Ordonanta nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritatile administratiei publice si institutiile publice;
 - Cheltuieli de reclama si publicitate (1.778 mii lei) au in vedere cresterea gradului de intelegere si acceptare a energiei nucleare pe plan intern si international, mentinerea unei imagini pozitive pentru SNN, contracararea actiunilor cu impact negativ asupra dezvoltarii programului energetic national, promovarea proiectelor realizarii de SNN;

- **Cheltuieli cu sponsorizarea (rd. 56) – 13.037 mii lei**, sunt prevazute la un nivel superior celui bugetat in anul 2021, conform nivelului de deductibilitate prevazut in Codul Fiscal. Aceste cheltuieli se acorda cu respectarea prevederilor Legii nr. 32/1994 privind sponsorizarea, cu modificarile si completarile ulterioare si cu aprobarea expresa a Consiliului de Administratie, actiunile pentru care se acorda sponsorizarea fiind prezentate spre informare in AGA;
- **Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane (rd. 61) – 6.723 mii lei**, reprezentand cheltuieli cu serviciile de transport persoane si de transport marfa, in usoara crestere fata de nivelul anului 2021, determinate de cresterea tarifelor practicate de unii transportatori;
- **Cheltuieli de deplasare, detasare, transfer (rd. 62) – 3.066 mii lei**, prezinta o crestere fata de valoarea realizata in anul 2021, ca urmare a cresterii necesitatilor privind deplasarea personalului in strainatate si in tara;
- **Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (rd. 66) - 565 mii lei**, cuprind cheltuielile estimate pentru servicii de telefonie si internet, in crestere fata de nivelul realizat al anului 2021, in conformitate cu nivelul de activitate necesar si in conformitate cu modificarile tarifelor privind serviciile de telefonie fixa, mobila si servicii de date;
- **Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (rd. 67)** estimate la **546 mii lei**, cuprind cheltuielile estimate pentru comisiunile bancare, la aceasi valoare ca nivelul realizat al anului 2021;
- **Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (rd. 68) – 26.319 mii lei**, din care:
 - a) **Cheltuieli de asigurare si paza (2.891 mii lei)** cuprind servicii de asigurare si paza a obiectivelor si a personalului, in crestere cu 247 mii lei fata de nivelul realizat al anului 2021. Serviciile de paza pentru obiectivele exterioare din platforma CNE si din afara acesteia inregistreaza insa o crestere fata de realizat an 2021 justificata de necesitatea acoperirii unui numar mai mare de posturi de paza, la care se adauga orele pentru interventii de urgenta;
 - b) **Cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul (16.322 mii lei)**, cuprind cheltuielile cu intretinerea statiilor de lucru, a serverelor si echipamentelor HP, a sistemelor de gestiune a bazelor de date, precum si pentru echipamentele IT noi ca urmare a extinderii si modernizarii retelei de calculatoare. Cresterea estimata este cauzata de cresterea cheltuielilor cu serviciile de suport tehnic pentru anumite licente si serviciilor de intretinere hardware (Asset Suite);
 - c) **Cheltuieli cu pregatirea profesionala** in valoare de **7.012 mii lei**. Nivelul acestor cheltuieli este determinat de necesitatea asigurarii pregatirii personalului, inclusiv personalul de conducere/coordonare, operare, mentenanta si tehnic prin intermediul unor experti din organizatii de specialitate externe, precum si pregatirea personalului de operare nou angajat conform programului de pregatire obligatoriu. Cresterea este estimata ca urmare a necesitatii de a asigura instructori autorizati din cadrul unor organizatii externe in vederea formarii de operatori nucleari principali si de dispeceri sef de tura.
 - d) **Cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi (84 mii lei)** sunt estimate pe baza valorilor anuale din contractele incheiate cu mass media;

- **Alte cheltuieli (rd. 77) – 119.349 mii lei**, in care sunt cuprinse alte servicii de exploatare, precum servicii de gestionare a deseurilor radioactive, neradioactive si de decontaminare, asistenta tehnica, intretinerea sistemului de termoficare, a circuitului hidro, servicii de curatenie a spatiilor tehnologice si administrative, intretinere spatii de depozitare, servicii prestate de catre organizatii de specialitate nucleara privind dezvoltarea de programe comune.

Aceste cheltuieli sunt cu +65,8% mai mari fata de nivelul realizat preliminar in anul 2021, si cu +30,3% mai mari decat nivelul bugetat pentru anul anterior. Cresterea cu +65,8% la acest capitol se datoreaza in principal cerintelor suplimentare pentru servicii de exploatare (sisteme de termoficare, de alimentare cu apa din foraje, statia de clorinare si STA), servicii de gestionare a deseurilor radioactive, neradioactive si decontaminare, programe de cercetare –dezvoltare COG si alte servicii necesare in anul 2022.

B. Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de **356.896 mii lei** (+95,1% vs. realizat preliminar 2021, +98,2% vs. bugetat 2021) cuprind cheltuielile cu taxa de autorizare, taxa de mediu si alte taxe si impozite (inclusiv taxa ANRE si impozitul calculat in baza Legii nr.259/2021), conform detaliierii de mai jos si reprezentarii din graficul urmator.



B - Cheltuieli cu impozite, taxe și vârsăminte asimilate	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	-	-	-	0%	0%
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	-	-	-	0%	0%
c) ch. cu taxa de licență	81	-	-	-	0%	0%
d) ch. cu taxa de autorizare	82	9.940	9.930	9.940	100%	100%
e) ch. cu taxa de mediu	83	103.290	102.267	104.116	101%	102%
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	66.826	70.722	242.840	363%	343%
Total		180.056	182.918	356.896	198%	195%

- Cheltuieli cu taxa de autorizare reprezinta **taxe si tarife CNCAN** privind securitatea nucleara, in valoare de **9.940 mii lei**.

- **Cheltuieli cu taxa de mediu – 104.116 mii lei**, reprezinta taxa de dezafectare a unitatilor nucleare si depozitarea definitiva a deseurilor radioactive reprezentand contributia societatii la Planul de dezafectare prin virarea catre ANDR a 2 EUR/MWh produs net, conform legislatiei in domeniu: pentru depozitarea permanenta a deseurilor radioactive - 1,4 EUR/MWh de energie neta produsa si livrata in sistem si pentru dezafectarea unitatilor nucleare - 0,6 EUR/MWh de energie neta produsa si livrata in sistem. Aceasta taxa este stabilita in moneda straina euro, in timp ce contravaloarea acesteia se achita in lei, astfel ca valoarea bugetata pentru anul 2022 este considerata in mod prudent, pentru acoperirea eventualelor diferente de curs valutar.

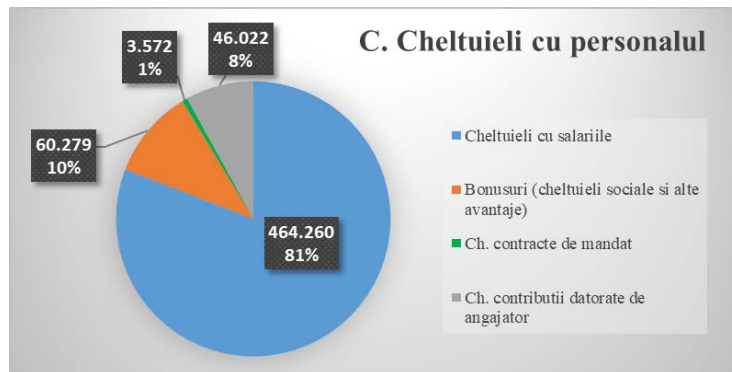
- Cheltuieli cu alte taxe si impozite de **242.840 mii lei**; principalele taxe si impozite sunt:
 - **Impozit** in cota de 80% stabilit asupra veniturilor suplimentare realizate de producatorii de energie electrica rezultat din diferenta dintre pretul mediu lunar de vanzare al energiei electrice si pretul de 450 lei/MWh (**windfall tax**), reglementat prin Legea nr. 259/2021 pentru aprobarea OUG nr.118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrica si gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022[...], in suma de **161.540 mii lei**. Perioada de referinta pentru care este calculat acest impozit este 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2022, conform prevederilor legale in vigoare;

 - **Impozitele locale de 78.086 mii lei**. In conformitate cu schimbarea, in cursul anului 2017, a modalitatii de aplicare a Interpretarii Standardelor de Raportare Financiara “IFRIC 21” *Taxe*, conform notelor explicative incluse in situatiile financiare, impozitul aferent cladirilor, terenurilor si masinilor datorat pentru anul 2022 se reflecta in executia anului 2021, in luna decembrie, respectiv cel datorat pentru anul 2022, a fost bugetat in luna decembrie 2021. La estimarea acestor cheltuieli s-a tinut cont de noile cote majorate aprobate de Consiliile Locale pentru calculul impozitelor locale. Acest impozit a inregistrat o crestere semnificativa de aproximativ 15% fata de nivelul realizat al anului 2021 ca urmare a majorarii taxelor locale pentru activele detinute de CNE Cernavoda si a evaluarii activelor (terenuri si cladiri) din patrimoniul SNN in scop de impozitare la sfarsitul anului 2021, evaluare ce determina o crestere a valorii impozabile.

 - **Taxa ANRE de 3.117 mii lei** reprezinta contributia estimata a fi platita in anul 2022 de Societate catre ANRE. Conform Ordinului ANRE nr. 143/2021, contributia baneasca aferenta anului 2022 este egala cu 0,1% din cifra de afaceri realizata in anul 2021;

 - **Alte taxe** in suma de **97 mii lei**, reprezentand cheltuieli aferente TVA nedeductibil, impozitului pe venitul nerezidentilor si alte taxe de drum.

C. Cheltuielile cu personalul, in suma de **574.133 mii lei** (+24,9% vs. realizat preliminar 2021, +18,2% vs. bugetat 2021), cuprind: cheltuieli cu salariile, bonusuri, alte cheltuieli cu personalul, cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete si cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fonduri speciale si alte obligatii legale. Aceste cheltuieli sunt detaliate mai jos si reprezentate in graficul urmator.



INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
C Cheltuieli cu personalul	85	485.637	459.638	574.133	118%	125%
C0 Cheltuieli de natură salarială	86	439.256	421.308	524.539	119%	125%
C1 Cheltuieli cu salariile	87	385.075	371.670	464.260	121%	125%
C2 Bonusuri	91	54.181	49.638	60.279	111%	121%
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	0	0	0	0%	0%
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.481	3.108	3.572	103%	115%
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	42.899	35.223	46.022	107%	131%

Fundamentarea cheltuielilor cu personalul pentru anul 2022 s-a realizat plecand de la valorile realizate ale anului 2021, in acord cu dispozitiile Ordonantei 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, coroborat cu art.9 (1) lit.b din același act normativ, potrivit caruia: “La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele: [...]”; b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat,” si cu art. 9 (3) din același act normativ, potrivit caruia “(3) Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat se stabilește procentual din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz. Limita procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat se stabilește prin legea anuală a bugetului de stat.”

Conform art.48 alin (1) din Legea nr. 317/2021 *a bugetului de stat pe anul 2022*, pentru anul 2022, operatorii economici carora li se aplica prevederile art. 9 alin. (1) lit. (b) si alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 *privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile adiministrativ-teritoriale sunt actionari uni ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara*, cu completarile si modificarile ulterioare, **pot prevedea, in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:**

a) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022;

b) cu sumele reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala, potrivit prevederilor Hotararii Guvernului nr. 1.071/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata;

c) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2022, determinate de cresterea numarului de personal in anul 2021 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazute prin acte normative;

d) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala determinate de acordarea, in anul 2022, a unor cresteri salariale si bonusuri prevazute prin acte normative sau hotarari judecatoresti si/sau de cresterea numarului de personal, in anul 2022, ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazute prin acte normative sau hotarari judecatoresti.

In aplicarea prevederilor art. art. 48 (1) lit. c) si lit. d) din Legea nr.317/2021 – Legea bugetului de stat pe anul 2022, s-au avut in vedere necesitatile de personal pentru acoperirea schemei de personal, initiate incepand cu anul 2021 ce vor continua si in anul 2022, **ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazute prin acte normative**, respectiv:

- ✓ prevederile Legii nr.200/16.07.2021 pentru ratificarea Acordului dintre Guvernul României și Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea în legătură cu proiectele nucleareoenergetice de la Cernavodă și în sectorul energiei nucleare civile din România, semnat la București la 9 decembrie 2020 și la Upper Marlboro la 4 decembrie 2020.
- ✓ prevederile art.25 (1) lit.e din Legea nr.111/1996 privind desfășurarea în siguranță, reglementarea, autorizarea și controlul activităților nucleare, potrivit carora SNN are obligatia asigurarii și menținerii resurselor umane și financiare adecvate, pentru a-și îndeplini obligațiile prevăzute de prezenta lege, inclusive in ceea ce priveste respectarea conditiilor si cerintelor din autorizatiile si normele in vigoare, emise in baza acestei legi.
- ✓ prevederile art.10 din Normele privind autorizarea instalatiilor nucleare (NSN-22), conform carora costurile anuale de exploatare trebuie sa tina cont de necesitatea investitiilor pentru mentinerea si imbunatatirea continua a securitatii nucleare, inclusiv prin activitati de modernizare si retehnologizare, precum si de necesitatea de a asigura suficient personal calificat, care are competentele si indemanarile necesare, pentru toate activitatile importante pentru securitatea nucleara;
- ✓ prevederile art.12, 14, 15, 16 si 17 din Normele fundamentale de securitate nucleara pentru instalatii nucleare (NSN-21) ce contin obligatii referitoare la asigurarea resurselor umane si financiare pentru realizarea de activitati importante pentru securitatea nucleara, inclusiv in privinta atragerii, recrutarii, selectiei, angajarii, dezvoltarii si pastrarii personalului pentru toate functiile importante pentru securitatea nucleara, inclusive in privinta salarizarii competitive, stabilita cel putin la nivel mediu asigurat de organizatii similare din industria nucleara din Uniunea Europeana pentru functii si atributii echivalente;
- ✓ prevederile art.11 alin (4) si (5) din Normele de securitatea nucleara privind supravegherea, intretinerea, testarea si inspectiile in exploatare pentru instalatii nucleare (NSN-16) cu referire la personalul ce trebuie asigurat in cadrul unitatii pentru a stabili standardele si specificatiile tehnice, astfel incat sa se evalueze si verifice independent lucrarile realizate de terti;
- ✓ prevederile art.48 din Normele privind analizele deterministice de securitate nucleara pentru instalatii nucleare (NSN-24), care reglementeaza capabilitatile necesare pentru efectuarea, revizuirea si actualizarea analizelor deterministice de securitate nucleara, acestea necesitand suficient personal competent care sa

inteleaga bazele de proiectare si bazele de autorizare ale instalatiei nucleare si care sa fie calificat pentru elaborarea, realizarea , dezvoltarea, revizuirea si actualizarea analizelor respective si pentru verificarea independenta a acestora, atat pentru analize baza de proiect, cat si pentru analiza conditiilor de extindere a bazelor de proiectare;

- ✓ prevederile art.14, art.15, art.16 si art.17 din Normele privind politica de securitate nucleara si evaluare independenta a securitatii nucleare (NSN-20), care reglementeaza personalul cu responsabilitati pentru evaluarea independenta a securitatii nucleare.

SNN este infrastructura critica, obiectiv strategic de interes national, a carui functionare continua si sigura din punct de vedere al Sistemului Energetic National si securitatii nucleare este vitala pentru economia nationala, mediu si populatie, fiind unicul producator de energie electrica din surse nucleare, asigurand 20% din necesarul de energie electrica la nivel national procentul crescand, in perioada starii de urgenta, si pana la 30%. Utilizarea instalatiilor nucleare pentru producerea energiei electrice, necesita respectarea cu strictete a legislatiei in domeniul securitatii nucleare, inclusiv a normelor emise de Comisia Nationala pentru Controlul Activitatilor Nucleare, denumita prescurtat CNCAN.

La fundamentarea cheltuielilor pentru anul 2022 s-a cuprins majorarea numarului de personal in anul 2021 si in anul 2022 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazute prin acte normative, respectiv Legea nr.200/16.07.2021 pentru ratificarea Acordului dintre Guvernul Romaniei si Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea in legatura cu proiectele nucleareoenergetice de la Cernavoda si in sectorul energiei nucleare civile din România, coroborat cu legislatia in domeniul securitatii nucleare, mai sus prezentata, situatie ce corespunde dispozitiilor art. 48 (1) lit.c) si lit.d) din Legea nr.317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022.

Astfel, in anul 2021, SNN a fost nevoita sa isi suplimenteze numarul de posturi prevazut in structura organizatorica a societatii de la 2.394 posturi, aprobate in anul 2020, la 2.509 posturi, aprobata de CNCAN prin adresa nr. 2805/09.06.2021, inregistrata la SNN sub nr.6995/10.06.2021, in acord cu dispozitiile art.18 (3) din Normele fundamentale de securitate nucleara pentru instalatii nucleare (NSN21) "Titularul de autorizatie trebuie să obțină aprobarea CNCAN pentru schimbările organizaționale înainte de implementarea acestora.", iar incepand cu anul 2022, prin Decizia CA nr. 223/21.12.2021 s-a prevazut o crestere a numarului de posturi in structura organizatorica a SNN cu 172 de posturi, ce se vor ocupa treptat in cursul anului 2022, numarul total de personal la sfarsitul anului 2022 ajungand la 2681 persoane la nivelul intregii societati.

Suplimentarea de personal este motivata de asigurarea resurselor umane adecvate **pentru sustinerea extinderilor de activitate notabile, respectiv cele aferente proiectelor majore de dezvoltare ale Societatii:**

- ✓ Retehnologizarea unitatii nr.1 de la CNE Cernavoda si dezvoltarii instalatiei de detritiere;
- ✓ Constructia Unitatilor nr.3 si nr.4 de la CNE Cernavoda in acord cu prevederile Legii nr.200/16.07.2021 pentru ratificarea Acordului dintre Guvernul României și Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea în legătură cu proiectele nucleareoenergetice de la Cernavodă și în sectorul energiei nucleare civile din România
- ✓ Conformarea cu solicitarile CNCAN formulate prin adresa nr.3882/2021, inregistrata la SNN sub nr.9353/2021 prin care se solicita suplimentarea schemei de personal a Sucursalei CNE Cernavoda, in acord cu prevederile art.25 din Legea nr 111/1996, cu prevederile art.11, art.14, art.15 si art.16 din NSN 21, rev 1, cu prevederile art.15 din NSN 05, precum si cu prevederile art.29 si art.30 din NSN 07.

La acestea se adauga necesitatea de conformare pentru asigurarea activitatilor prevazute prin urmatoarele acte normative emise de CNCAN la finele anului 2019 si in anul 2020, care contin o serie de prevederi suplimentare, pentru alinierea la standardele international in domeniul nuclear (e.g. normele NSN-24, NSN-26 – Normele privind interfetele dintre securitatea nucleara, securitatea radiologica, protectia fizica, protectia impotriva amenintarilor cibernetice si controlul de garantii nucleare, publicate in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I nr.989/09.12.2021; NSN-07, NSN-16, NSN-21, NSN-27 – Normele privind utilizarea standardelor pentru evaluarea si imbunatatirea continua a securitatii nucleare pentru centrale nucleare electrice, publicate in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I nr.546/25.06.2020; GSN-10 – Ghidul de securitatea nucleara privind analizele care utilizeaza ipoteze legate de timp relevante pentru managementul imbatranirii instalatiilor nucleare, publicat in Monitorul Oficial , Partea I nr.223/19.03.2020).

Constrangerile din piata fortei de munca, precum si fenomenul de migratie cu accent pe generatia de tineri specialisti, precum si cadrul procedural intern riguros si birocratic au intarziat realizarea angajarilor de noi salariati in perioada programata. Au fost adoptate actiuni urgente pentru cresterea operativitatii procesului de recrutare si selectie atat prin actualizarea procedurilor interne implicate, recrutarea de masa cat si prin apelarea la servicii specializate de recrutare, astfel o parte din volumul de angajari preliminari a se realiza in anul 2021 s-a prelungit in anul 2022, fapt ce a determinat realizarea unui numar mediu de personal la sfarsitul anului 2021 de 2.002 pers, fata de valoarea preliminara (BVC 2021_rectificat) la sfarsitul anului de 2.103 pers. Pentru anul 2022 se prelimina un numar mediu de personal de 2.466 pers, respectiv o crestere de 23,2 % fata de numarul mediu de personal realizat in anul 2021.

Astfel, a fost prevazuta o crestere pentru anul 2022 a indicatorului “Cheltuieli de natura salariala” cu suma de 85.283 mii lei, fata de suma prevazuta in BVC aprobat pentru anul 2021 (BVC 2021_rectificat), corespunzatoare in principal cresterii unui numar efectiv de 476 persoane nou angajate, respectiv un numar mediu anual al noilor angajati de 464 persoane, pentru sustinerea activitatilor din cadrul proiectelor majore ale societatii de diversificare si extindere a activitatii, reflectata in structura organizatorica a SNN, aprobata in acord cu prevederile Actului Constitutiv si a art.18 alin.3 din Normele Fundamentale de securitate nucleara pentru instalatii nucleare NSN21, aprobate prin Ordinul CNCAN nr. 86 din 30 martie 2020, publicat in Monitorul Oficial, Partea I, nr. 597 din 8 iulie 2020 si punerii in acord cu prevederile art.48 alin (1) lit a) din Legea Bugetului de Stat – Legea nr.317/2021 privind corelatia cheltuielilor de natura salariala cu indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022.

Determinarea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2022 respecta prevederile art.48 alin (1) lit a) si lit.d) precum si alin (3) din Legea Bugetului de Stat – Legea nr.317/2021:

- ✓ respectarea art. 48 alin (1) lit a): prin luarea in calcul a indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022, prevazut in Prognoza de toamna 2021 emisa de Comisia Nationala de Strategie si Prognoza, in valoare de 6,5% asupra cheltuielilor de natura salariala estimate prudent la un nivel apropiat de realizatul preliminar al anului 2021;
- ✓ respectarea art. 48 alin (1) lit d): actele normative, care stau la baza majorarii numarului de personal in anul in anul 2022 ca urmare a diversificarii / extinderii activitatii, sunt reprezentate de Legea nr. 200 din 16 iulie 2021 pentru ratificarea Acordului dintre Guvernul Romaniei si Guvernul Statelor Unite ale Americii privind cooperarea in legatura cu proiectele nucleare energetice de la Cernavoda si in sectorul energiei nucleare civile din Romania, si de legislatia in domeniul securitatii nucleare, mai sus prezentata;
- ✓ respectarea art. 48 alin (3): indicele de crestere al castigului mediu brut lunar nu depaseste indicele de crestere a productivitatii muncii calculate in unitati valorice.
- ✓ SNN in anul 2022 nu programeaza pierderi si/sau plati restante.

Indicii de crestere ai castigului mediu brut lunar pe salariat si ai productivitatii muncii, calculati prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat preliminar al anului 2021, conform prevederilor art. 48 alin (6) din Legea nr.317/2021, sunt:

	Realizat preliminar 2021	BVC 2022	Var abs	Var %
Nr. de personal prognozat la finele anului	2.205	2.681	476	22%
Nr. mediu de salariați	2.002	2.466	464	23%
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	15.763	15.603	(160)	-1%
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	1.589	2.068	479	30%

Valorile calculate in baza prevederilor art. 48 alin (1) lit. a) – d) si inscrise in rd.147 din Anexa 2 a BVC 2022, au fost determinate astfel:

- ✓ art. 48 alin (1) lit a) : suma de 27.385 mii lei prevazuta pentru acest punct este calculata prin aplicarea indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022, prevazut in Prognoza de toamna 2021 emisa de Comisia Nationala de Strategie si Prognoza, in valoare de 6,5% la valoarea cheltuielilor de natura salariala estimate prudent la un nivel apropiat de realizatului preliminar al anului 2021
- ✓ art. 48 alin (1) lit d) : suma de 57.898 mii lei prevazuta pentru acest punct este calculata in baza necesarului de personal prevazut prin organigrama aprobata CNCAN prin adresa nr. 2805/09.06.2021, inregistrata la SNN sub nr.6995/10.06.2021, in acord cu dispozitiile art.18 (3) din Normele fundamentale de securitate nucleara pentru instalatii nucleare (NSN21) “Titularul de autorizatie trebuie să obțină aprobarea CNCAN pentru schimbările organizaționale înainte de implementarea acestora.”, iar incepand cu anul 2022, prin Decizia CA nr. 223/21.12.2021 s-a prevazut o crestere a numarului de posturi in structura organizatorica a SNN cu 172 de posturi, ce se vor ocupa treptat in cursul anului 2022, numarul total de personal la sfarsitul anului 2022 ajungand la 2681 persoane la nivelul intregii societati.

Avand in vedere considerentele mai sus enuntate se prelimina pentru capitolul C. “Cheltuieli cu personalul” din BVC 2022, suma de **574.133 mii lei**, cu urmatoarea structura:

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat	Preliminat /Realizat 2021			
		conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021				
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
C Cheltuieli cu personalul	85	485.637	459.638	574.133	118%	125%
C0 Cheltuieli de natură salarială	86	439.256	421.308	524.539	119%	125%
C1 Cheltuieli cu salariile	87	385.075	371.670	464.260	121%	125%
C2 Bonusuri	91	54.181	49.638	60.279	111%	121%
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	0	0	0	0%	0%
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.481	3.108	3.572	103%	115%
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	42.899	35.223	46.022	107%	131%

C0) Cheltuielile de natura salariala in suma de **524.539 mii lei** (+24,5% vs. realizat preliminar 2021, +19,4% vs. bugetat 2021) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – 464.260 mii lei) si bonusuri (C2 – 60.279 mii lei), detaliate dupa cum urmeaza:

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%	
		Aprobat					
		conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021				
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	86	439.256	421.308	524.539	119%	125%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	385.075	371.670	464.260	121%	125%
	a) salarii de bază	88	264.399	258.025	336.536	127%	130%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	109.046	105.684	115.699	106%	109%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	11.630	7.960	12.025	103%	151%
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	54.181	49.638	60.279	111%	121%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	13.163	11.435	14.424	110%	126%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	-	-	-	0%	0%
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	-	-	-	0%	0%
	b) tichete de masă;	95	838	708	1.039	124%	147%
	c) vouchere de vacanță;	96	5.188	4.454	5.978	115%	134%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	21.326	21.173	21.000	98%	99%
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	13.666	11.867	17.838	131%	150%

C1) Cheltuieli cu salariile in suma de **464.260 mii lei** (+24,9% vs. realizat preliminar 2021, +20,6% vs. bugetat 2021)

Principalele elemente avute in vedere la dimensionarea cheltuielilor cu salariile sunt urmatoarele:

- ✓ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul existent la inceputul anului, tinand cont de salarizarea personalului conform CCM SNN in vigoare, necesar pentru a raspunde in principal nevoii de retentie de personal calificat si inalt calificat;
- ✓ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul suplimentat necesar a fi angajat in anul 2022 pentru mentinerea gradului ridicat de expertiza si calificare in special in cadrul centralei nucleareoelectrice si pentru asigurarea expertizei necesare pentru dezvoltarile si investitiile noi necesare centralei nucleareoelectrice, necesitati detaliate in prezenta nota;
- ✓ majorarea cheltuielilor cu sporuri de vechime si de fidelitate, ca urmare a trecerii in trepte superioare de vechime si respectiv senioritate in cazul sporului de fidelitate, conform prevederilor CCM, precum si asigurarea tuturor beneficiilor asigurate prin CCM in vigoare;
- ✓ constituirea unui fond de premiere si a unui fond de avansari/promovari pentru personal in scopul cresterii motivarii personalului si fidelizarii.

Aceasta crestere este reflectata atat in cadrul cheltuielilor cu salariile de baza (rd. 88), cheltuielilor cu sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM) (rd. 89), cat si in cadrul altor bonificatii (conform CCM) (rd. 90), in mod corespunzator prevederilor din CCM aplicabil la nivelul SNN.

Astfel, nivelul bugetat solicitat pentru anul 2022 asigura necesarul cheltuielilor cu salariile pentru personalul existent, personalul ce se preconizeaza a fi angajat pana la finele anului, cu respectarea prevederilor CCM aplicabil.

Consideram semnificativ aspectul pierderilor de personal si implicit de expertiza, care au reaparut in anul 2021 in special la personalul licentiat CNCAN ce opereaza unitatile de productie de la CNE Cernavoda (5 salariati operatori camera de comanda si DST au plecat la o unitate nucleara de productie a energiei electrice din Emiratele Arabe Unite pentru pachete salariale mult mai atractive), urmand trendul crescut al fenomenului de migratie inregistrat la nivel national, SNN a adoptat cu promptitudine masuri de atenuare, reusind prin adaptarea sistemului de salarizare prevazut prin Contractul Colectiv de Munca aplicabil la nivelul SNN si prin atragerea si formarea unei rezerve de personal licentiat (35 de pozitii noi) pentru a evita situatia lipsei personalului esential necesar operarii in siguranta a capacitatilor de productie si in consecinta pierderea licentei de functionare a centralei nucleare.

Prin specificul industriei nucleare si caracterul de unicitate al obiectivului sau de activitate, CNE Cernavoda nu are capacitatea de regenerare a pierderilor de personal critic in ritmul actual in conditiile in care, spre exemplificare, pregatirea unui specialist autorizat CNCAN dureaza 5 ani pentru un post de Operator Nuclear Principal Camera de Comanda (ONPCC) sau chiar 7 ani pentru Dispecer Sef Tura (DST) sau un inginer principal specialist in domeniile sensibile exploatarei CNE.

Este necesar ca imbateranirea fortei de munca sa fie contracarata de programe de angajare timpurie si pregatire de personal specializat, astfel sunt in derulare programe de internship, scoala duala, ucenicie si acordarea de burse de studii atat la nivel universitar cat si de scoala profesionala.

SNN este singurul operator de centrale nucleare din Romania, ceea ce determina un grad ridicat de dificultate in gasirea de inlocuitori pe pozitii cheie, in conditiile existentei concurentei in alte proiecte similare care se dezvoltă in alte tari. Chiar daca numarul acestor pozitii cheie nu este mare, acestea sunt vitale prin prisma expertizei necesare si a calitatii muncii. Sunt stabilite programe de succesiune, mentorat si de rotatie pentru a asigura antrenarea specialistilor si transferul de cunostinte.

Durata de pregatire a diversilor specialisti este ridicata, iar pentru retentia pe o perioada indelungata este necesara acordarea de beneficii si conturarea unui drum clar in cariera care trebuia sa includa si avansari/promovari. Fara acestea, demotivarea personalului este iminenta.

C2) Bonusuri in suma de **60.279 mii lei** (+21,4% vs. realizat preliminar 2021, +11,3% vs. bugetat 2021)

La acest subcapitol au fost prevazute urmatoarele cheltuieli:

- **cheltuieli sociale** (rd. 92) in suma de **14.424 mii lei**, fiind estimate la limita unei cote de 5% aplicata asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, in limita de deductibilitate a acestor cheltuieli conform Legii nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal*.
- **tichete de masa** (rd. 95) – **1.039 mii lei**; conform Contractului Colectiv de Munca, SNN acorda salariatilor tichete de masa la valoarea maxima prevazuta de lege. In temeiul prevederilor Ordinului comun nr. 1245/902/2021 al Ministerului de Finante si Ministerului Muncii, SNN valoarea maxima a unui tichet de masa este de 20,09 lei;

- **vouchere de vacanta** (rd. 96), in suma de **5.978 mii lei**, cu respectarea prevederilor legale. In actualul CCM este prevazuta posibilitatea acordarii de vouchere de vacanta, functie de posibilitatile financiare ale societatii;
- **cheltuiala privind participarea salariatilor la profitul** obtinut de Societate in anul precedent (rd. 97) – **21.000 mii lei**, conform nivelului aprobat in BVC pentru anul 2021, cu respectarea prevederilor legale;
- **cheltuieli cu avantajele in natura** acordate salariatilor (energie electrica si termica, chirii locuinte de serviciu) (rd. 98) – bugetate in cuantum de **17.838 mii lei**.

C3) Alte cheltuieli cu personalul - la acest subcapitol se prevad cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal, cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti si cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete. In anul 2022 nu se prevad sume pentru acest capitol.

C4) Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de **3.572 mii lei**

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	3.481	3.108	3.572	103%	115%
a) pentru directori/directorat	104	1.986	1.985	1.987	100%	100%
-componenta fixă	105	1.319	1.400	1.320	100%	94%
-componenta variabilă	106	667	584	667	100%	114%
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	1.495	1.123	1.585	106%	141%
-componenta fixă	108	906	589	996	110%	169%
-componenta variabilă	109	589	535	589	100%	110%
c) pentru cenzori	110	-	-	-	0%	0%
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	-	-	-	0%	0%

La stabilirea nivelului cheltuielilor aferente contractelor de mandat, s-au luat in considerare urmatoarele:

- Prevederile contractelor de mandat incheiate de societate cu membrii Consiliului de Administratie si cu directorii executivi;
- Prevederile art. 37, 38 si 39 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice precum si prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011.

A. Contracte de mandat incheiate cu directorii (rd. 104) – 1.987 mii lei

Pentru anul 2022, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate de Societate cu directorii executivi de 1.987 mii lei.

Societatea are incheiate contracte de mandat cu directorul general si directorul general adjunct pentru o perioada de 4 ani, incepand cu 11 februarie 2019 si cu directorul financiar pentru o perioada de 4 ani, incepand cu 29 iulie 2020. Indicatorii de performanta financiari, operationali si de guvernanta corporativa sunt anexati la fiecare contract de mandat si fac parte integranta din acesta.

La inceputul anului 2022, conducerea executiva are urmatoarea structura:

Funcție	Decizia CA de numire	Perioada contract de mandat provizoriu (4 luni)	Perioada contract de mandat termen lung (4 ani)
Director General	Decizia CA nr. 2/04.02.2019	-	11.02.2019 - 11.02.2023
Director General Adjunct	Decizia CA nr. 3/04.02.2019	-	11.02.2019 - 11.02.2023
Director Financiar	Decizia CA nr. 70/27.03.2020 pt ctr provizoriu Decizia CA nr. 158/23.07.2020 pt ctr pe termen lung Decizia CA nr.171/06.10.2021 _renuntare mandat incepand cu data de 11.02.2022	01.04.2020 – 31.07.2020	01.08.2020 – 31.07.2024

Prin Decizia nr. 171/06.10.2021, Consiliul de Administratie al SNN a luat act de cererea de renuntare a Domnului Paul Ichim din calitatea sa de Director Financiar al SNN, incepand cu data de 11.02.2022. Pentru asigurarea continuitatii activitatii in cele mai bune conditii, va fi demarata in scurt timp procedura de selectie in baza prevederilor OUG 109/2011 a unui nou director financiar.

Astfel, pentru anul 2022 au fost prevazute indemnizatii fixe si variabile pentru directorii cu contracte de mandat, dupa cum urmeaza:

a) componenta fixa a directorilor cu contract de mandat (rd. 105) – 1.320 mii lei

Mentionam ca indemnizatiile fixe brute lunare pentru directori, prevazute in contractele de mandat semnate de Societate cu acestia, sunt stabilite cu respectarea prevederilor art. 38 din OUG nr. 109/2011, respectiv:

- alin (1): „remuneratia directorilor este stabilita de consiliul de administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administratie. Ea este unica forma de remuneratie pentru directorii care indeplinesc si calitatea de administratori.”;
- alin (2): „remuneratia este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara stabilita in limitele prevazute la art. 37 alin (3) si dintr-o componenta variabila constand intr-o cota de participare la profitul net al societatii, acordarea de actiuni, stock-options sau o schema echivalenta, o schema de pensii sau o alta forma de remunerare pe baza de indicatori de performanta”.

Art. 37 alin (3) din OUG 109/2011 prevede: „remuneratia membrilor executivi ai consiliului de administratie (..) este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara care nu poate depasi de 6 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii, si dintr-o componenta variabila. Componenta variabila va avea la baza indicatorii de performanta financiari si nefinanciari, negociati si aprobati de adunarea generala a actionarilor, diferiti de cei aprobati pentru administratorii neexecutivi, determinati cu respectarea metodologiei (..)”.

Asadar, indemnizatia fixa bruta va fi platita pentru un numar de 3 directori pentru toate cele 12 luni ale anului 2022, la nivelul a 1.320 mii lei.

Functia	Componenta fixa/ luna	Componenta fixa/ an
Director General	37.077	12 luni x 37.077 lei= 444.930 lei
Director General Adjunct	35.727	12 luni x 35.727 lei =428.724 lei
Director Financiar	37.077	12 luni x 37.077 lei= 444.930 lei
TOTAL		1.318.584

b) componenta variabila a directorilor cu contract de mandat (rd. 106) – 667 mii lei

Indemnizatia variabila prevazuta de contractele de mandat ale directorilor este conditionata de indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractele de mandat si aprobati prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 54/10.04.2019. Pentru acesti indicatori s-au stabilit tinte anuale pentru toti cei 4 ani de mandat. Aceste tinte sunt corelate cu planul de administrare al Consiliului de Administratie, care include componenta de management aprobat prin decizia CA nr. 33/07.03.2019, conform prevederilor art. 30 alin (1) din OUG nr. 109/2011 si prevederilor art. 36 alin (1) din OUG 109/2011.

La determinarea nivelului indemnizatiei variabile s-au luat in considerare prevederile contractelor de mandat prin care s-a stabilit pentru fiecare Director o componenta variabila anuala bruta a remuneratiei de 36 de ori media castigului salarial mediu brut lunar pe ramura de activitate de la data incheierii contractelor de mandat, respectiv $36 \times 6.179,58 \text{ lei} = 222.465 \text{ lei}$ brut/director, asadar $3 \times 222.465 \text{ lei} = \mathbf{667.393 \text{ lei}}$.

Componenta variabila a remuneratiei se acorda conditionat de indeplinirea cumulata a indicatorilor cheie de performanta prevazuti in contractul de mandat, dupa cum urmeaza:

- a. Componenta variabila anuala se acorda in procent de 100%, daca indicatorii cheie de performanta inregistreaza cumulativ un procent de realizare egal sau mai mare de 100%;
- b. Componenta variabila anuala se acorda in procent diminuat, proportional cu gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanta, daca acestia inregistreaza cumulativ la nivel de exercitiu financiar un procent de realizare sub valoarea de 100%, dar nu mai mic de 75%. Daca indicatorii cheie de performanta inregistreaza cumulativ la nivel de exercitiu financiar un procent de realizare mai mic de 75% componenta variabila anuala nu se acorda;
- c. Pentru acordarea componentei variabile se propun urmatoarele :
 - Componenta variabila anuala se acorda proportional cu lunile de activitate pentru situatia in care mandatul nu acopera intregul an al exercitiului financiar, pentru ultimul an de mandat;
 - Componenta variabila pe termen scurt se calculeaza si se plateste pentru un exercitiu financiar, suma se acorda in transe trimestriale de 18% din valoarea anuala previzionata pentru exercitiul financiar in curs corespunzator indeplinirii indicatorilor pe durata scursa din exercitiul financiar, in termen de 10 zile calendaristice de la data inchiderii raportarilor trimestriale, urmand ca dupa data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate, suma convenita pe baza procentului de realizare cumulativ al indicatorilor cheie de performanta sa fie regularizata in termen de 15 zile calendaristice;
 - In situatia in care, procentul de realizare cumulativ al indicatorilor cheie de performanta determinat pentru un trimestru se situeaza sub valoarea de 75% acordarea cotei din componenta variabila anuala se sisteaza pana la inchiderea exercitiului financiar, diferenta urmand a fi regularizata in termen de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate;
 - Componenta variabila pe termen mediu se calculeaza si plateste pentru o perioada de doua exercitii financiare. Suma se acorda in transe anuale de 50% din valoarea previzionata pe termen mediu, in termen

de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate, urmand ca in termen de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate corespunzatoare anului respectiv din mandat, precizat in Anexa la contractul de mandat, ce incheie perioada de analiza a obiectivelor pe termen mediu, suma convenita pe baza procentului de realizare cumulata al indicatorilor cheie de performanta pe termen mediu sa fie regularizata

- Componenta variabila pe termen lung se calculeaza si plateste pentru intregul mandat de patru ani de activitate. Suma se acorda in transe anuale de 25% din valoarea previzionata pe termen lung in termen de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate, urmand ca in termen de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate, ce contine ultimele luni ale mandatului, suma convenita pe baza procentului de realizare cumulata al indicatorilor cheie de performanta pe termen lung sa fie regularizata.
 - In situatia in care indicatorii cheie de performanta inregistreaza cumulata la nivel de exercitiu financiar un procent de realizare mai mic de 75%, acordarea cotei din componenta variabila pe termen mediu si pe termen lung se sisteaza pana la inchiderea exercitiului financiar al perioadei medii, respectiv lungi din mandat, diferenta urmand a fi regularizata in termen de 15 zile calendaristice de la data aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale auditate, pentru perioada medie, respectiv lunga a mandatului.
- d. In cazul in care mandatul inceteaza inainte de finalizarea perioadei de mandat, din motive care nu tin de persoana directorului, componenta variabila se acorda corespunzator pana la ultima luna intrega de activitate din perioada de mandat;
- e. In cazul in care mandatul inceteaza inainte de finalizarea perioadei de mandat, din motive ce tin de persoana directorului, societatea este in drept sa pretinda si directorul se obliga sa returneze intreaga suma acordata in anul respectiv reprezentand plata componentei variabile a anului in care a intervenit incetarea mandatului;
- f. Indicatorii cheie de performanta, tintele si gradul de indeplinire a indicatorilor pot fi modificati, dupa caz, in urmatoarele situatii:
- a) Forta majora, asa cum aceasta este definita de lege;
 - b) Alte cauze neimputabile directorilor si care nu afecteaza realizarea obiectivelor si a tintelor stabilite pentru intregul mandat.

Tintele pot fi modificate in cazul rectificarii Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat in conditiile legii si a actului constitutiv.

- g. Indicatorii de performanta financiari sunt verificati prin raportare la valorile realizate a acestor indicatori asa cum acestea sunt consemnate in inregistrarile financiar contabile ale societatii.
- h. Modul de verificare a indicatorilor nefinanciari se efectueaza prin analiza stadiului de realizare a acestor indicatori cuprinsi in Rapoartele / Formulele de calcul indicate in colana "Instrumente de verificare" din anexa la contractul de mandat.

B. Contracte de mandat incheiate cu administratorii (rd. 107) – 1.585 mii lei

Pentru anul 2022, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de administratie incheiate de Societate cu membrii Consiliului de Administratie de 1.585 mii lei.

In prezent, Societatea are 5 administratori care au incheiat cu societatea contracte de mandat pana la data de 28.09.2022, dintre care un administrator executiv, care ocupa si pozitia de Director General. Pentru administratorul executiv, singura remuneratie care se acorda este cea de administrator executiv, in conformitate cu prevederile art. 38 alin. (1) din OUG 109/2011.

Prin Hotararea nr. 1/27.01.2021 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor au fost aprobate urmatoarele:

- aprobarea declansarii procedurii de selectie a doi membri in Consiliul de Administratie al SNN, conform prevederilor OUG 109/2011;
- aprobarea mandatarii Consiliului de Administratie al SNN pentru derularea procedurii de selectie a doi membri ai Consiliului de Administratie.

Perioada contractuala acopera intregul an 2022 (12 luni pentru cei 5 administratori cu care societatea are incheiate contracte de mandat si 12 luni pentru cele 2 posturi vacante pentru administratori).

Prin Hotararea nr. 12/28.09.2018, AGA SNN a stabilit indemnizatia fixa bruta lunara a administratorilor, in conformitate cu prevederile art. 37 alin (1) si (2) din OUG 109/2011, egala cu de doua ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii. Prin Hotararea nr. 3/10.04.2019 AGA SNN a stabilit cuantumul componentei variabile a remuneratiei anuale a administratorilor neexecutivi in valoare de 12 indemnizatii fixe lunare.

Astfel, pentru anul 2022 au fost prevazute indemnizatii fixe si variabile pentru administratorii cu contracte de mandat, dupa cum urmeaza:

- a) componenta fixa a contractelor de mandat incheiate cu administratorii (rd. 108) – 996 mii lei,** calculata astfel:

$995.640 \text{ lei} = 11.331 \text{ lei} \times 3 \text{ administratori neexecutivi} \times 12 \text{ luni} + 16.960 \times 2 \text{ administratori neexecutivi} \times 12 \text{ luni} + 15.057 \times 1 \text{ administrator neexecutiv} \times 12 \text{ luni}$ – indemnizatia fixa bruta pentru 6 administratori neexecutivi, pentru intreg anul 2022.

Conform prevederilor contractuale, indemnizatia fixa lunara este platita administratorilor cu contract de mandat in ultima zi lucratoare a lunii pentru care este datorata indiferent de numarul de sedinte din acea luna.

- b) componenta variabila a contractelor de mandat incheiate cu administratorii (rd. 109) – 589 mii lei,** conform Hotararii AGA nr. 3/10.04.2019 si determinata conform prevederilor art. 37 alin (2) din OUG nr. 109/2011, care reglementeaza faptul ca nivelul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depasi maximum 12 indemnizatii fixe lunare, respectiv indemnizatia fixa bruta calculata pentru intregul an 2021.

Valoarea componentei variabile, inregistrata in Rd.109 din Anexa 2, s-a determinat pentru cei 4 membri ai Consiliului de Administratie, existenti la data intocmirii BVC 2022, astfel:

$588.600 \text{ lei} = 11.331 \times 3 \times 12 + 15.057 \times 1 \times 12$

Valoarea componentei variabile pentru cele 2 (doua) posturi vacante din cadrul Consiliului de Administratie s-a inregistrat in Rd. 124 din Anexa 2 „Provizioane in legatura cu contractul de mandat”, deoarece aceste doua pozitii nu fac, la data intocmirii BVC 2022, obiectul OUG 109/2011. Valoarea componentei variabile pentru aceste doua pozitii vacante este in suma de 407 mii lei si s-a determinat astfel:

$407.040 = 16.960 \times 2 \times 12 \text{ luni}$

Estimarile pentru anii 2023 si 2024 din Anexa 1, pentru intreg capitolul C4 *Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete* sunt determinate luand in considerare indemnizatiile fixe si variabile stabilite prin contractele de mandat, integral pentru 12 luni din fiecare an, respectiv 3.977 mii lei.

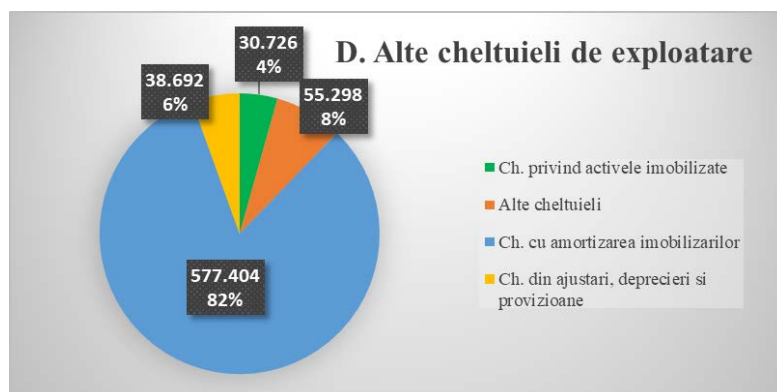
C5) Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in suma de 46.022 mii lei.

La acest subcapitol sunt prevazute cheltuieli privind:

- ✓ contributia asiguratorie pentru munca;
- ✓ contributia de asigurari sociale datorata de angajator pentru salariatii care isi desfasoara activitatea in conditii de munca deosebite si speciale;
- ✓ contributia pentru persoane cu handicap neincadrate in munca;
- ✓ contributia unitatii la fondurile de pensii facultative;
- ✓ indemnizatia lunara pentru zilele de telemunca acordata in acord cu prevederile Codului Fiscal;
- ✓ contravaloarea politei de asigrari medicale sau abonament medical, conform prevederilor CCM, decontate in limita de deductibilitate precizata de Codul Fiscal de echivalent a 400 euro pe an pe salariat, cheltuiala ce nu a fost cuprinsa la fundamentarea ce a stat la baza aprobarii BVC pentru anul 2021

Astfel, ca urmare a aplicarii prevederilor legale, cheltuielile cu contributiile datorate de angajator se prevad la nivelul de 46.022 mii lei, respectiv cu 30,7% mai mari decat nivelul realizat preliminar al anului 2021.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de **702.125 mii lei** (+2,2% vs. realizat 2021, +6,5% vs. bugetat 2021) cuprind: cheltuieli privind activele imobilizate, cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (provizionul pentru costurile cu depozitarea intermediara a combustibilului ars, provizionul pentru deseuri radioactive si neradioactive, provizionul pentru pensii, provizionul pentru participarea salariatilor la profit) si alte cheltuieli (contributii anuale catre organizatii guvernamentale si neguvernamentale, contravaloarea energiei electrice pentru piata de echilibru etc.).



D - Alte cheltuieli de exploatare	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2021		An 2022	%	%
		Aprobat				
		conform Hotarare AGOA nr. 11/28.10.2021	Preliminat /Realizat 2021			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a) cheltuieli cu majorări și penalități	114	7	195	6	0%	0%
b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	6.555	5.361	30.726	0%	0%
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	-	-	-	0%	0%
d) alte cheltuieli	119	52.660	90.910	55.298	105%	61%
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	563.446	553.842	577.404	102%	104%
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	121	36.652	36.938	38.692	106%	105%
Total		659.320	687.246	702.125	106%	102%

Ponderea semnificativa in aceasta categorie de cheltuieli este reprezentata de **cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 120 - 577.404 mii lei)**, respectiv o pondere de 82%. Aceasta categorie de cheltuieli inregistreaza o crestere prognozata de +4,3% avand in vedere nivelul estimat al cheltuielii cu amortizarea care este corelat si cu investitiile efectuate in anii anteriori cu puneri in functiune in cursul anului 2021, precum si estimari pentru 2022.

Capitolul D include si o serie de alte cheltuieli de natura non-monetara, in special cu provizioane si ajustari si deprecieri pentru pierderile de valoare (atat constituirii, cat si reluari), astfel incat evolutia acestora este influentata de necesitatea constituirii sau reluarii lor pentru respectarea standardelor de raportare financiara.

Cheltuieli privind activele imobilizare (rd.117) in valoare de 30.726 mii lei, reprezinta cheltuieli privind activele cedate rezultate din derecunoastrea inlocuirilor efectuate in cadrul programului de investitii ce vor fi finalizate in anul 2022. Valorile semnificative sunt reprezentate de: imbunatatirea fiabilitatii generatorului electric prin inlocuirea infasurarii statorice, retehnologizarea transformatoarelor de evacuare putere Unitatea 1 si respectiv, piese de schimb de natura imobilizarilor.

Alte cheltuieli de exploatare (rd. 119) din cadrul capitolului D in suma de **55.298 mii lei**, reprezinta in principal contravaloarea dezechilibrelor zilnice estimate pentru 2022 in mod prudent la nivelul a 46.800 mii lei, tinand cont de nivelul realizat in anul 2021; alte cheltuieli din aceasta categorie sunt: contravaloarea energiei electrice decontata pentru pensionari in baza unor acte normative, cheltuieli cu casarea activelor circulante si taxe privind afilierea Societatii la organizatii de specialitate, in special din industria nucleara.

Ajustarile si deprecierea pentru pierdere de valoare si provizioane (rd. 121), in valoare de **38.692 mii lei**, este determinata prin netarea cheltuielilor cu ajustarile, deprecierea de valoare si provizioane de 77.150 mii lei si veniturile din reluarea ajustarilor, deprecierea si provizioanelor de 38.458 mii lei.

Cheltuielile estimate la nivelul a **77.150 mii lei** cuprind:

- provizion pentru costurile cu gestionarea deseurilor slab si mediu radioactive si neradioactive (10.850 mii lei);
- provizion pentru costurile cu depozitarea intermediara a combustibilului ars in module DICA – Modulele DICA 17 si 18 (9.323 mii lei);
- ajustari de depreciere pentru activele imobilizate reprezentand deprecierea modulelor DICA 12 si 13 pe masura transferului combustibilului ars 11.960 mii lei;
- estimarea provizionului pentru pensii si alte obligatii, in conformitate cu raportul actuarial anual (3.000 mii lei);
- provizion pentru litigiile deschise de syndicate cu privire la un spor salarial (12.800 mii lei);
- provizion pentru participarea salariatilor la profit aferent anului 2022 (27.000 mii lei), estimat cu incadrarea in prevederile legale;
- provizioane in legatura cu contractul de mandat (407 mii lei). Pentru mai multe detalii a se vedea Capitolul C4 de mai sus;
- ajustari pentru deprecierea activelor circulante si pierderi din creante (1.810 mii lei).

Veniturile obtinute din anularea sau reluarea ajustarilor, deprecierea si provizioanelor, in valoare totala de **38.458 mii lei** cuprind in principal:

- anularea provizionului privind deseurile slab si mediu radioactive si neradioactive (280 mii lei) pe masura gestionarii acestora;
- anularea provizionului constituit pentru costurile cu depozitarea intermediara a combustibilului ars – Modulele DICA 12 si 13 (11.960 mii lei), pe masura umplerii acestora cu fascicule de combustibil nuclear ars in 2022;
- anularea ajustarilor de depreciere pentru activele imobilizate (5.218 mii lei);
- anularea provizionului privind participarea salariatilor la profitul anului 2021 (21.000 mii lei).

Provizionul privind participarea salariatilor la profit aferent anului 2022 este calculat la nivelul maximal permis de lege, respectiv „nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta”.

Estimarea provizionului pentru pensii si alte obligatii in valoare de 3.000 mii lei cuprinde provizionul estimat pentru beneficiile angajatilor acordate la pensionare sub forma unei cote de 1.200 kWh/an energie electrica, in conformitate cu prevederile CCM SNN valabil pentru perioada 01.10.2021 – 30.09.2023. Valoarea actualizarii se va face pe baza raportului actuarial realizat de catre actuarul angajat de SNN, precum si provizionul aferent celorlalte beneficii acordate angajatilor conform CCM SNN/2021.

Decontarea efectiva a ajutoarelor la pensionare pentru cota de energie electrica se va face din fondul de cheltuieli de natura sociala.

2. In fundamentarea **cheltuielilor financiare (Rd.130)** in suma de **37.148 mii lei** (+5,3% vs. realizat preliminar 2021, -8,0% vs. bugetat 2021) au fost luate in considerare cheltuielile cu dobanzile si comisioanele scadente in anul 2022, diferente de curs aferente creditelor externe contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2 de la CNE Cernavoda, precum si alte cheltuieli financiare. Cheltuielile cu diferentele de curs valutar pot fi doar estimate, insa nivelul acestora in executie este influentat de impactul diferentelor de curs valutar negative realizate si nerealizate, necontrolate de Societate.

In cadrul acestor cheltuieli a fost cuprinsa suma de 3.287 mii lei reprezentand cheltuieli cu comisionul de risc de nerambursare a creditelor contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2 de la CNE Cernavoda platit la prima tragere din credite si care se amortizeaza pe perioada de rambursare.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2022, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate rezulta un **profit brut de 2.569.518 mii lei**, mai mare cu 174,3% decat cel bugetat pentru anul 2021.

Propunerea de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 prevede repartizarea unui procent de 50% din profitul contabil distribuibil catre actionari, cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 64/2001, peste nivelul de minim 50% stabilit prin aceasta ordonanta.

Nivelul profitului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare si al rezultatului financiar bugetat. **Profitul din exploatare** este estimat la nivelul a **2.520.528 mii lei** (+173,5% vs. bugetat 2021), iar **rezultatul financiar** este estimat la nivelul a **48.990 mii lei** (+225,5% vs. bugetat 2021), mai mare decat nivelul realizat in anul 2021, ca urmare a nivelului asteptat al dobanzilor si a conditiilor de pe piata monetara preconizate pentru anul 2022.

Principalii factori cu impact semnificativ in determinarea profitului din exploatare, in sensul influentarii veniturilor din exploatare, sunt preturile estimate de vanzare pentru energia electrica, iar in sensul influentarii cheltuielilor din exploatare, acestea sunt estimate la un nivel suficient necesar realizarii activitatii Societatii, in conditii de asigurare a securitatii nucleare si a mentinetii unui nivel cert al cantitatii de energie electrica disponibila pentru onorarea contractelor de vanzare a energiei electrice. De asemenea, nivelul cheltuielilor este influentat si de necesitatea bugetarii unei cantitati de energie de achizitionat in perioada opririlor planificate si neplanificate, care determina un nivel ridicat de cheltuieli privind marfurile cel putin la nivel bugetat, prudent.

Un alt factor determinant important este asigurarea unui nivel de cheltuieli care sa permita desfasurarea tuturor activitatilor legate de reparatiile si intretinerea programate pentru anul bugetat, in conformitate cu estimarile interne ca urmare a experientei si expertizei personalului calificat pentru realizarea unor astfel de planuri de reparatii si mentenanta, precum si in conformitate cu reglementarile in vigoare si solicitarile de conformare. In acelasi timp, exercitiul de bugetare tine cont de nevoile adiacente activitatii de baza, care se realizeaza in vederea sustinerii acesteia si fara de care desfasurarea corespunzatoare a activitatii este ingreunata.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit (416.784 mii lei) au fost determinate conform prevederilor Codului Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2022 s-a efectuat avand in vedere realizarile preliminare ale anului 2021.

Cheltuielile nedeductibile (88.189 mii lei) cuprind, in principal, valoarea casarilor unor piese de schimb, valoarea provizionului pentru depozitarea intermediara a combustibilului ars, valoarea provizionului privind deseurile radioactive si neradioactive, valoarea provizionului privind beneficiile angajatilor, valoarea sponsorizarilor, precum si valoarea provizionului privind participarea salariatilor la profit.

Veniturile neimpozabile (52.806 mii lei) cuprind in principal venituri din reluare provizioane.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR pentru anul 2022, in suma de 883.950 mii lei, sunt reprezentate de surse proprii, respectiv amortizare si profit.

VI. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII in anul 2022, in suma de **875.282 mii lei**, la care se adauga suma de 172.487 mii lei reprezentand rambursarea ratelor aferente creditelor contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2, scadente in 2022, rezultand un **program de investitii total de 702.795 mii lei**, au fost dimensionate in functie de obiectivele de investitii necesare a fi realizate si prevazute in programele strategice ale Societatii, fiind structurate astfel:

- suma de 96.506 mii lei reprezentand program de investitii al SNN Sediul central;
- suma de 598.391 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii al CNE Cernavoda;
- suma de 7.898 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii la sucursala FCN Pitesti.

Investitiile si plata serviciului datoriei urmeaza a fi finantate din profit si amortizare.

Din cele 702.795 mii lei investitii prevazute in BVC 2022, dintre principalele investitii, putem mentiona:

Denumire investitie	Valoare (mii lei)
Extinderea duratei de viata a Unitatii 1 prin retubarea reactorului si retehnologizarea sistemelor principale (studii)	157.282
Imbunatatirea fiabilitatii generatorului electric 1-4121-G01 prin inlocuirea infasurarii statorice	93.500
Instalatie de detritiere	87.956
Capitalizare filiala Feldioara	44.015
Servicii de retehnologizare a transformatoarelor de evacuare putere de la Unitatile 1 si 2 de la CNE Cernavoda	31.248
Capitalizare filiala Energonuclear	27.001
Depozit intermediar de combustibil ars (DICA)	17.452

In functie de modul de derulare a investitiilor se vor putea realiza realocari intre diversele proiecte de investitii, cu incadrarea in cheltuielile totale de investitii aprobate si respectiv sursele de finantare existente. De asemenea, in cursul anului pot aparea noi necesitati pentru cheltuieli de investitii, neprevazute care vor putea fi finantate in limita surselor de finantare existente.

Autoturismele propuse a se achizitiona in anul 2022, conform Anexe 4.1 "Dotari", respecta incadrarea in prevederile Hotararii nr. 84/28.01.2020 pentru aprobarea numarului de autoturisme necesare desfasurarii activitatilor specifice de catre SN Nuclearelectrica S.A. Parcul auto existent la 31.12.2021 cat si majorarea propusa (2 autoturisme) conform BVC 2022 respecta prevederile Hotararii HG nr.84/28.01.2020.

Programul de investitii este detaliat in Anexa 4 a Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022, cu detalierea dotarilor in Anexa 4.1.

VII. Alte date de fundamentare privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2022

Pentru anul 2022, prin prezenta propunere a Bugetului de Venituri si Cheltuieli, **nu** au fost prevazute plati restante, iar nivelul creantelor restante a fost majorat fata de nivelul realizat al anului 2021.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 187/29.10.2018 a fost aprobata componenta de administrare a Planului de Administrare. Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 33/07.03.2019 au fost aprobate componenta de management al Planului de Administrare si Planul de Administrare in integralitate. Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 este corelat cu Planul de Administrare, care contine componenta de management.

Estimarile indicatorilor pentru anii 2023 si 2024 sunt realizate linear (cu exceptia Anexei 4 – Programul de investitii si a cheltuielilor cu contractele de mandat pentru conducerea societatii Capitol C4 Anexa 1, detaliate la sfarsitul capitolului C de mai sus), pornind de la nivelul indicatorilor bugetat pentru anul 2022, indexat cu nivelul inflatiei publicat de Institutul National de Statistica in „Proгноza pe termen mediu 2021 – 2025 – varianta de toamna 2021”, indicatorii detaliati pentru anii respectivi urmand a fi detaliati si fundamentati prin bugetele anuale ale anilor 2023 si respectiv 2024.

Fundamentarile Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 au fost avizate de Controlul Financiar de Gestiune.

**Director General,
Cosmin Ghita**

**Director Financiar,
Paul Ichim**

Anexe:

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 si estimari pentru anii 2023 si 2024 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico - financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2);
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa nr. 3);
- Programul de investitii (Anexa nr. 4);
- Lista pozitiei „Dotari” pentru anul 2022 (Anexa nr. 4.1);
- Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducerea platilor restante (Anexa nr. 5).