



Nr. inreg. 10288/09.09.2022



Avizat,
Consiliul de Administratie
Presedinte
Teodor Minodor Chirica

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

I. INTRODUCERE

1. Prevederi legislative

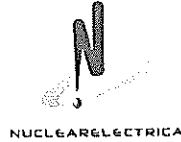
Bugetul de Venituri si Cheltuieli ("BVC") aferent exercitiului financiar 2022 al S.N. Nuclearelectrica S.A. ("SNN") a fost aprobat prin Hotararea AGOA nr. 3 din 23.02.2022.

Prezenta propunere de rectificare are la baza veniturile si cheltuielile realizate in perioada ianuarie – iunie 2022 si veniturile si cheltuielile estimate pentru perioada iulie – decembrie 2022 (6 luni realizat + 6 luni estimat).

Conform prevederilor art. 10, alin. (2), (3) si (4) din Ordonanta Guvernului 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 modificari si completari ulterioare:

“ (2) Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificari ale nivelului urmatorilor indicatori economico-financiari aprobati, astfel:

- a) depasirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari prevazuti la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat si a prevederilor art. 9 alin. (3);
- b) reducerea profitului brut/majorarea pierderii si/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situatia în care nu se respecta prevederile alin. (1) lit. b);
- c) reducerea productivitatii muncii;
- d) **cresterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale;**
- e) depasirea nivelului platilor restante;
- f) în alte situatii impuse de prevederile legale.



(3) Operatorii economici aflati sub incidenta prevederilor art. 9 alin. (2) pot majora veniturile totale prin rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli, în semestrul 2 al anului curent, cu conditia ca în semestrul I al anului curent gradul de realizare a veniturilor totale a fost depasit si indicatorii de eficienta realizati sa fi fost cel putin la nivelul aprobat.

(4) Rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli prevazuta la alin. (2) se aproba, în conditiile art. 4 alin. (1)-(3), pâna la data de 31 octombrie a anului curent, cu exceptia situatiilor prevazute la alin. (2) lit. f), care se aproba pâna la finele exercitiului financiar al anului curent.

Prin prezenta propunere de rectificare **sunt necesare modificari ale indicatorului cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale si includerea prevederilor legale adoptate ulterior aprobarii BVC**, ceilalti indicatori economico-financiari mentionati la alin (2) art. 10 din OG 26/2013 nu inregistreaza modificari in sensul prevederilor art.10 alin (2), evolutia acestora fiind estimata dupa cum urmeaza:

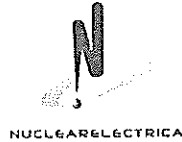
- a) limitele maxime prevazute prin bugetul rectificat pentru cheltuielile de natura salariala si numarul de personal la finele anului nu vor fi depasite;
- b) nivelul rectificat al profitului brut este cu 4% mai mare decat profitul brut bugetat aprobat;
- c) nivelul rectificat al productivitatii muncii a crescut cu 48%;
- d) nivelul rectificat al cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri inregistreaza o crestere de 23%;
- e) nivelul platilor restante a ramas nemodificat, respectiv 0;
- f) au fost identificate situatii impuse de prevederile legale, respectiv reglementarile referitoare la impozitul pe veniturile suplimentare, care sa necesite rectificarea BVC in conditiile prevazute in OG 26/2013.

Prevederile alin (3), art. 10 din OG 26/2013 sunt respectate, astfel gradul de realizarea a veniturilor totale obtinute in semestrul I 2022 fata de valorile prevazute in bugetul aprobat este de 128,60%, prin urmare in semestrul II 2022 se pot majora veniturile totale prin rectificarea bugetului.

Prezenta propunere de rectificare a bugetului de venituri si cheltuieli se realizeaza cu respectarea prevederilor alin (4), art 10 din OG 26/2013, respectiv incadrarea in termenul de 31 octombrie 2022.

In consecinta, rectificarea propusa se incadreaza in situatiile prevazute la art. 10 alin. (2) din OG nr. 26/2013, litera d), respectiv modificarea nivelului indicatorului cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, drept urmare, rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 va fi aprobata prin hotarare a Adunarii Generale a Actionarilor.

La intocmirea prezentei propuneri de rectificare s-a tinut cont de respectarea nivelului indicatorilor de performanta din planul de administrare elaborat conform prevederilor legale.



2. Principalele variatii intre nivelul rectificat si nivelul bugetat initial

Prin rectificarea BVC se estimeaza obtinerea unui grad de realizare a profitului brut si a profitului net de 104% fata de nivelul aprobat initial, determinat de cresterea veniturilor totale cu 37% si cresterea cheltuielilor totale cu 69%, din care 53% (puncte procentuale) reprezinta crestere a cheltuielilor impuse de prevederi legale modificate ulterior aprobarii BVC 2022, respectiv impozitul pe venitul suplimentar si contributia de solidaritate, reglementate prin Legea nr. 259/2021, OUG nr. 27/18.03.2022 si OUG nr. 119/01.09.2022. Astfel, cresterea cheltuielilor totale gestionate operational de SNN este de 16% (puncte procentuale). Detalierea cheltuielii cu impozitul pe venitul suplimentar se regaseste la punctul IV, Capitol B in prezenta nota. Asadar, prin propunerea de rectificare a BVC 2022, gradul de realizare a cheltuielilor totale gestionate operational de SNN, excluzand impactul semnificativ al taxarii impuse de legislatie, este de 116%, mai mic decat gradul de realizare a veniturilor totale propuse prin rectificare.

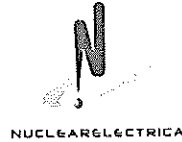
Factorii care au determinat cele mai semnificative variatii intre nivelul bugetat initial si nivelul rectificat sunt:

- cresterea semnificativa a preturilor energiei electrice, cu impact atat in veniturile obtinute, dar si cu impact major asupra costurilor cu achizitia de energie electrica pentru comercializare (necesara pentru indeplinirea obligatiilor contractuale de livrare a energiei electrice pe perioada opririlor planificate si neplanificate), determinand o crestere de + 397.761 mii lei crestere in costurile cu achizitia de energie electrica si cheltuieli pe piata de echilibrare (nivel rectificat vs nivel bugetat initial);
- mecanismul de taxare al veniturilor suplimentare impus prin legislatie producatorilor de energie electrica, respectiv taxarea cu 80% a diferentei dintre preturile de vanzare ale SNN si plafonul impus de 450 RON/MWh, pentru perioada ianuarie – august 2022, si impunerea unei contributii de solidaritate reprezentand 100% din diferenta dintre pretul de vanzare al energiei electrice si plafonul impus de 450 RON/MWh, pentru septembrie – decembrie 2022, determinand o crestere de + 1.389.916 mii lei crestere in cheltuiala cu impozitul pe venituri suplimentare si contributia de solidaritate (nivel rectificat vs nivel bugetat initial);
- cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor corporale, ca urmare a cresterii valorii activelor in urma procesului de reevaluare de la 31.12.2021, raportul de evaluare a terenurilor si constructiilor din patrimonial SNN fiind emis ulterior intocmirii BVC 2022, ceea ce a determinat o crestere de + 36.776 mii lei in cheltuiala cu amortizarea (nivel rectificat vs nivel bugetat initial).

Astfel, nivelul rectificat al cheltuielilor totale creste cu +1.798.181 mii lei, din care +1.824.453.083 mii lei crestere determinata de cele trei elemente enumerate mai sus, compensate partial de economii ale altor cheltuieli de exploatare de -25.479 mii lei.

Nivelul rectificat al programului de investitii propus prin prezenta nota este de 782 milioane lei (diminuare cu 94 milioane lei), din care:

- 609 milioane lei investitii si dotari (-94 mil lei);
- 172 milioane lei rambursarile creditelor externe, fara modificari fata de nivelul aprobat.



Prezentam in continuare detalierea indicatorilor economico-financiari ai bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, aferent rectificarii bugetare propuse.

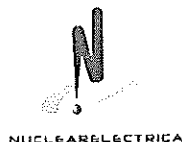
II. FUNDAMENTAREA PROPUNERII

Propunerea privind modificarea indicatorilor din anexele de fundamentare ale BVC 2022 este prezentata in Anexa 1, Anexa 2 si Anexa 4, intocmite potrivit formatului prevazut in OMFP nr. 3.818/2019.

Nivelul rectificat al principalilor indicatori economico-financiari aferenti BVC 2022, fata de nivelul bugetat, propus prin prezenta nota, se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori	Id. A2 BVC	Prevederi an curent 2022		BVC 2022 rectificat vs. BVC 2022 aprobat		%
		aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022		Propuneri rectificare an curent 2022		
		a		c		
Venituri totale, din care:	1	5.186.756	7.096.516	1.909.759	36,8%	
Venituri din exploatare, din care:	2	5.100.618	6.904.333	1.803.714	35,4%	
a) din productia vanduta (EE + ET)	3	5.027.967	6.826.436	1.798.470	35,8%	
b) din vanzarea marfurilor (Tg)	8	15.180	22.874	7.694	50,7%	
c) din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afacere net	9	-	-	-	0,0%	
d) din productia de imobilizari	12	40.800	33.715	(7.084)	(17,4%)	
e) venituri aferente costului productiei in curs de executie	13	1.813	5.140	3.327	183,5%	
f) alte venituri din exploatare	14	14.859	16.167	1.308	8,8%	
Venituri financiare	22	86.138	192.183	106.045	123,1%	
Cheltuieli totale, din care:	28	2.617.238	4.415.420	1.798.181	68,7%	
Cheltuieli de exploatare, din care:	29	2.580.090	4.379.065	1.798.974	69,7%	
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	30	946.936	1.226.155	279.219	29,5%	
A1. Cheltuieli privind stocurile	31	640.395	945.556	305.161	47,7%	
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	39	122.083	121.754	(328)	(0,3%)	
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	45	184.459	158.845	(25.613)	(13,9%)	
B. Cheltuieli cu impozite si taxe	78	356.896	1.746.784	1.389.888	389,4%	
C. Cheltuieli cu personalul, din care:	85	574.133	573.851	(282)	(0,0%)	
C0. Cheltuieli de natura salariala (C1+C2)	86	524.539	524.539	0	0,0%	
C1. Cheltuieli cu salariile	87	464.260	464.260	0	0,0%	
C2. Bonusuri (cheltuieli sociale si avantaje)	91	60.279	60.279	0	0,0%	
C3. Alte cheltuieli cu personalul	99	-	-	-	0,0%	
C4. Cheltuieli cu contractele de mandat	103	3.572	3.290	(282)	(7,9%)	
C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	46.022	46.022	-	0,0%	
D. Alte cheltuieli de exploatare	113	702.125	832.274	130.149	18,5%	
Cheltuieli financiare	130	37.148	36.355	(793)	(2,1%)	

Fundamentarea elementelor prevazute este prezentata in continuare, pe elementele de BVC analitic incluse in Anexa 2.



III. VENITURI TOTALE

Structura veniturilor totale se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori	rd. A2 BVC	Prevederi an curent 2022	Propuneri rectificare an curent 2022	BVC 2022 rectificat vs. BVC 2022 aprobat	%
		aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022			
		a	c	d - c/a	e - d/a
Venituri totale, din care:	1	5.186.756	7.096.516	1.909.759	36,8%
Venituri din exploatare, din care:	2	5.100.618	6.904.333	1.803.714	35,4%
a) din productia vanduta (EE + ET)	3	5.027.967	6.826.436	1.798.470	35,8%
b) din vanzarea marfurilor (Tg)	8	15.180	22.874	7.694	50,7%
c) din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afacere net	9	-	-	-	0,0%
d) din productia de imobilizari	12	40.800	33.715	(7.084)	(17,4%)
e) venituri aferente costului productiei in curs de executie	13	1.813	5.140	3.327	183,5%
f) alte venituri din exploatare	14	14.859	16.167	1.308	8,8%
Venituri financiare	22	86.138	192.183	106.045	123,1%

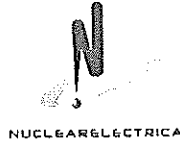
Majorarea prevazuta pentru veniturile totale este in suma de 1.909.759 mii lei (+36,8% fata de BVC 2022 aprobat), determinata de majorarea cu 1.803.714 mii lei a veniturilor din exploatare si majorarea cu suma de 106.045 mii lei a veniturilor financiare, in baza realizarii din perioada ianuarie – iunie 2022 si a estimarilor pentru ultimele 6 luni ale anului.

1. Venituri din exploatare – majorare cu 1.803.714 mii lei (+35,4% fata de BVC 2022 aprobat)

1.1. Venituri din productia vanduta (rd. 3) – majorare cu 1.798.470 mii lei (+35,8% fata de BVC 2022 aprobat), provenita in principal din:

- creșterea cu 1.784.611 mii lei a veniturilor din vanzarea energiei electrice pe piata concurentiala si pe piata spot (PZU+PI). Creșterea este determinata in special de creșterea pretului mediu de vanzare, creșterea cantitatii vandute fiind nesemnificativa. Astfel, piata concurentiala inregistreaza o creștere de 350.511 mii lei ca urmare a creșterii pretului mediu de vanzare cu aproximativ 10,6% in situatia diminuării cantitatii de energie electrica cu 2,6% comparativ cu valorile bugetate initial. Piata spot (PZU+PI) inregistreaza o creștere semnificativa in suma de 1.434.100 mii lei, determinata de creșterea pretului mediu de vanzare cu aproximativ 223,7% si o creștere de 16,1% a cantitatii vandute, comparativ cu valorile bugetate initial;
- creșterea cu 13.504 mii lei a veniturile obtinute pe piata de echilibrare, ca efect al valorificării dezechilibrelor pozitive inregistrate pe parcursul anului;
- creșterea veniturilor din vanzarea energiei termice cu 289 mii lei;
- creșterea cu 68 mii lei a celorlate venituri din productia vanduta, reprezentand redevente, chirii, alte servicii prestate si alte venituri din productia vanduta.

1.2. Venituri din vanzarea marfurilor (rd. 8) – creștere cu 7.694 mii lei (+50,7% fata de BVC 2022 aprobat), este determinata de creșterea tariful de transport al energiei electrice (Tg). La data intocmirii BVC 2022 initial valoarea tarifului de transport stabilit prin Ordinul ANRE nr. 124/2021



era de 1,49 lei/MWh, ulterior, incepand cu 01 aprilie 2022, acesta a fost modificat prin ordinul ANRE nr. 33/2022 fiind majorat la 2,53 lei/MWh. Acest tip de venituri are un corespondent in costul marfurilor vandute, acesta fiind facturat catre clientii SNN.

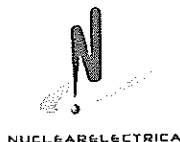
1.3. Venituri din productia de imobilizari (rd. 12) – scadere cu 7.084 mii lei (-17,4% fata de BVC 2022 aprobat), reprezinta valoarea capitalizata a costurilor privind personalul alocat proiectelor Retehnologizare Unitatea 1 si a Instalatie de detritiere (CTRF), proiecte dezvoltate conform Strategiei de investitii a SNN aferenta perioadei 1 iulie 2020 – 1 iulie 2025 si desfasurate prin intermediul Sucursalei CNE Cernavoda. Scaderea este determinata de evolutia numarului de personal din timpul anului, angajarile semnificative fiind estimate a se realiza in a doua perioada a anului 2022, comparativ cu estimarile propuse pentru bugetul aprobat/initial, cand aceste angajari au fost considerate a se realiza pe intreg anul 2022.

1.4. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (rd. 13) – majorare cu 3.327 mii lei (+183,5% fata de BVC 2022 aprobat), ca urmare a actualizarii estimarilor privind costul de productie in curs de executie de la sfarsitul anului 2022.

1.5. Alte venituri din exploatare (rd. 14) – majorare cu 1.308 mii lei (+8,8% fata de BVC 2022 aprobat), determinata in principal de o crestere de 763 mii lei a veniturilor din amenzi si penalitati, reprezentand in principal despagubiri incasate in baza unor hotarari judecatoresti definitive, de o crestere de 528 mii lei a altor venituri din exploatare realizate in primele 6 luni ale anului 2022.

2. Venituri financiare – majorare cu 106.045 mii lei (+ 123,1% fata de BVC 2022 aprobat)

Venituri financiare (rd. 22) – crestere cu 106.045 mii lei, determinata de cresterea cu 103.974 mii lei a veniturilor din dobanzi, de cresterea cu 1.000 mii lei a veniturilor obtinute din diferentele de curs valutar, de cresterea cu 975 mii lei a veniturilor obtinute din imobilizari financiare si a altor venituri financiare cu suma de 96 mii lei.

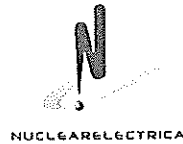


IV. CHELTUIELI TOTALE

Structura cheltuielilor totale se prezinta dupa cum urmeaza:

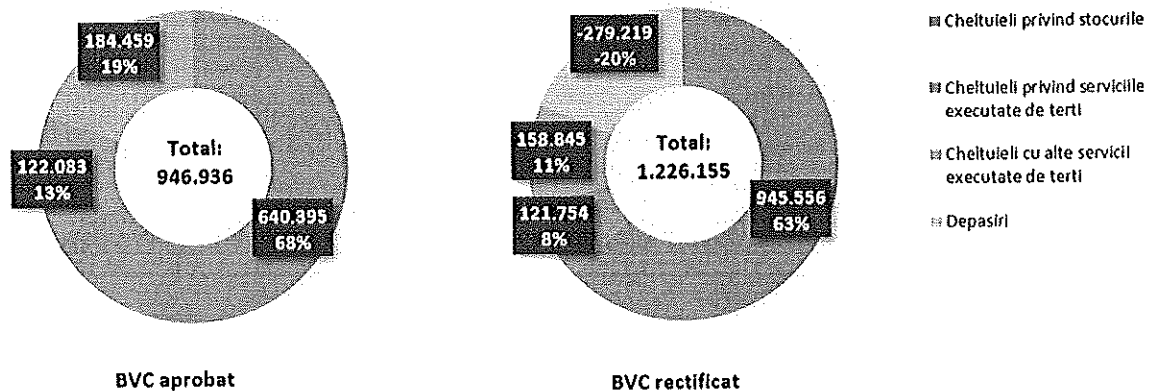
Indicatori	rd. A2 BVC	Prevederi an curent 2022	Propuneri rectificare an curent 2022	BVC 2022 rectificat vs. BVC 2022 aprobat	%
		aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022			
		a	c	d = c-a	e = d/a
Cheltuleli totale, din care:	28	2.617.238	4.415.420	1.798.181	68,7%
Cheltuleli de exploatare, din care:	29	2.580.090	4.379.065	1.798.974	69,7%
A. Cheltuleli cu bunuri si servicii, din care:	30	946.936	1.226.155	279.219	29,5%
A1. Cheltuleli privind stocurile	31	640.395	945.556	305.161	47,7%
A2. Cheltuleli privind serviciile executate de terti	39	122.083	121.754	(328)	(0,3%)
A3. Cheltuleli cu alte servicii executate de terti	45	184.459	158.845	(25.613)	(13,9%)
B. Cheltuleli cu impozite si taxe	78	356.896	1.746.784	1.389.888	389,4%
C. Cheltuleli cu personalul, din care:	85	574.133	573.851	(282)	(0,0%)
C0. Cheltuleli de natura salariala (C1+C2)	86	524.539	524.539	0	0,0%
C1. Cheltuleli cu salariile	87	464.260	464.260	0	0,0%
C2. Bonusuri (cheltuleli sociale si avantaje)	91	60.279	60.279	0	0,0%
C3. Alte cheltuleli cu personalul	99	-	-	-	0,0%
C4. Cheltuleli cu contractele de mandat	103	3.572	3.290	(282)	(7,9%)
C5. Cheltuleli cu contributiile datorate de angajator	112	46.022	46.022	-	0,0%
D. Alte cheltuleli de exploatare	113	702.125	832.274	130.149	18,5%
Cheltuleli financiare	130	37.148	36.355	(793)	(2,1%)

Majorarea prevazuta pentru cheltulelile totale este in suma de 1.798.181 mii lei (+68,7% fata de BVC 2022 aprobat), determinata de majorarea cu 1.798.974 mii lei a cheltulelilor din exploatare si diminuarea cu suma de 793 mii lei a cheltulelilor financiare, in baza realizarilor din perioada ianuarie – iunie 2022 si a estimarilor pentru ultimele 6 luni ale anului.



1. Cheltuieli exploatare – majorare cu 1.798.974 mii lei (+69,7% fata de BVC 2022 aprobat)

Capitolul A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd. 30)



Structura cheltuielilor cu bunuri si servicii se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori	rd. A2 BVC	Prevederi an curent 2022	Propuneri rectificare an curent 2022	BVC 2022 rectificat vs. BVC 2022 aprobat	%
		aprobate conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022		d = c-a	
		a	c	e = d/a	
Cheltuieli totale, din care:	28	2.617.238	4.415.420	1.798.181	68,7%
Cheltuieli de exploatare, din care:	29	2.580.090	4.379.065	1.798.974	69,7%
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	30	946.936	1.226.155	279.219	29,5%
A1. Cheltuieli privind stocurile	31	640.395	945.556	305.161	47,7%
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	39	122.083	121.754	(328)	(0,3%)
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	45	184.459	158.845	(25.613)	(13,9%)

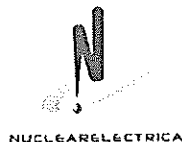
Majorarea cu 279.219 mii lei (+29,5% fata de BVC 2022 aprobat) a cheltuielilor cu bunuri si servicii se datoreaza urmatoarelor:

1.1. Cheltuieli privind stocurile (rd. 31) - cresterea cu 305.161 mii lei, avand in principal urmatoarele cauze:

1.1.1. Cheltuieli privind marfurile (rd. 38) – crestere cu 304.848 mii lei:

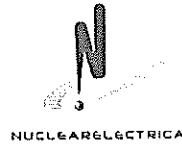
1.1.1.1. cresterea cu 7.694 mii lei este determinata de cresterea tariful de transport al energiei electrice (Tg). La data intocmirii BVC 2022 initial valoarea tarifului de transport stabilit prin Ordinul ANRE nr. 124/2021 era de 1,49 lei/MWh, ulterior, incepand cu 01 aprilie 2022, acesta a fost modificat prin ordinul ANRE nr. 33/2022 fiind majorat la 2,53 lei/MWh. Cresterea acestei categorii de cheltuieli este compensata de cresterea corespunzatoare a venitului aferent transportului energiei electrice prezentat la pozitia Venituri din vanzarea marfurilor (rd. 8). Tariful de transport se incaseaza de la clienti si se achita catre Transelectrica;

1.1.1.2. cresterea estimarii privind energia electrica cumparata de pe PZU, PI si PCCB cu 297.154 mii lei ca urmare a actualizarii cantitatilor de energie electrica achizitionata in perioada opririlor neplanificate si planificate, precum si a costurilor aferente, pe

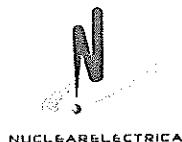


baza rezultatelor cumulate obtinute la finalul lunii iunie si a reestimarii cantitatilor si cheltuielilor pentru ultimele sase luni ale anului 2022, prin actualizarea preturilor medii la care se preconizeaza ca aceasta o asa fie achizitionata.

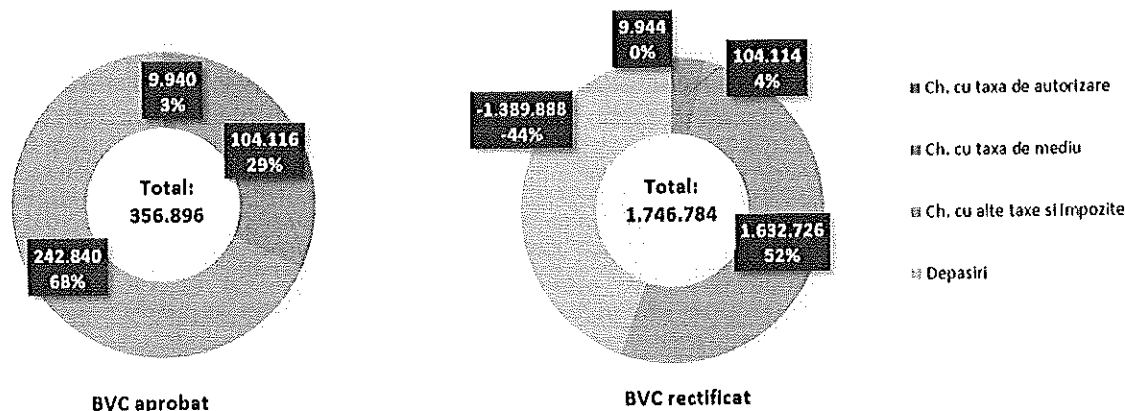
- 1.1.2. Cheltuieli privind energia si apa (rd. 37) – crestere cu 2.640 mii lei, datorata in principal cresterii cu 2.709 mii lei a valorii serviciilor de utilizare a apei din Dunare, ca apa de racire (pretului pentru apa de racire a crescut de la 25,58 lei/mii mc la 26,87 lei/mii mc);
 - 1.1.3. Cheltuieli cu materialele consumabile (rd. 33) – diminuare cu 2.043 mii lei, ca urmare a nerealizarii tuturor activitatilor de intretinere si reparatii planificate, a economiilor inregistrate pentru alimentatia de protectie si pentru materialele de protectia muncii si radioprotectie in perioada ianuarie - iunie 2022;
 - 1.1.4. Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd. 36) – diminuare cu 284 mii lei ca urmare a economiilor inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2022 pentru echipamentele de protectie, obiectere de inventar IT si pentru birouri.
- 1.2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd. 39) - diminuare cu 328 mii lei, avand in principal urmatoarele cauze:**
- 1.2.1. Cheltuieli cu primele de asigurari (rd. 44) – crestere cu 236 mii lei determinata reinnoirea politelor de asigurare de risc nuclear a Centralei la o valoare mai mare decat cea bugetata initial cu decontare la un curs valutar mai mare;
 - 1.2.2. Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (rd. 40) – diminuare cu 564 mii lei determinate in principal de nerealizarea sau realizarea partiala a serviciilor de intretinere si reparatii;
- 1.3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd. 45) diminuare cu 25.613 mii lei, avand in principal urmatoarele cauze:**
- 1.3.1. Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd. 49) – scadere cu 183 mii lei ca urmare a realizarilor inregistrate in perioada ianuarie-iunie 2022 si a estimarilor aferente perioadei iulie-decembrie 2022. Nivelul rectificat al acestor cheltuieli se afla sub nivelul de deductibilitate prevazut in Codul Fiscal;
 - 1.3.2. Cheltuieli cu sponsorizarea (rd. 56) – scadere cu 616 mii lei, ca urmare a realizarii reduse din prima parte a anului 2022 prin neacordarea tuturor burselor de studiu avute in vedere la intocmirea bugetului initial;
 - 1.3.3. Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane (rd. 61) – scadere cu 200 mii lei ca urmare a economiilor realizate in perioada ianuarie – iunie 2022;
 - 1.3.4. Cheltuieli de deplasare (rd. 62) – crestere cu 1.312 mii lei, ca urmare a cresterii necesitatilor de deplasare dupa 2 ani de restrictii. Suplimentarea este necesara pentru participarea la benchmarking-uri ale altor centrale nucleare, pentru acoperirea deplasarilor curente la producatorii de echipamente pe perioada fabricatiei, participarea la intalniri, conferinte, stagii de pregatire in strainatate;
 - 1.3.5. Cheltuielile postale, taxe de telecomunicatie si cu serviciile bancare si asimilate (rd. 66 si rd. 67) – crestere cumulata cu 41 mii lei, ca urmare a cresterii comisioanelor bancare, precum si a tarifelor privind serviciile de telefonie fixa, modila si servicii de date;



- 1.3.6. Cheltuieli de asigurare si paza (rd. 69) – diminuare cu 81 mii lei ca urmare a economiilor realizate in primele sase luni si a reestimarii necesarului pentru perioada urmatoare;
- 1.3.7. Cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul (rd. 70) – diminuare cu 809 mii lei ca urmare economiilor realizate in primele 6 luni si a reestimarii necesarului pentru perioada urmatoare privind serviciile de imprimare, a serviciilor de suport tehnic pentru ABB Suite, a serviciilor de suport tehnic pentru licentele SIVECO, a serviciilor de intretinere si reparatii a echipamentelor IT;
- 1.3.8. Cheltuieli cu pregatirea profesionala (rd. 71) – se diminueaza cu 741 mii lei, ca urmare a nerealarilor inregistrate pana la 30 iunie 2022 si a reestimarilor pentru perioada iulie – decembrie 2022;
- 1.3.9. Alte cheltuieli cu servicii executate de terti (rd. 77) se diminueaza cu 24.321 mii lei ca urmare a economiilor realizate in primele 6 luni ale anului 2022 si a actualizarii estimarilor aferente perioadei iulie-decembrie 2022 – aceste cheltuieli sunt reprezentate in principal de cheltuieli cu 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.



Capitolul B. Taxe si impozite



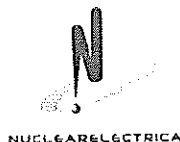
Structura cheltuielilor cu impozite si taxe se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori	rd. A2 BVC	Prevederi an curent 2022	Propuneri rectificare an curent 2022	BVC 2022 rectificat -vs. BVC 2022 aprobat	%
		aprobate conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022		d = c - a	
		a	c	e = d/a	
B. Cheltuieli cu impozite si taxe	78	356.896	1.746.784	1.389.888	389,4%
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	-	-	-	
b) ch. cu redeventa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	-	-	-	
c) ch. cu taxa de licenta	81	-	-	-	
d) ch. cu taxa de autorizare	82	9.940	9.944	4	0,0%
e) ch. cu taxa de mediu	83	104.116	104.114	(2)	(0,0%)
f) cheltuieli cu alte taxe si impozite	84	242.840	1.632.726	1.389.886	572,3%

Crestere cu 1.389.888 mii lei (+389,4% fata de BVC 2022 aprobat) a cheltuielilor cu impozitele si taxele este cauzata de:

- Cheltuieli cu taxa de mediu (rd. 82) – crestere cu 4 mii lei.** Aceste cheltuieli sunt reprezentate taxe si tarife CNCAN privind securitatea nucleara. Scadere ca urmare a inregistrarilor realizate pana la 30 iunie 2022 si a reestimarilor pentru perioada iulie – decembrie 2022
- Cheltuieli cu alte taxe si impozite (rd.84) – crestere cu 1.389.886 mii lei, din care 1.389.916 mii lei reprezinta suplimentare pentru cheltuiala cu impozitul pe venitul suplimentar.** Valoarea celorlalte taxe si impozite (exclusiv impozitul pe veniturile suplimentare) prevazute in buget s-a diminuat cu 30 mii lei, tinand cont de valorile realizate in perioada ianuarie – iunie 2022, si estimarile preconizate pentru iulie – decembrie 2022.

In baza art. II alin (1) din Legea nr 259/2021 pentru aprobarea OUG nr. 118/2021, cu modificarile si completarile ulterioare, producatorii de energie electrica datoreaza un impozit pe venitul suplimentar



prin aplicarea unei cote de 80% asupra venitului suplimentar rezultat din diferenta dintre pretul mediu lunar de vanzare al energiei electrice si pretul de 450 lei/MWh.

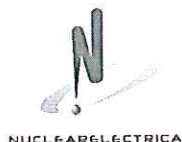
La data intocmirii BVC pentru anul 2022 a fost estimat un impozit datorat in suma de 161.514 mii lei pentru perioada de referinta 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2022, conform prevederilor legale in vigoare la acea data.

Ulterior prin OUG nr. 27/18.03.2022 a fost stabilita si aprobata modalitatea de calcul (Anexa 6), precum si prelungirea perioadei de aplicare, respectiv de la 01 noiembrie 2021 – 31 martie 2022, la perioada 01 noiembrie 2021 – 31 martie 2023 (conform art. 4 din OUG nr. 27/18.03.2022).

OUG nr. 119/01.09.2022, pentru modificarea si completarea OUG nr. 27/18.03.2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei electrice, aplicabil de la 1 septembrie 2022, aduce modificari asupra modului de calcul si asupra perioadei in care se datoreaza aceasta contributie de catre producatorii de energie electrica. Astfel potrivit art. 4, art. 6 si art. 7 din Anexa nr. 2 din OUG nr. 119/01.09.2022 pentru modificarea Anexei nr.6 din OUG nr. 27/18.03.2022, contravaloarea contributiei se determina ca produs intre diferenta dintre pretul lunar de vanzare si pretul de referinta de 450 lei/MWh si cantitatea lunara livrata fizic, cu aplicabilitate pe perioada 1 septembrie 2022 – 31 august 2023.

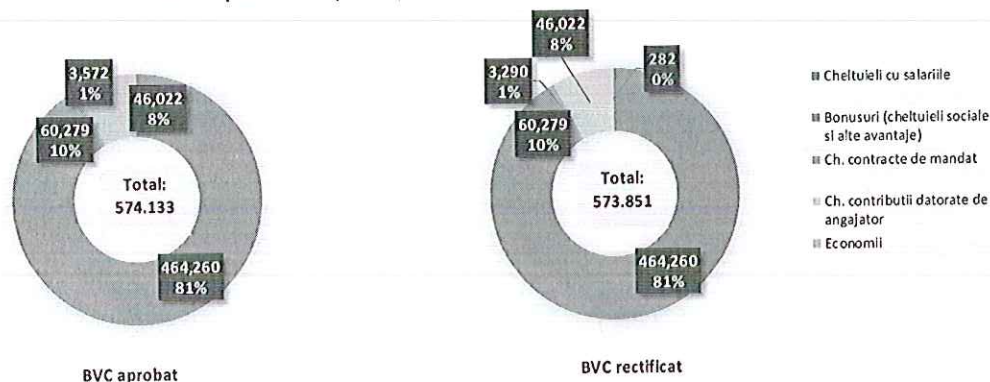
Avand in vedere veniturile din vanzarea de energie electrica si cheltuielile cu achizitia de energie electrica incluse in prezenta propunere de buget, se preconizeaza ca pana la finalul anului 2022 cheltuiala cu impozitul pe venitul suplimentar o sa fie in valoarea de 1.551.431 mii lei, fundamentata astfel:

- pentru perioada 1 ianuarie – 31 martie 2022, fata de valoarea inregistrata de 161.514 mii lei, s-a constatat necesitatea suplimentarii acestei pozitii cu 297.658 mii lei, cresterea fiind influentata in principal de creterea pretul mediu obtinut de SNN, fata de pretul mediu estimat la intocmirea bugetului initial;
- pentru perioada 1 aprilie – 30 iunie 2022, in urma prelungirii perioadei de aplicare, potrivit art. 4 din OUG nr. 27/18.03.2022, impozitul pe venitul suplimentar inregistrat a fost de 126.638 mii lei, in conditiile in care pe perioada opririi planificate a unitatii U1, respectiv lunile mai si iunie 2022, pretul mediu lunar de vanzare al energiei electrice, calculat conform metodologiei de calcul, a fost sub valoarea de 450 lei/MWh;
- pentru perioada 1 iulie – 31 august 2022, este estimat un impozit pe venitul suplimentar de 273.088 mii lei, in conformitate cu prevederilor OUG nr. 27/19.03.2022;
- pentru perioada 1 septembrie – 31 decembrie 2022, prin introducerea contributiei de solidaritate se impune un plafon de vanzare a energiei electrice efectiv de 450 lei/MWh, diferenta dintre acest plafon si pretul de vanzare al SNN reprezentand contributie de solidaritate datorata statului 100%; astfel s-a determinat suma de 692.533 mii lei, calculata conform prevederilor Ordonanta de urgenta nr. 119/01.09.2022 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 27/2022.



Capitolul C. Cheltuieli cu personalul

C. Cheltuieli cu personalul (BVC aprobat vs BVC rectificat) - mil RON



Structura cheltuielilor cu personalul se prezinta dupa cum urmeaza:

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an curent 2022		Propuneri rectificare an curent 2022	Var abs	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022	Realizat la 30.06.2022			
0	1	2	3	4	5=4-2	6=4/2
C Cheltuieli cu personalul	85	574.133	246.971	573.851	(282)	100%
C0 Cheltuieli de natură salarială	86	524.539	225.514	524.539	0	100%
C1 Cheltuieli cu salariile	87	464.260	197.992	464.260	0	100%
C2 Bonusuri	91	60.279	27.522	60.279	0	100%
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	-	-	-	-	0%
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.572	1.132	3.290	(282)	92%
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	46.022	20.325	46.022	-	100%

Prezenta propunere de rectificare contine un nivel rectificat al cheltuielilor cu personalul (Capitol C) similar cu nivelul aprobat prin bugetul initial. In continuare, prezentam fundamentarea cheltuielilor cu personalul avuta in vedere pentru BVC aprobat initial, precum si fundamentarea mentinerii cheltuielilor cu personalul la nivel similar aprobat prin BVC initial, si pentru BVC rectificat.

Fundamentarea mentinerii cheltuielilor cu personalul la un nivel similar cu cel prevazut in BVC 2022 aprobat, si pentru BVC 2022 rectificat, cu realocarea sumelor

- a) art. 48 alin (1) lit a): suma de 27.385 mii lei prevazuta a fost 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;



La data curenta, Comisia Nationala de Strategie si Prognoza a emis Prognoza de vara 2022, prin care valoarea indicelui mediu de crestere a preturilor prognozate pentru anul 2022 s-a majorat la **12,6%**, comparativ cu nivelul de 6,5% folosit la intocmirea BVC 2022.

Astfel, in aplicarea prevederilor art. 48 (1) lit a), propunem majorarea cheltuielilor cu personalul, fata de nivelul aprobat initial pentru anul 2022, cu **+27.961 mil lei** ($12,6\% \times 439.256 \text{ mii lei} = 55.346 \text{ mii lei}$; $55.346 \text{ mii lei} - 27.385 \text{ mii lei} = 27.961 \text{ mii lei}$ necesar de suplimentat).

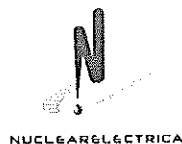
b) art. 48 alin (1) lit d): suma de 57.898 mii lei prevazuta a fost calculata in baza fundamentarilor prezentate la capitolul I litera b) de mai sus, respectiv pentru un necesar de 476 persoane nou angajate in anul 2022

Pana la 30.06.2022 s-au angajat un numar de 194 persoane, angajate etapizat, asadar cu un decalaj semnificativ fata de planificarea care a stat la baza BVC 2022 initial aprobat. La data curenta, este planificata recrutarea de personal, pana la concurarea celor 474 de posturi prevazute initial. Tinand cont de evolutia ocuparii pozitiilor, atat din punct de vedere al momentului angajarii, cat si din punct de vedere al distributiei in an a recutarilor pe nivel de senioritate/expertiza, se constata un decalaj intre planificarea initiala si planificarea curenta, asadar, se estimeaza ca pentru personalul nou angajat in anul 2022, nivelul rectificat al fondului salarial necesar este de 29.928 mii lei, inregistrand astfel o diminuare cu **-27.961 mii lei**.

Asadar, prin prezenta propunere de rectificare, nivelul cheltuielilor cu personalul nu se modifica (cu exceptia diminuarii cheltuielii cu contractele de mandat, explicata mai jos, la capitolul 4), ci doar in structura, fondul salarial avand fundamente compensatorii, respectiv diminuarea fondului pentru angajari noi in anul 2022 compenseaza suplimentarea rezultata din cresterea inflatiei de la 6,5% la 12,6%.

Avand in vedere considerentele mai sus enuntate se prelimina pentru capitolul C. "Cheltuieli cu personalul" din BVC 2022, suma de **573.851 mii lei**, cu urmatoarea structura:

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an curent 2022		Propuneri rectificare an curent 2022	Var abs	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022	Realizat la 30.06.2022			
0	1	2	3	4	5=4-2	6=4/2
C Cheltuieli cu personalul	85	574.133	246.971	573.851	(282)	100%
C0 Cheltuieli de natură salarială	86	524.539	225.514	524.539	0	100%
C1 Cheltuieli cu salariile	87	464.260	197.992	464.260	0	100%
C2 Bonusuri	91	60.279	27.522	60.279	0	100%
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	-	-	-	-	0%
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.572	1.132	3.290	(282)	92%
C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	46.022	20.325	46.022	-	100%



C0) Cheltuielile de natura salariala in suma de 524.539 mii lei (fara variatii fata de nivelul bugetat initial) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – 464.260 mii lei) si bonusuri (C2 – 60.279 mii lei), detaliate dupa cum urmeaza:

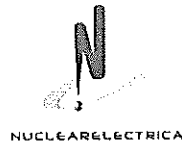
INDICATORI		Nr. rd.	Prevederi an curent 2022		Propuneri rectificare an curent 2022	Var abs	%
			Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022	Realizat la 30.06.2022			
0		1	2	3	4	5=4-2	6=4/2
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	524.539	225.514	524.539	0	100%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	464.260	197.992	464.260	0	100%
	a) salarii de bază	88	336.536	143.038	336.536	0	100%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	115.699	53.899	115.699	-	100%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	12.025	1.054	12.025	-	100%
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	60.279	27.522	60.279	0	100%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	14.424	3.066	14.424	(0)	100%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	-	-	-	-	0%
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	-	-	-	-	0%
	b) tichete de masă;	95	1.039	384	1.339	300	129%
	c) vouchere de vacanță;	96	5.978	-	5.978	(0)	100%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	21.000	16.182	21.000	-	100%
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	17.838	7.890	17.538	(300)	98%

C1) Cheltuieli cu salariile in suma de 464.260 mii lei, (0% vs. bugetat 2022)

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.

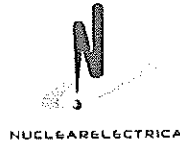
Consideram semnificativ aspectul pierderilor de personal si implicit de expertiza, care au reaparut in anul 2021 in special la personalul licentiat CNCAN ce opereaza unitatile de productie de la CNE Cernavoda (5 salariati operatori camera de comanda si DST au plecat la o unitate nucleara de productie 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 salarii 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 imbatranirea 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.



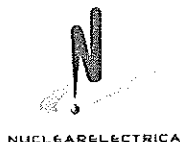
C2) Bonusuri in suma de 60.279 mii lei (0% vs. bugetat 2022)

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) – **1.339 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, valoarea maxima a unui tichet de masa a fost de 20,09 lei pentru perioada ianuarie – iunie 2022. Societatea va acorda incepand cu data de 1 iulie 2022 tichete de masa la valoarea majorata de 30,00 lei, conform prevederilor Legii nr. 187/2022 pentru modificarea si completarea Legii nr. 65/2018 privind acordarea biletelor de valoare, pentru un numar de 200 de persoane, rezultand intr-o suplimentare cu 300 mii lei fata de nivelul bugetat initial.
- **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 **17.538 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 **3.290 mii lei (+282 mii lei fata de nivelul aprobat initial)**



INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an curent 2022			Var abs	%
		Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 3/23.02.2022	Realizat la 30.06.2022	Propuneri rectificare an curent 2022		
0	1	2	3	4	5=4-2	6=4/2
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	3.572	1.132	3.290	(282)	92%
a) pentru directori/directorat	104	1.987	599	1.557	(430)	78%
-componenta fixă	105	1.320	482	1.002	(318)	76%
-componenta variabilă	106	667	117	555	(112)	83%
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	1.585	533	1.732	147	109%
-componenta fixă	108	996	384	915	(81)	92%
-componenta variabilă	109	589	149	817	228	139%
c) pentru cenzori	110	-	-	-	-	0%
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	-	-	-	-	0%

Nivelul rectificat al cheltuielilor aferente contractelor de mandate se majoreaza cu +282 mii lei fata de nivelul aprobat initial pentru anul 2022, fundamentarea acestei majorari fiind detaliata mai jos.

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

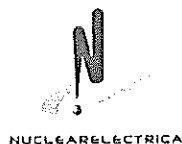
- Prevederile contractelor de mandat incheiate de societate cu membrii Consiliului de Administratie si cu directorii executivi;
- Prevederile art. 37, 38 si 39 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice precum si prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor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

A. Contracte de mandat incheiate cu directorii (rd. 104) – 1.557 mii lei

Pentru anul 2022, nivelul rectificat al cheltuielilor aferente contractelor de mandat incheiate de Societate cu directorii executivi este de 1.557 mii lei.

La momentul intocmirii BVC 2022, nivelul bugetat pentru cheltuielile aferente contractelor de mandat era in conformitate cu prevederile contractelor de mandat incheiate cu directorul general, directorul general adjunct si directorul financiar, in vigoare la momentul respectiv, urmand ca in anul 2022 sa aiba loc schimbari in conducerea societatii (directori executivi cu contracte de mandate) care au determinat redimensionarea cheltuielilor cu contractele de mandat incheiate cu directorii, conform detalierii de mai jos.

In cursul anului 2022, potrivit structurii organizatorice a Societatii, aprobata prin Decizie a Consiliului de Administratie, functia de director general adjunct cu contract de Mandat s-a reorganizat in functia de director general adjunct servicii corporative, cu contract individual de munca si a trecut din coordonarea directa a Consiliului de Administratie in coordonarea directa a Directorului General al Societatii.



Sumele prevazute in BVC 2022 rectificat iau in considerare evolutia modificarilor realizate in structura contractelor de mandat incheiate cu directorii, astfel:

- 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;
- Prin Decizia nr. 11/27.01.2022, Consiliul de Administratie al SNN a aprobat incetarea contractului de mandat incheiat de SNN cu Domnul Tudor Laurentiu Dan, in calitate de Director General Adjunct, prin acordul partilor, conform art. 13.1. lit f din acest contract, incepand cu data intrarii in vigoare a structurii organizatorice a SNN, aprobata prin Decizia CA nr. 223/21.12.2021 si acceptata de CNCAN prin adresa nr.74/2022, respectiv data de 01.02.2022;
- Prin Decizia nr. 22/10.02.2022, Consiliul de Administratie al SNN aproba desemnarea Domnului Dan Niculaie-Faranga in functia de Director Financiar provizoriu, cu o durata a mandatului de 4 luni incepand cu data de 11.02.2022 pana la data de 10.06.2022, inclusiv, conform prevederilor art. 62² din OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare; Prin Decizia nr. 115/10.06.2022, Consiliul de Administratie al SNN aproba prelungirea contractului de mandat al Directorului Financiar, Domnului Dan Niculaie-Faranga, pentru o perioada de 2 luni, incepand cu data de 11.06.2022.

Astfel, in cursul anului 2022, conducerea executiva a avut urmatoarea formula:

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 Decizia CA nr.11/27.01.2022_incetare contract cu acordul partilor incepand cu data de 01.02.2022	-	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 Decizie CA nr. 22/10.02.2022 pentru contract provizoriu Decizie CA nr. 115/10.06.2022 pentru prelungire contract provizoriu Decizie CA nr. 153/10.08.2022 pentru prelungire contract provizoriu	01.04.2020 – 31.07.2020 11.02.2022 – 10.06.2022 11.06.2022 – 11.08.2022 12.08.2022 – 12.12.2022	01.08.2020 – 31.07.2024



Astfel, pentru anul 2022 sunt 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) – 1.002 mii lei

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”.

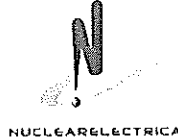
Art. 37 alin (3) din OUG 109/2011 prevede: „remuneratia membrilor executivi ai consiliului de administratie (..) este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara care nu poate depasi de 6 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului 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 1.002 mii lei.

Funcția	Componenta fixa/ luna	Componenta fixa/ an
Director General	37.077	12 luni x 37.077 lei + 30.000 lei = 474.930 lei
Director General Adjunct	37.435	1 luna x 35.435 lei = 37.435 lei
Director Financiar	37.077	1 luna x 37.077 lei + 37.077 lei * 8 zile/20 zile = 54.688 lei 11 luni x 37.077 lei + 30.000 lei = 437.847 lei
TOTAL		1.002.120

b) componenta variabila a directorilor cu contract de mandat (rd. 106) – 555 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.

Prin Hotararea AGOA nr. 6/10.08.2022 a fost aprobata indemnizatia fixa bruta lunara a membrului executiv al Consiliului de Administratie, in valoare reprezentata de sase 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 aprobarea componentei variabile in cuantum reprezentat de 2,5 ori valoarea indemnizatiei fixe brute anuale aferenta intregului exercitiu financiar anual platibila administratorului executiv.

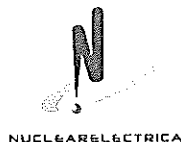
La determinarea nivelului indemnizatiei variabile s-au luat in considerare prevederile contractelor de mandat prin care s-a stabilit pentru fiecare Director o componenta variabila anuala bruta a remuneratiei de 36 de ori media castigului salarial mediu brut lunar pe ramura de activitate de la data incheierii contractelor de mandat, pentru perioada pana la 29.09.2022, iar ulterior acestei date au fost aplicate prevederile Hotararii AGOA nr.6/10.08.2022 privind modalitatea de calcul a componentei variabile pentru membrul executiv al Consiliului de Administratie.

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 cumul 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 cumul la nivel de exercitiu financiar un procent de realizare sub valoare de 100%, dar nu mai mic de 75%. Daca indicatorii cheie de performanta inregistreaza cumul 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 cuvenita pe baza procentului de realizare cumul al indicatorilor cheie de performanta sa fie regularizata in termen de 15 zile calendaristice;
 - In situatia in care, procentul de realizare cumul 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 cumulat 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 cumulat al indicatorilor cheie de performanta pe termen lung sa fie regularizata.
 - In situatia in care indicatorii cheie de performanta inregistreaza cumulat 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 inregistrările 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) – 1.732 mii lei

Pentru anul 2022, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de administratie incheiate de Societate cu membrii Consiliului de Administratie in suma de 1.732 mii lei.

In prezent, Societatea are 7 administratori care au incheiat cu societatea contracte de mandat, 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:

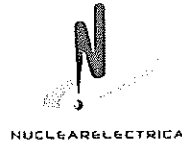
- aprobarea declansarii procedurii de selectie a doi membri in Consiliul de Administratie al SNN, conform prevederilor OUG 109/2011;
- aprobarea mandatarii Consiliului de Administratie al SNN pentru derularea procedurii de selectie a doi membri ai Consiliului de Administratie.

Sumele prevazute in BVC 2022 rectificat iau in considerare evolutia modificarilor realizate in structura contractelor de mandat incheiate cu administratorii, astfel:

- Prin Decizia nr. 41/09.03.2022, Consiliul de Administratie al SNN aproba numirea Domnului Serban Constantin Veleca si a Domnului George Sergiu Niculescu ca administrator provizoriu, incepand cu data de 09.03.2022, pana la intrunirea AGOA, in conformitate cu prevederile art. 137² din Legea nr.31/1990;
- Prin Decizia nr. 101/20.05.2022, Consiliul de Administratie al SNN ia act de incetarea de drept a contractului de mandat al domnului Serban Constantin Valeca;
- Prin Hotararea AGOA nr.6/10.08.2022 au fost aprobate cererile de reinnoire a mandatelor a cinci membri ai Consiliului de Administratie, incepand cu data de 29.09.2022, pentru un mandat de 4 ani, in conformitate cu prevederile art. 28 alin (7) si art. 29 alin (14) din OUG nr.109/2011. Tot prin aceasta hotarare a fost aprobata alegerea Domnului Chirlean Dumitru in calitate de membru provizoriu al Consiliului de Administratie, incepand cu data de 10.08.2022, pentru un mandate de 4 luni.

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.

Prin Hotararea AGOA nr. 6/10.08.2022 a fost aprobata indemnizatia fixa bruta lunara a membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administratie, in valoare reprezentata 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 si aprobarea componentei variabile a administratorilor neexecutivi in valoare de 12 indemnizatii fixe lunare.

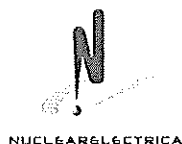
Tot prin Hotararea AGOA nr. 6/10.08.2022 a fost aprobata indemnizatia fixa bruta lunara a membrului executiv al Consiliului de Administratie, in valoare reprezentata de sase ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii si aprobarea componentei variabile in quantum reprezentat de 2,5 ori valoarea indemnizatiei fixe brute anuale aferenta intregului exercitiu financiar anual platibila administratorului executiv.

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) – 915 mii lei**, a fost calculata luand in considerare prevederile legale in vigoare, mentionate mai sus. Astfel, pentru perioada calculata pana la data de 29.09.2022 au fost aplicate prevederile Hotararii AGOA nr. 12/28.09.2018, iar ulterior acestei date, cu ocazia reinnoirii contractelor de mandat, au fost aplicate prevederile Hotararii AGOA nr. 6/10.08.2022.
- b) **componenta variabila a contractelor de mandat incheiate cu administratorii (rd. 109) – 817 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 2022.

Valoarea componentei variabile, inregistrata in Rd.109 din Anexa 2, s-a determinat pentru cei 7 membrii ai Consiliului de Administratie, ai caror contracte de mandat sunt in vigoare in cursul anului 2022, tinand cont de metodele de calcul prevazute de cadrul legal in vigoare, descris mai sus. Astfel, pentru perioada calculata pana la data de 29.09.2022 au fost aplicate prevederile Hotararii AGOA nr. 12/28.09.2018, iar ulterior acestei date, cu ocazia reinnoirii contractelor de mandat, au fost aplicate prevederile Hotararii AGOA nr. 6/10.08.2022.

Valoarea componentei variabile pentru cele 2 (doua) posturi vacante si partial pentru posturile ocupate, dar a caror data de finalizare este anterioara sfarsitului exercitiului financiar 2022, s-a inregistrat in Rd. 124 din Anexa 2 „Provizioane in legatura cu contractul de mandat”, deoarece aceste pozitii nu fac, la data rectificarii BVC 2022, obiectul OUG 109/2011. Valoarea componentei variabile pentru aceste pozitii este in suma de 171 mii lei.

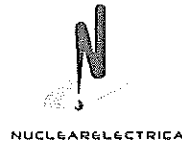


Estimarile pentru anii 2023 si 2024 din Anexa 1, pentru intreg capitolul C4 *Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete* sunt determinate luand in considerare indemnizatiile fixe si variabile stabilite prin contractele de mandat, integral pentru 12 luni din fiecare an, respectiv 5.307 mii lei.

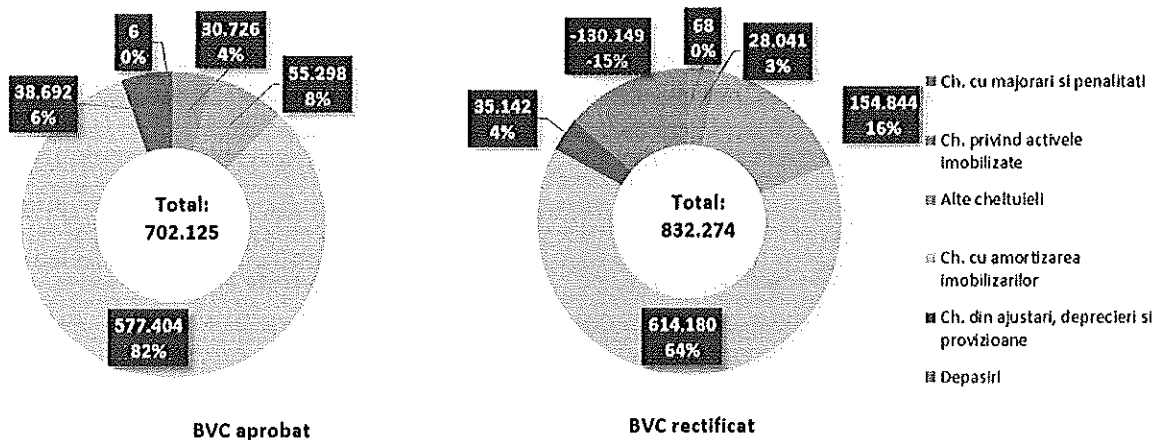
C5) Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in suma de 46.022 mii lei.

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.



Capitolul D. Alte cheltuieli de exploatare

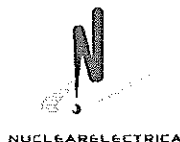


Structura altor cheltuieli de exploatare se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicator	rd. A2 BVC	Prevederi an curent 2022		BVC	
		aprobata conform Hotarare AGO nr. 3/23.02.2022	Propuneri rectificare an curent 2022	2022, rectificat vs. BVC 2022, aprobat	%
		a	c	d = c/a	e = d/a
D. Alte cheltuieli de exploatare	113	702.125	832.274	130.149	18,5%
a) cheltuieli cu majorări și penalități	114	6	68	62	1028,3%
b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	30.726	28.041	(2.685)	(8,7%)
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	-	-	-	
d) alte cheltuieli	119	55.298	154.844	99.546	180,0%
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	577.404	614.180	36.776	6,4%
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	121	38.692	35.142	(3.550)	(9,2%)

Majorarea altor cheltuieli din exploatare cu 130.149 mii lei (+18,5% fata de BVC 2022 aprobat) este determinata in principal de:

1. Cheltuieli cu majorari si penalitati (rd. 114) – crestere cu 62 mii lei ca urmare a realizarilor inregistrate in perioada ianuarie-iunie 2022 si a estimarilor aferente perioadei iulie-decembrie 2022;
2. Cheltuieli privind activele imobilizate (rd. 117) – diminuare cu 2.685 mii lei ca urmare a reducerii cheltuielilor cu derecunoasterea pieselor de schimb de natura imobiliarilor;
3. Cheltuielile cu amortizarea imobiliarilor corporale si necorporale (rd. 120) – crestere cu 36.776 mii lei, datorata cresterii valorii activelor in urma procesului de reevaluare de la 31.12.2021. Raportul de evaluare a terenurilor si constructiilor din patrimonial SNN a fost emis in data de 25.01.2022, ulterior intocmirii BVC 2022;
4. Alte cheltuieli (rd. 119) – crestere cu 99.546 mii lei, datorate in principal de:
 - crestere cu aproximativ 100.607 mii lei a cheltuielii realizate pe piata de echilibrare (PE), influentate de pretul energiei electrice pe aceasta piata. Aceasta reprezinta contravaloarea energiei primite de pe PE pentru compensarea dezechilibrelor negative, care au aparut din



cauza diferentelor intre cantitatile de energie efectiv livrate si cantitatile notificate in piata conform prognozei zilnice pentru fiecare interval orar;

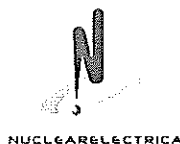
- diminuare cu 1.061 mii lei la nivelul altor cheltuieli din exploatare, in valoare totala de **1.061 mii lei**, ca urmare a realizarilor inregistrate in perioada ianuarie-iunie 2022 si a estimarilor aferente perioadei iulie-decembrie 2022;

5. Cheltuieli privind ajustari si depreciari pentru pierdere de valoare si provizioane (rd. 121) – diminuare neta cu 3.550 mii lei, explicata astfel:

- crestere cu 2.869 mii lei a cheltuielilor privind provizioanele constituite pentru litigiul deschis de syndicate cu privire la indemnizatie privind riscul nuclear, ca urmare a realizarilor din perioada ianuarie-iunie 2022 si a reestimarilor pentru intregul an;
- diminuare cu 2.957 mii lei a efectului net al ajustarilor si provizioanelor, ca urmare a efectelor actualizarii provizioanelor pentru Depozitul Intermediar de Combustibil Ars (“DICA”), deseuri radioactive si neradioactive;
- crestere cu 3 mii lei a efectului net aferent ajustarilor de depreciere recunoscute pentru activele circulante;
- diminuare cu 3.386 mii lei ca urmare a cresterii veniturilor din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor, ca urmare a reversarii aferente propunerii de casare;
- diminuare altor provizioane cu 81 mii lei, ca urmare a reestimarilor pentru intreg anul 2022.

2. Cheltuieli financiare – diminuare cu 793 mii lei (-2,1% fata de BVC 2022 aprobat)

Cheltuieli financiare (rd. 130) – diminuare cu 793 mii lei, ca urmare a realizarilor inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2022, precum si a estimarii impactului evolutiei cursurilor de schimb pentru perioada iulie - decembrie 2022.



V. REZULTATUL BRUT

Rezultatul brut obtinut in urma procesului de rectificare este in suma de **2.681.096 mii lei**, mai mare cu 111.578 mii RON (+4,3% fata de BVC 2022 aprobat).

Propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 **prevede**, similar cu BVC 2022 aprobat, **repartizarea unui procent de 50%** din profitul contabil distribuibil catre actionari, cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 64/2001, care stabileste un nivel minim de 50%.

Nivelul profitului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare si al rezultatului financiar bugetat. **Profitul din exploatare** este estimat la nivelul a **2.525.268 mii lei** (+0,2% fata de BVC 2022 aprobat), iar **rezultatul financiar** este estimat la nivelul a **155.828 mii lei** (+218,1% fata de BVC 2022 aprobat), in crestere fata de nivelul bugetat initial, ca urmare a veniturilor realizate in perioada ianuarie-iunie 2022 si a nivelului asteptat al dobanzilor in 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.

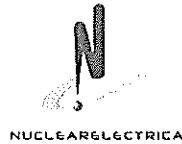
Un alt impact semnificativ al cheltuielilor din exploatare il reprezinta cheltuiala cu impozitul pe venitul suplimentar (cu o pondere de 35% din totalul cheltuielilor din exploatare, asa cum este prevazut in prezenta propunere de buget). Valoarea acestei cheltuieli in executie este influentata de preturile realizate de SNN pentru vanzarea energiei electrice, necesitatea achizitionarii de energie electrica pe perioada opririlor neplanificate, precum si de modificari legislative cu impact asupra acesteia.

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.

VI. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit (rd. 141) – crestere cu **14.203 mii lei** (+3,4% fata de BVC 2022 aprobat), ca urmare a cresterii profitului curent estimat pentru anul 2022.

Cheltuielile cu impozitul pe profit in suma de 430.987 mii lei (+3% fata de BVC 2022 aprobat) 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 anului 2021.

Cheltuielile nedeductibile in suma de 88.189 mii lei (fara variatie fata de BVC 2022 aprobat) cuprind, in principal, sumele reprezentand surplusul din reevaluare trecut la rezerve, 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 in suma de 52.806 mii RON (fara variatie fata de BVC 2022 aprobat), cuprind in principal venituri din reluare provizioane.

VII. PROGRAMUL DE INVESTITII, DOTARI SI SURSELE DE FINANTARE (ANEXELE NR. 4 SI 4.1)

Nivelul bugetat **aprobat** al programului de investitii pentru anul 2022 este de **875 milioane lei**, din care:

- **703 milioane lei reprezinta investitii si dotari;**
- **172 milioane lei serviciul datoriei aferent creditelor externe ale societatii.**

Nivelul **rectificat** propus prin prezenta nota este de **782 milioane lei (diminuare cu 94 milioane lei)**, din care:

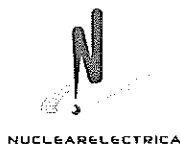
- **609 milioane lei investitii si dotari (-94 mil lei);**
- **172 milioane lei rambursarile creditelor externe, fara modificari fata de nivelul aprobat.**

Detalierea programului de investitii este prezentata in Anexa 4 atasata. **Cheltuielile pentru investitii (rd. II)** au fost reduse la nivelul valorii programelor de investitii revizuite pentru anul 2022, cu **93.576 mii lei**, astfel:

- **Investitii in curs (rd. A) – reducere de 94.162 mii lei;**
- **Investitii noi (rd. B) – crestere cu 1.632 mii lei;**
- **Investitii efectuate la imobilizarile corporale existente (rd. C) – crestere cu 1.384 mii lei;**
- **Dotari (rd. D) – reducere de 2.429 mii lei;**
- **Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii (rd. E) – fara variatii fata de BVC aprobat.**

Printre principalele modificari mentionam:

- **Instalatia de detritiere CNE Cernavoda - diminuare cu - 74.538 mii lei**, ca urmare a schimbarii deciziei de finantare a proiectului, procedura de contractare a EPC urmeaza a fi reluata in baza Legii nr. 99/2016; impactul deciziei duce la o decalare cu 10 luni a proiectului, astfel parte din cheltuieli au fost transferate in perioadele urmatoare;

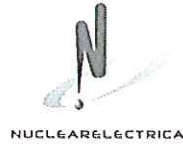


- **Retehnologizare Unitatea 1 - diminuare cu - 33.324 mii lei**, ca urmare a avansarii proiectului parte din costurile estimate anterior au fost reduse, fie pe baza ofertelor primite, fie s-a constatat ca anumite servicii au devenit necesare implementarii proiectului; alte costuri prevazute initial a se realiza in 2022 au fost transferate in perioadele urmatoare;
- **DICA modulele 12-17 – crestere cu +7.581**, ca urmare a necesitatii de indexare a costurilor aferente, precum si de realizarea in avans a anumitor lucrari;

VIII. CONCLUZIE

Propunerile de rectificare a indicatorilor din anexele de fundamentare ale BVC 2022 conduc la **obtinerea unui profit brut estimat mai mare cu 111.578 mii lei, respectiv o majorare cu 4,3% fata de nivelul bugetat, in contextul cresterii veniturilor si a cresterii semnificative a cheltuielii cu impozitul pe veniturile suplimentare, precum si a costurilor aferente achizitiilor de energie electrica.**

Rectificarea propusa se incadreaza in situatiile prevazute la art. 10 alin. (2) din OG nr. 26/2013, drept urmare modificarea nivelului indicatorilor economico-financiari prevazuti in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru 2022 trebuie aprobata prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor, in baza prevederilor OMFP nr. 3.818/2019.



IX. PROPUNERI

Avand in vedere cele expuse, supunem aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor propunerea de rectificare a Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022.

Director General
Cosmin Ghita



Director Financiar
Dan Niculaie-Faranga

Anexe:

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