



DISCLAIMER: In vederea respectării prevederilor OG 26/2013, OMFP 3818/2019 și a Legii nr. 368/2022, cu privire la conținutul și formatul machetelor bugetului de venituri și cheltuieli, estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2022 la care este raportat nivelul bugetat al anului 2023, s-a efectuat în baza balantei de verificare emisă la data de 03 ianuarie 2023, balanta ce reprezinta balanta de verificare preliminara pentru anul 2022. Rezultatele financiare anuale preliminate neauditate pentru anul 2022 urmează a fi publicate în data de 24 februarie 2023, conform calendarului financiar, iar situațiile financiare anuale finale auditate pentru anul 2022 urmează să fie aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor SNN din data de 26 aprilie 2023, în conformitate cu calendarul financiar aprobat și publicat.

Avizat,
Consiliul de Administrație
Presedinte
Teodor Minodor Chirica

NOTA
privind fundamentarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli
al S.N. "Nuclearelectrica" S.A. pe anul 2023

Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al S.N. Nuclearelectrica S.A. („SNN”) pentru anul 2023 a fost întocmit în conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 *privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară*, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează:

- Art. 6 alin. (1[^]1) *Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. d), ale caror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată și filialele acestora, prezintă Adunării generale a acționarilor potrivit legii, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, în termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a legii bugetului de stat sau de la data aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor și municipiului București, după caz;*
- Art. 7 alin. (1) *Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salariale pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli;*
- Art. 9 alin. (1) *La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:*
 - a) *respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;*
 - b) *respectarea obiectivelor de politică salariale stabilite prin legea anuală a bugetului de stat.*

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

- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023;
- 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 2023;
- alte reglementari si legi incidente, in vigoare.

Proiectul de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 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. 368/2022, cu privire la continutul si formatul machetelor bugetului de venituri si cheltuieli, **estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2022** la care este raportat nivelul bugetat al anului 2023, **s-a efectuat in baza balantei de verificare emisa la data de 03 ianuarie 2023, balanta ce reprezinta balanta de verificare preliminara pentru anul 2022.** Rezultatele financiare anuale preliminate neauditate pentru anul 2022 urmeaza a fi publicate in data de 24 februarie 2023, conform calendarului financiar, iar situatiile financiare anuale finale auditate pentru anul 2022 urmeaza sa fie aprobate in sedinta Adunarii Generale a Actionarilor SNN din data de 26 aprilie 2023, in conformitate cu calendarul financiar aprobat si publicat.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 prevede un **profit brut de 1.842.417 mii lei (-837.244 mii lei, respectiv -31,2% vs. bugetat rectificat 2022, -1.165.076 mii lei, respectiv -38,7% vs. realizat preliminar 2022) si un profit net de 1.556.003 mii lei (-30,8% vs. bugetat rectificat 2022, -38,5% vs. realizat preliminar 2022)**. Rezultatele sunt obtinute pe seama unor venituri totale de 7.624.626 mii lei (+15,4% vs. bugetat rectificat 2022, +15,0% vs. realizat preliminar 2022) si a unor cheltuieli totale de 5.782.209 mii lei (+47,2% vs. bugetat rectificat 2022, +59,6% vs. realizat preliminar 2022), precum si pe seama estimarii impozitului pe profit la valoare de 286.414 mii lei (-33,5% vs. bugetat rectificat 2022, -40,2% vs. realizat preliminar 2022).

Cheltuielile totale ale anului 2023 sunt semnificativ influentate negativ de prevederile legale privind Contributia la Fondul de Tranzitie Energetica, respectiv din aplicarea prevederilor Legii nr 357/2022 pentru intreg anul 2023, care genereaza o crestere a acestei contributii de aproximativ 557 milioane de lei, doar din schimbarea metodologiei de calcul. In plus, cu toate ca SNN estimeaza obtinerea unui pret mediu ponderat de vanzare a energiei electrice mai mare in anul 2023, decat in anul 2022, aceasta crestere de productivitate este contrabalansata negativ de taxarea cu aceasta contributie, astfel incat contributia creste cu inca aproximativ 849 milioane. Asadar cheltuielile totale sunt mai mari cu 1,4 miliarde lei numai din cresterea contributiei. Avand in vedere fundamentarile cresterii cheltuielii cu personalul, detaliata in capitolul C de mai jos, cheltuielile totale sunt majorate cu aproximativ 230 de milioane. Astfel procentul de crestere a cheltuielilor totale programate in 2023 de 59,6%, fara influenta celor doua elemente de mai sus, acesta ar fi de 14,5%. Procentul de crestere al veniturilor totale este de 15,0%, asadar procentul de crestere al cheltuielilor ajustate este in linie cu procentul de crestere al veniturilor totale.

*Comparatiile procentuale prezentate mai jos se refera la sumele bugetate pentru anul 2023 comparativ cu valorile **realizate preliminate** pentru anul 2022, fiind indicate sub forma „+/- x%”, daca nu se specifica altfel.*

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale au fost estimate la suma de **7.624.626 mii lei** (+15,0%), din care venituri din exploatare **7.382.231 mii lei** (+14,7%) si venituri financiare **242.395 mii lei** (+26,4%).

1. Veniturile din exploatare (rd. 2) in cuantum de **7.382.231 mii lei** cuprind venituri din productia vanduta in suma de **7.284.864 mii lei** (+14,8%) (rd. 3), din care veniturile din vanzarea produselor reprezentand energie electrica si termica sunt in suma de **7.282.964 mii lei** (+14,8%) (rd. 4).

1.1. Veniturile din vanzarea energiei electrice – 7.276.956 mii lei, la o cantitate programata pentru vanzare de **10.319 GWh**, rezultand un pret mediu ponderat de vanzare de **705,19 lei/MWh** (pret fara Tg).

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli prevede vanzarea in anul 2023 a unei cantitati totale de energie electrica de **10.319 GWh**, la un pret mediu de vanzare de **707,67 lei/MWh** (cu luarea in calcul si a valorii dezechilibrelor pozitive estimate valoric si a tarifului de transport 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 de 10.114 mii MWh** s-a estimat pe baza **programului de productie energie electrica pentru anul 2023 (revizie septembrie 2022)**. 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 2, de circa 44,5 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 10.319 mii MWh**, pe **contractele deja incheiate** pana la data intocmirii BVC pentru livrarile de energie electrice ce vor avea loc in 2023, **pe cantitatile de energie electrice pe care SNN urmeaza sa le vanda prin mecanismul de achizitie centralizata de energie electrica („MACEE”)** pe anul 2023, 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 electrice preliminara a fi vanduta/livrata in anul 2023 este de **7.276.956 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 2 de 44,5 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 2023, exista un grad rezonabil de certitudine cu privire la realizarea veniturilor propuse prin prezentul proiect de BVC, avand in vedere proportia relevanta a cantitatii deja contractate si mentinute pentru MACEE.

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, 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 **864 mii lei** reprezentand veniturile obtinute din inchirierea unor terenuri si a unor spatii administrative, iar **alte venituri (rd. 7)** in cuantum de **1.036 mii lei** sunt reprezentate de venituri diverse, inclusiv venituri din vanzarea certificatelor verzi si venituri din vanzarea produselor reziduale.

1.4. Veniturile din vanzarea marfurilor (rd. 8) in suma de **25.590 mii lei (+11,7%)** reprezinta valoarea transportului energiei electrice. Tariful de transport stabilit prin ordinul ANRE nr. 33/2022 este de 2,53 lei/MWh (tarif reglementat) incepand cu 01 aprilie 2022, deci estimat pentru tot anul 2023 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 **48.774 mii lei** reprezinta in principal 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.

1.6. Veniturile aferente costului de productie in curs de executie (rd. 13) – 7.865 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 **15.138 mii lei** (-17,9%), 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 mijlocelor 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 inregistrata in raport cu valorile realizate preliminate ale anului 2022 sunt determinate de inregistrarea in anul 2022 a unor venituri din penalitati si despagubiri ce nu se mai regasesc in anul 2023.

2. Veniturile financiare, in suma de **242.395 mii lei** (+26,4%), 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.

II. CHELTUIELI TOTALE

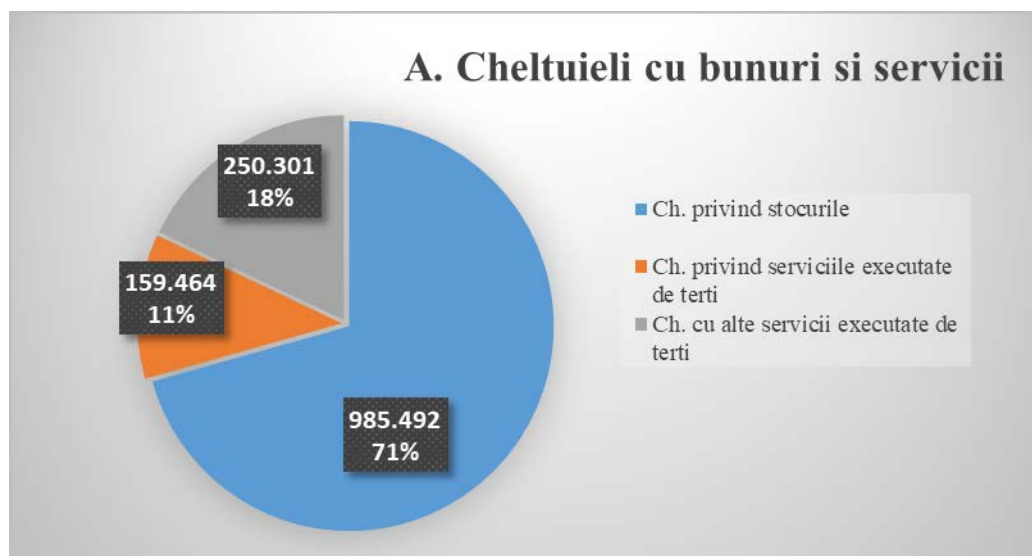
Cheltuielile totale in suma de **5.782.209 mii lei** (+59,6%) cuprind cheltuieli pentru exploatare de **5.739.386 mii lei** (+59,8%) si cheltuieli financiare **42.823 mii lei** (+42,3%).

Fundamentarea cheltuielilor s-a facut avand in vedere indicii estimati ai inflatiei si/sau evolutia cursurilor de schimb valutar previzionate conform prognozei de toamna 2022 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 **5.739.386 mii lei** (+59,8% vs. realizat preliminar 2022, +47,4% vs. bugetat rectificat 2022) 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 **1.395.257 mii lei** (+47,3% vs. realizat preliminar 2022, +13,8% vs. bugetat rectificat 2022) cuprind cheltuielile detaliate mai jos:



INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	- mii lei -		
		Aprobat			%	%	
		conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminar /Realizat 2022				
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
A1	Cheltuieli privind stocurile	31	945.556	732.393	985.492	104,2%	134,6%
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	39	121.754	95.443	159.464	131,0%	167,1%
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	45	158.892	119.199	250.301	157,5%	210,0%
Total			1.226.202	947.035	1.395.257	113,8%	147,3%

A1 - cheltuieli privind stocurile in suma de **985.492 mii lei** (+34,6% vs. realizat preliminar 2022, +4,2% vs. bugetat rectificat 2022), 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).

		Prevederi an precedent 2022			- mii lei -		
A1 - Cheltuieli privind stocurile		Nr. rd.	Aprobat	Preliminar /Realizat 2022	An 2023	%	%
			conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022				
0		1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
a)	cheltuieli cu materiile prime	32	157.862	153.283	204.318	129,4%	133,3%
b)	cheltuieli cu materialele consumabile	33	95.715	86.746	108.143	113,0%	124,7%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3.983	3.061	5.042	126,6%	164,7%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	93.462	91.968	110.656	118,4%	120,3%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	594.532	397.335	557.333	93,7%	140,3%
Total			945.556	732.393	985.492	104,2%	134,6%

a) Cheltuielile cu materiile prime in suma de **204.318 mii lei** (+33,3% vs. realizat preliminar 2022, +29,4% vs. Bugetat rectificat 2022) reprezinta consumul de pulbere sinterizabila de uraniu, pentru fabricarea combustibilului nuclear. Cheltuielile prevazute pentru anul 2023 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 31.12.2022 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 **108.143 mii lei** (+24,7% vs. realizat preliminar 2022, +13,0% vs. bugetat rectificat 2022), se compun din:

- cheltuieli cu piesele de schimb (27.852 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 (4.414 mii lei), crestere cu aproximativ 1.760 mii lei fata de realizat preliminar 2022, justificata de cresterea pretului aferent carburantilor auto. Tot in cadrul cheltuielilor cu combustibilii este prevazut si consumul de combustibil folosit atat pentru functionarea Dieselelor celor doua unitati, cat si pentru Centrala Termica de Pornire;
- cheltuieli cu alte materiale consumabile (75.877 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, in conformitate cu nevoile estimate pentru anul 2023

c) Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar in valoare de **5.042 mii lei**. Principalele cheltuieli din aceasta categorie reprezinta cheltuieli 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, estimate la 3.186 mii lei.

d) Cheltuieli privind energia si apa in suma de **110.656 mii lei** (+20,3% vs. realizat preliminar 2022, +18,4% vs. bugetat rectificat 2022), includ cheltuielile cu apa tehnologica, consumul de apa curenta si energie electrica pentru spatiile exterioare. Cresterea cheltuielilor privind apa tehnologica este reprezentata in special de cresterea costurilor cu apa de racire din Dunare (estimare tarif 29,83 lei/mii mc) si a cresterii primirii apei din resurse. Cresterea cheltuielilor privind utilitatile este determinata de majorarea tarifelor de furnizare energie electrica, termica si gaze.

e) Cheltuieli privind marfurile in suma de **557.333 mii lei** (+40,3% vs. realizat preliminar 2022, -6,3% vs. bugetat rectificat 2022). 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 – **25.590 mii lei**, tariful practicat fiind de 2,53 lei/MWh, incepand cu 1 aprilie 2022, conform Ordinului ANRE nr.33/2022;

- **cheltuielile cu energia electrica estimata a fi achizitionata** de pe piata libera pe perioada opririlor – **531.743 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 2022 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 2022), insa 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 va fi 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 2023 un numar de ore de opriri neplanificate de aproximativ 264 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. Se pot realiza economii de cheltuieli in executie, care insa 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) fata de nivelul realizat preliminar in anul 2022.

A2 - cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de **159.464 mii lei** (+67,1% vs. realizat preliminar 2022, +31,0% vs. bugetat rectificat 2022). Nivelul estimat necesar al serviciilor se bazeaza pe cerintele specifice de operare, precum si pe contractele in derulare care in general sunt multi-anuale.

A2 - Cheltuieli privind serviciile executate de terti		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	- mii lei -	
			Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022		%	%
			0	1		2	3
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	104.679	81.380	140.574	134,3%	172,7%
b)	cheltuieli privind chiriile	41	2.297	571	4.352	189,5%	762,1%
c)	prime de asigurare	44	14.779	13.492	14.538	98,4%	107,8%
Total			121.754	95.443	159.464	131,0%	167,1%

a) Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (140.574 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 2 programate pentru oprirea planificata din luna mai – iunie 2023 (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 2023 la acest capitol valoarea a crescut cu aprox. 72,7% fata de realizat preliminar al anului 2022 ca urmare a amanarii unor activitati din programul de intretinere din anul 2022 si a mentinerii necesitatilor de realizare a acestor activitati in anul 2023 la tarife actualizate, cum ar fi: servicii de intretinere si mentenanta in Centrala crestere cu aprox. 7.500 mii lei, cat si datorita unor activitati noi.

b) Cheltuieli privind chiriile (4.352 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 (aprox. 3.800 mii lei).

c) Cheltuieli privind primele de asigurare (14.538 mii lei) includ asigurarea de risc nuclear 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 2023 reprezinta nivelul maximal care poate fi realizat, in conditiile prevazute de aceste tipuri de asigurari, mai mare decat nivelul realizat pentru anul 2022, 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 terți, în suma de **250.301 mii lei** (+110,0% vs. realizat preliminar 2022, +57,5% vs. bugetat rectificat 2022) reprezintă: cheltuieli privind comisioanele și onorariile, cheltuielile de protocol, cheltuielile de reclama și publicitate, cheltuielile cu sponsorizarea, cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane, cheltuieli cu deplasarea, detașarea, transfer, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale și taxe de telecomunicații, servicii de asigurare pază și protecția obiectivelor și a personalului, serviciile privind întreținerea tehnicii de calcul, servicii de pregătire a personalului, servicii de gestionare a deșeurilor radioactive etc. Și în cazul acestei categorii de cheltuieli, ponderea semnificativă este detinută de acele servicii care sunt generate de CNE Cernavoda, fiind necesară bugetarea unor resurse acoperitoare pentru activitățile programate. La nivel contractual, existența în derulare a unor contracte multianuale de servicii adaugă certitudine asupra nivelului cantitativ și valoric al acestor cheltuieli cu serviciile.

A3 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terți		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	- mii lei -	
			Aprobat	Preliminat /Realizat 2022		%	%
			conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022				
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	-	-	-	0,0%	0,0%
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul	47	12.736	390	5.173	40,6%	1325,3%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	49	1.935	453	3.301	170,6%	729,0%
d)	Ch. cu sponsorizarea	56	12.421	8.695	17.187	138,4%	197,7%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	6.523	5.677	7.738	118,6%	136,3%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	62	4.378	5.285	16.275	371,8%	307,9%
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	592	415	622	105,1%	150,0%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	560	399	537	95,9%	134,6%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	68	24.672	18.994	37.987	154,0%	200,0%
j)	alte cheltuieli	77	95.075	78.891	161.481	169,8%	204,7%
Total			158.892	119.199	250.301	157,5%	210,0%

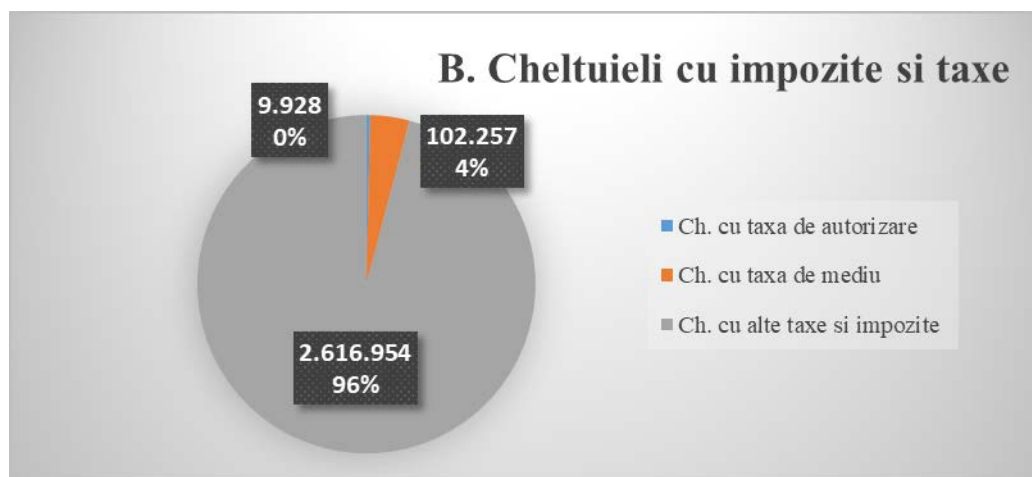
- **Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (rd. 47) – 5.173 mii lei**, reprezintă în principal cheltuieli privind consultanța juridică, în conformitate cu estimările privind consultanța juridică externă necesară în 2023. Creșterea semnificativă față de valoarea realizată preliminară pentru 2022 este determinată de necesitatea bugetării unor servicii de asistentă/consultanță în legătură cu obiectivele majore investitoriale, precum și obiectivele majore strategice din Strategia de Investiții a SNN, aferentă perioadei 1 iulie 2020 – 1 iulie 2025 aprobată de acționari. Achiziționarea de servicii de consultanță juridică este justificată prin faptul că, atât din perspectiva volumului de muncă estimat, cât și din perspectiva expertizei juridice aparțin necesare, astfel de servicii nu pot fi asigurate de personalul de specialitate juridică angajat în cadrul SNN. Achiziționarea acestor servicii a fost aprobată prin Hotărârea AGEA nr.12/28.10.2021, pentru o perioadă care acoperă și anul 2023.
- **Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (rd. 49)** sunt estimate la o valoare de **3.301 mii lei**, astfel:
 - Cheltuieli de protocol (491 mii lei) au fost dimensionate sub nivelul de deductibilitate prevăzut în Codul Fiscal și cu respectarea limitelor maxime prevăzute în Anexa 2 din Ordonanța nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice;
 - Cheltuieli de reclama și publicitate (2.810 mii lei) au în vedere creșterea gradului de înțelegere și acceptare a energiei nucleare pe plan intern și internațional, menținerea unei imagini pozitive pentru SNN, contracararea acțiunilor cu impact negativ asupra dezvoltării programului energetic național, promovarea proiectelor realizării de SNN;

- **Cheltuieli cu sponsorizarea (rd. 56) – 17.187 mii lei**, sunt prevazute la un nivel superior celui prevazut prin bugetul rectificat al anului 2022, 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; alocarea sponsorizarilor intre domeniile medical si sanatate (40%), educatie, invatamant, social si sport (40%) si pentru alte actiuni si activitati (20%) este in conformitate cu prevederile OUG 2 /2015.
- **Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane (rd. 61) – 7.738 mii lei**, reprezentand cheltuieli cu serviciile de transport persoane si de transport marfa, in usoara crestere fata de nivelul anului 2022, determinate de cresterea tarifelor practicate de unii transportatori;
- **Cheltuieli de deplasare, detasare, transfer (rd. 62) – 16.275 mii lei**, prezinta o crestere fata de valoarea realizata in anul 2022, ca urmare in principal a necesitatii de deplasare in Canada a personalului implicat in activitatea de Retehnologizare a Unitatii 1 (aprox. 6.200 mii lei), a deplasarilor pentru activitati de pregatire a personalului in tara si strainatate (aprox. 3.500 mii lei) si alte deplasari pentru desfasurarea activitatii, pentru participare la benchmarking, pentru asistare la diverse etape de fabricare (aprox. 2.500 mii lei);
- **Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (rd. 66) - 622 mii lei**, cuprind cheltuielile estimate pentru servicii de telefonie si internet, in crestere fata de nivelul realizat al anului 2022, 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 537 mii lei**, cuprind cheltuielile estimate pentru comisiunile bancare, la aceasi valoare ca nivelul bugetat rectificat al anului 2022;
- **Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (rd. 68) – 37.987 mii lei**, din care:
 - a) **Cheltuieli de asigurare si paza (3.118 mii lei)** cuprind servicii de asigurare si paza a obiectivelor si a personalului, in crestere cu 332 mii lei fata de nivelul realizat preliminar al anului 2022 ca urmare a indexarii tarifelor conform contractelor si a estimarii numarului de ore necesar in 2023;
 - b) **Cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul (18.217 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 pentru anul 2023 fata de anul 2022 se datoreaza in principal necesitatii serviciilor de asistenta tehnica pentru noul sistem de administrare documente si Intec, precum si necesitatii contractarii serviciilor de suport si actualizare a sistemului informatic.
 - c) **Cheltuieli cu pregatirea profesionala** in valoare de **16.508 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 reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale (85 mii lei)** necesare pentru evaluarea retelei de termoficare;
- e) **Cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi (59 mii lei)** sunt estimate pe baza valorilor anuale din contractele incheiate cu mass media;
- **Alte cheltuieli (rd. 77) – 161.481 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 +104,7% mai mari fata de nivelul realizat preliminar in anul 2022, si cu +69,8% mai mari decat nivelul bugetat rectificat pentru anul 2022. Cresterea de la acest capitol se datoreaza in principal cerintelor suplimentare pentru servicii de consultanta profesionala in vederea implementarii proiectelor de investitii pe care societatea le desfasoara, revizuirea planului preliminar de dezafectare, analize de securitate nucleara si alte activitati programate pentru anul 2023.

B. Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de **2.729.139 mii lei** (+110,4% vs. realizat preliminar 2022, +116,8% vs. bugetat preliminar 2022) cuprind contributia la Fondul de Tranzitie Energetica in valoare de 2.508.903 mii lei (reprezentand 95,9%), 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 vărsăminte asimilate		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	- mii lei -	
			Aprobat			%	%
			conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022			
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%	0,0%
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	-	-	-	0,0%	0,0%
c)	ch. cu taxa de licență	81	-	-	-	0,0%	0,0%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	9.944	9.919	9.928	99,8%	100,1%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	104.114	102.884	102.257	98,2%	99,4%
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	1.145.025	1.184.264	2.616.954	228,5%	221,0%
Total			1.259.083	1.297.067	2.729.139	216,8%	210,4%

- Cheltuieli cu taxa de autorizare reprezinta **taxe si tarife CNCAN** privind securitatea nucleara, in valoare de **9.928 mii lei**.
- **Cheltuieli cu taxa de mediu – 102.257 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 2023 este considerata in mod prudent, pentru acoperirea eventualelor diferente de curs valutar.
- Cheltuieli cu alte taxe si impozite de **2.616.954 mii lei**; principalele taxe si impozite sunt:
 - **Contributia la Fondul de Tranzitie Energetica** in suma de **2.508.903 mii lei, avand o pondere de 43% din valoarea cheltuielilor totale bugetate pentru 2023**. Incepand cu data de 1 septembrie 2022 si pana la 31 martie 2025, pe perioada de aplicare a dispozitiilor OUG nr. 119/2002 pentru modificarea si completarea OUG nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie – 31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei („OUG 119/2022”), producătorii de energie electrică care tranzacționează cantități de energie electrică pe piața angro plătesc o contribuție la Fondul de Tranzitie Energetică conformitate cu prevederile metodologiilor prevăzute în anexa nr. 6 și anexa nr. 6.1.

Pe 13 decembrie 2022 a fost publicată în Monitorul Oficial Legea 357/2022 privind aprobarea OUG nr. 119/2022 aceasta intrând în vigoare la data de 16 decembrie 2022. Legea 357/2022 include o serie de amendamente la prevederile OUG 119/2022 cu privire la contribuția la Fondul de Tranzitie Energetica. Estimarea valorii bugetate pentru 2023 este facuta in conformitate cu prevederile Legii 357/2022.

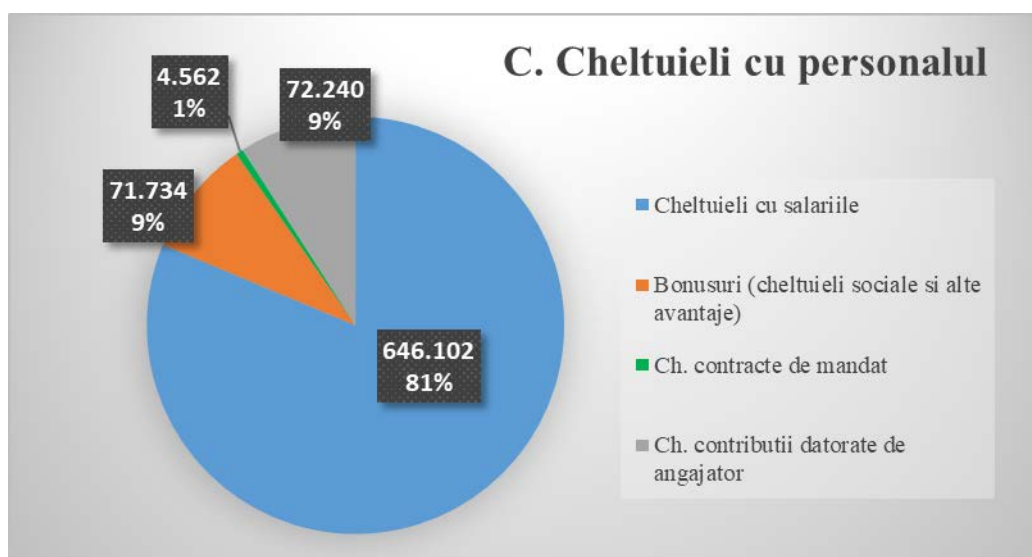
Influenta modificarilor legislative referitoare la metodologia de calcul si taxarea veniturilor suplimentare obtinute de SNN au un efect negativ in sensul cresterii acestei contributii cu 1,4 miliarde lei in 2023, fata de nivelul rectificat prevazut in 2022.

- **Impozitele locale de 101.307 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 2024 se reflecta in executia anului 2023, in luna decembrie, respectiv cel datorat

pentru anul 2023, a fost bugetat in luna decembrie 2022. La stabilirea valorii acestor impozite s-a estimat o majorare a cotelor aprobate de Consiliile Locale pentru calculul impozitelor locale.

- **Taxa ANRE de 6.366 mii lei** reprezinta contributia estimata a fi platita in anul 2023 de Societate catre ANRE. Conform Ordinului ANRE nr. 140/2022, contributia baneasca aferenta anului 2023 este egala cu 0,1% din cifra de afaceri realizata in anul 2022;
- **Alte taxe in suma de 378 mii lei**, reprezentand cheltuieli aferente TVA nedeductibil, impozitului pe venitul nerezidentilor si alte taxe de drum.

C. Cheltuielile cu personalul, in suma de **794.638 mii lei** (+40,8% vs. realizat preliminar 2022, +38,5% vs. bugetat rectificat 2022), 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 2022		An 2023	%	%
		Aprobat				
		conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
C Cheltuieli cu personalul	85	573.851	564.254	794.638	138,5%	140,8%
C0 Cheltuieli de natură salarială	86	524.539	514.942	717.836	136,9%	139,4%
C1 Cheltuieli cu salariile	87	464.260	459.907	646.102	139,2%	140,5%
C2 Bonusuri	91	60.279	55.035	71.734	119,0%	130,3%
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	0	0	0	0,0%	0,0%
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.290	3.290	4.562	138,7%	138,7%
C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	46.022	46.022	72.240	157,0%	157,0%

Fundamentarea cheltuielilor cu personalul pentru anul 2023 s-a realizat 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, astfel:

- art.9 alin. (1) lit.b: “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;”
- art. 9 alin. (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.”

I. Majorarea cheltuielilor de natura salariala in baza art. 63 alin (1) din Legea nr 368/2022

Conform art. 63 alin (1) din Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, „Pentru anul 2023, 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 administrative-teritoriale sunt actionari uni ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara aprobata cu completarile prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile 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 reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023;
- b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia;
- c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022;
- d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești;
- e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității;
- f) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a diminuării, în anul 2022, a numărului mediu de salariați în activitate, prin trecerea acestora în nucleu, în cazul operatorilor economici din industria națională de apărare, care desfășoară activități conform prevederilor Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, numai pentru personalul care trece în anul 2023 din nucleu în activitate și doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuiala de natură salarială aprobată în anul 2022, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale.”

Astfel, pentru anul 2023, societatea prevede cheltuieli de natura salariala de **717.836 mii lei**, respectiv o cresterea cheltuielilor de natura salariala cu **193.297 mii lei** fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, respectiv fata de cheltuieli de natura salariala prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al anului 2022 de **524.539 mii lei**, in baza art. 63 alin (1), dupa cum urmeaza:

- **lit (a)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente **indicelui mediu de creștere a prețurilor** prognozat pentru anul 2023 – **40.285 mii lei**
Societatea prevede cresterea cheltuielilor de naturala salariala pentru acoperirea a 80% din cresterile aferente indicelui mediu de crestere a preturilor (inflatie) prognozat de Comisia Nationala de Prognoza

in prognoza de toamna, pentru anul 2023, respectiv 9,6%. Astfel, prin aplicarea procentului inflatiei de 9,6% la cheltuiala de natura salariala programata in ultimul buget, respectiv 524.539 mii lei si determinarea a 80% din aceasta crestere, rezulta o crestere cu 40.285 mii lei.

- **lit (b)** cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate **majorării salariului de baza minim brut** pe tara garantat în plata pentru anul 2023 si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia – Societatea nu prevede creșteri pentru aceasta prevedere.
- **lit (c)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente **reîntregirii** acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022 – **67.141 mii lei**
- **lit (d)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor **creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative** sau hotărâri judecătorești – **48.200 mii lei**

Ordinul 86/2020 privind aprobarea Normelor fundamentale de Securitate nucleara pentru instalatiile nucleare (“NSN 21”), act normativ aprobat de Comisia Nationala pentru Controlul Activitatilor Nucleare (“CNCAN”), prevede la art. 15 alin. (7) urmatoarele: “Pentru a asigura suficient personal înalt calificat, pentru toate funcțiile importante pentru securitatea nucleară, în conformitate cu prevederile din Normele de securitate nucleară privind pregătirea, calificarea și autorizarea personalului organizațiilor care exploatează instalații nucleare, aprobate prin Ordinul președintelui Comisiei Naționale pentru Controlul Activităților Nucleare nr. 108/2017, titularul de autorizație trebuie să implementeze politici și măsuri adecvate pentru atragerea, recrutarea, selecția, angajarea, dezvoltarea și păstrarea personalului, inclusiv prin salarizarea competitivă, stabilită cel puțin la nivelul mediu asigurat de organizațiile similare din industria nucleară din Uniunea Europeană pentru funcțiile și atribuțiile echivalente. De asemenea se recomandă ca titularul de autorizație să ia măsuri pentru a asigura identificarea distinctă în clasificarea activităților din economia națională a activităților importante pentru securitatea nucleară.”.

Avand in vedere ca actul normativ prevede obligatia titularului de autorizatie de a implementa masurile si politicile adecvate pentru a asigura o salarizare competitive stabilita cel puțin la nivelul mediului asigurat de organizatiile similare din industria nucleara din Uniunea Europeana pentru functiile importante pentru securitatea nucleara, SNN a incheiat contractul sectorial de servicii RUEC Nr. 1159/15.09.2021 cu ERNST & YOUNG (“EY”) un studiu care include in obiectul acestuia Asigurarea conformității cu normele legale privind identificarea posturilor cu funcție importantă pentru securitatea nucleară din structura organizatorică a celor două sucursale ale SNN: Centrala Nucleo-Electrică Cernavodă și Fabrica de Combustibil Nuclear Pitești. Astfel, EY a realizat o analiza comparativă a nivelului salarial pentru posturile importante pentru securitatea nucleară identificate, în raport cu organizații similare din Uniunea Europeană și din alte teritorii relevante, precum și prin raportare la indicatori specifici de trai între aceste țări și România; analiza comparativă a nivelului salarial pentru toate celelalte posturi din structura organizatorică a SNN în raport cu tendințele pieței românești, identificarea discrepanțelor între nivelurile salariale practicate de SNN si piața de referință, cuantificarea impactului financiar aferent alinierii la piața de referință și identificarea modalităților de gestionare / contrabalansare a impactului respectiv; recomandări în contextul legislației naționale privind obligațiile societăților cu capital majoritar de stat privind disciplina financiară.

Studiul a fost discutat cu expertii CNCAN si aprobat prin minuta CNCAN – SNN din 4 august 2022 care mentioneaza, printre altele, urmatoarele:

“CNCAN a acceptat faptul că analiza salarială prezentată este suficientă la acest moment pentru a îndeplini cerințele art. 15 alin. (7) din norma NSN-21, ținând cont de dificultățile practice ale unui astfel de studiu și de faptul că nu au fost formulate cerințe de reglementare sau specificații detaliate în normele CNCAN privind modul de implementare a studiului.

Concluzii:

Ca urmare a consultărilor cu CNCAN, prestatorul a realizat modificările asupra Analizei salariale conform răspunsurilor la comentariile anexate la prezenta minută de ședință și a retransmis către CNCAN varianta actualizată a Analizei. In consecință, CNCAN acceptă Analiza salarială ca fiind elaborată în acord cu prevederile legale aplicabile (NSN-21 art. 15 alin. (7)).”

Conform studiului Ernst & Young, prin analizarea unui numar de 1681 posturi, s-a calculat o actualizare la nivelul salariului de baza de 42.091 mii lei. Actualizarea corespondenta pentru numarul de salariati eligibili la momentul actual, s-ar ridica la suma de 48.200 mii lei.

Asadar, valoarea propusa de 48.200 mii RON reprezinta cresteri ale cheltuielilor de natura salariala pentru alinierea la NSN 21.

In sustinerea propunerii noastre, redam urmatoarele dispozitii legale ce contin cerinte obligatorii pentru operarea in siguranta a instalatiilor energetice nucleare:

- Art. 11 pct. 2 din Conventia privind securitatea nucleara, adoptata la Viena, ratificata de Parlamentul Romaniei prin Legea nr. 43/1995 potrivit caruia „Fiecare parte contractanta va lua masurile corespunzatoare, astfel incat sa fie disponibil un numar suficient de personal calificat, cu pregatire, instruire si reciclare, adecvate pentru toate activitatile legate de securitate in sau pentru fiecare instalatie nucleara, pe toata durata de viata a acesteia.”. Astfel, Romania, in calitate de parte contractanta, are obligatia sa nu afecteze in niciun fel disponibilitatea unui personal calificat pentru toate activitatile legate de securitate in instalatiile nucleare.
- Art.12 din Conventia privind securitatea nucleara, adoptata la Viena, ratificata de Parlamentul Romaniei prin Legea nr. 43/1995 potrivit caruia „Fiecare parte contractantă va lua măsurile corespunzătoare astfel încât capacitățile și limitele performanțelor umane să fie luate în considerare pe toată durata de viață a instalației nucleare.”;
- Art. 6 lit. (f) din Directiva 2009/71/EURATOM de instituire a unui cadru comunitar pentru securitatea nucleara a instalatiilor nucleare modificata prin Directiva 2014/87/EURATOM potrivit carora „Statele membre se asigura ca in cadrul national se impune ca: (...) (f) titularii de autorizatie sa prevada si sa mentina resurse umane si financiare cu calificari si competente adecvate, necesare pentru a-si indeplini obligatiile cu privire la securitatea nucleara a instalatiilor nucleare. (...)”;
- Prevederile art. 1 si 2 din Tratatul de instituire a Comunitatii Europene a Energiei Atomice (EURATOM) potrivit carora se instituie intre partile contractante, inclusiv Romania, o Comunitate Europeana a Energiei Atomice (Comunitatea) care are misiunea sa contribuie, prin stabilirea conditiilor necesare formarii si dezvoltarii rapide a industriilor nucleare, la ridicarea nivelului de trai in statele membre si la dezvoltarea schimburilor cu celelalte tari; pentru indeplinirea acestei misiuni, comunitatea

din care și România face parte, trebuie să faciliteze investițiile și să asigure, în special prin încurajarea inițiativelor întreprinderilor, realizarea instalațiilor de bază necesare pentru dezvoltarea energiei nucleare în Comunitate;

- Normele naționale primare și secundare, anume Legea nr. 111/1996 și normele și ghidurile emise de CNCAN pun în aplicare dispozițiile Tratatului Euratom, Standardelor fundamentale de siguranță emise de Agenția Internațională pentru Energie Atomică, I.A.E.A., Convenția pentru securitate nucleară din 5 iulie 1994, Directivei nr. 2014/87/EURATOM a Consiliului din 8 iulie 2014 de modificare a Directivei 2009/71/Euratom de instituire a unui cadru comunitar pentru securitatea nucleară a instalațiilor nucleare.
 - Normele fundamentale de securitate nucleară pentru instalațiile nucleare aprobate prin Ordinul nr. 86 din 30 martie 2020 emis de CNCAN (NSN21) reiau obligația titularului de autorizație privitoare la asigurarea resurselor umane: Titularul de autorizație trebuie să evalueze, să prevadă și să mențină resursele financiare și resursele umane cu calificări și competențe adecvate, necesare pentru a-și îndeplini obligațiile cu privire la securitatea nucleară a instalației nucleare.
 - Obligațiile titularului de licență de operare în domeniul nuclear sunt completate de cerințele specifice privind pregătirea profesională a lucrătorilor, Art. 12 alin. 5 din NSN21 prevăzând: d) asigură operarea, supravegherea, întreținerea, testarea și inspecțiile în exploatare pentru SSCE în conformitate cu standardele și reglementările aplicabile și cu cele mai bune practici din industria nucleară și rezolvă, în cel mai scurt timp posibil, orice aspecte legate de indisponibilitatea sau funcționarea defectuoasă a SSCE cu funcții de securitate nucleară sau cu impact asupra exploatarea fiabilă a instalației nucleare; în acest sens își menține și își dezvoltă atât capacitățile tehnice și resursele materiale și de personal proprii, [...]; f) își pregătește și își califică personalul propriu în conformitate cu reglementările naționale și cu cele mai înalte standarde de excelență și bune practici din industria nucleară la nivel internațional, utilizând atât programele proprii de pregătire, cât și întâlnirile tehnice, seminarele, evaluările comparative/de tip benchmark și cursurile de pregătire oferite de asociațiile internaționale ale organizațiilor care exploatează instalații nucleare și alte asociații profesionale relevante.
 - S.N.N. administrează infrastructura critică națională, potrivit prevederilor OUG nr. 98/2010, și trebuie să asigure continuitatea producției de energie electrică.
- **lit (e)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de **creșterea numărului de personal** în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității – **37.671 mii lei**
Societatea prevede creșterea numărului efectiv de personal cu 366 de persoane în anul 2023, pentru diversificarea și extinderea activității, în baza fundamentelor prezentate mai jos în capitolul **“Necesitatea creșterii numărului de personal”**.
- **lit (f)** cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a diminuării, în anul 2022, a numărului mediu de salariați în activitate, prin trecerea acestora în nucleu, în cazul operatorilor economici din industria națională de apărare, care desfășoară activități conform prevederilor Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, numai pentru personalul care trece în anul 2023 din nucleu în activitate și doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuielile de natură

salarială aprobată în anul 2022, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale – nu este aplicabil pentru Societate.

Necesitatea creșterii numărului de personal

În aplicarea prevederilor art. 63 alin. (1) lit. e) din Legea nr.368/2022 – Legea bugetului de stat pe anul 2023, s-au avut în vedere necesitățile de personal pentru acoperirea schemei de personal, inițiate începând cu anul 2021 ce vor continua și în anul 2023, **ca urmare a diversificării/extinderii activității**, ținându-se cont de:

- ✓ 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 nucleare energetice 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 cărora SNN are obligația asigurării și menținerii resurselor umane și financiare adecvate, pentru a-și îndeplini obligațiile prevăzute de prezenta lege, inclusive în ceea ce privește respectarea condițiilor și cerințelor din autorizațiile și normele în vigoare, emise în baza acestei legi;
- ✓ prevederile art.10 din Normele privind autorizarea instalațiilor nucleare (NSN-22), conform cărora costurile anuale de exploatare trebuie să țină cont de necesitatea investițiilor pentru menținerea și îmbunătățirea continuă a securității nucleare, inclusiv prin activități de modernizare și re tehnologizare, precum și de necesitatea de a asigura suficient personal calificat, care are competențele și îndemănarile necesare, pentru toate activitățile importante pentru securitatea nucleară;
- ✓ prevederile art.12, 14, 15, 16 și 17 din Normele fundamentale de securitate nucleară pentru instalații nucleare (NSN-21) ce conțin obligații referitoare la asigurarea resurselor umane și financiare pentru realizarea de activități importante pentru securitatea nucleară, inclusiv în privința atragerii, recrutării, selecției, angajării, dezvoltării și păstrării personalului pentru toate funcțiile importante pentru securitatea nucleară, inclusive în privința salarizării competitive, stabilită cel puțin la nivel mediu asigurat de organizații similare din industria nucleară din Uniunea Europeană pentru funcții și atribuții echivalente;
- ✓ prevederile art.11 alin (4) și (5) din Normele de securitatea nucleară privind supravegherea, întreținerea, testarea și inspecțiile în exploatare pentru instalații nucleare (NSN-16) cu referire la personalul ce trebuie asigurat în cadrul unității pentru a stabili standardele și specificațiile tehnice, astfel încât să se evalueze și verifice independent lucrările realizate de terți;
- ✓ prevederile art.48 din Normele privind analizele deterministice de securitate nucleară pentru instalații nucleare (NSN-24), care reglementează capacitățile necesare pentru efectuarea, revizuirea și actualizarea analizelor deterministice de securitate nucleară, acestea necesitând suficient personal competent care să înțeleagă bazele de proiectare și bazele de autorizare ale instalației nucleare și care să fie calificat pentru elaborarea, realizarea, dezvoltarea, revizuirea și actualizarea analizelor respective și pentru verificarea independența a acestora, atât pentru analizele de bază de proiect, cât și pentru analiza condițiilor de extindere a bazelor de proiectare;
- ✓ prevederile art.14, art.15, art.16 și art.17 din Normele privind politica de securitate nucleară și evaluare independența a securității nucleare (NSN-20), care reglementează personalul cu responsabilități pentru evaluarea independența a securității nucleare.

SNN este infrastructura critică, obiectiv strategic de interes național, a cărui funcționare continuă și sigură din punct de vedere al Sistemului Energetic Național și securității nucleare este vitală pentru economia națională, mediu și populație, fiind unicul producător de energie electrică din surse nucleare, asigurând aproximativ 20% din necesarul de energie electrică la nivel național. Utilizarea instalațiilor 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 (CNCAN).

In anul 2022, SNN si-a suplimentat numarul de posturi prevazut in structura organizatorica (organigrama) a societatii de la 2.509 posturi, aprobate in anul 2021, la 2.681 posturi, prin Decizia CA nr. 223/21.12.2021, iar incepand cu anul 2023, prin Decizia CA nr. 231/29.11.2022 s-a prevazut o crestere a numarului de posturi in structura organizatorica a SNN cu 33 de posturi, ce se vor ocupa treptat in cursul anului 2023, numarul total de personal la sfarsitul anului 2023 ajungand la 2.714 persoane la nivelul intregii societati. La sfarsitul anului 2022, structura organizatorica a fost ocupata cu 2.348 de angajati, iar pentru sfarsitul anului 2023 se preconizeaza ocuparea integrala a structurii organizatorice, pana la 2.714 persoane, asadar in anul 2023 se prevede angajarea a 366 de persoane.

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 nucleare energetice 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 cu scrisoarea de asteptari emisa de Ministerul Energiei cu nr. 212228/21.11.2022, inregistrata la SNN cu numarul 13608/21.11.2022 privind crearea unei structuri de grup care sa raspunda nevoilor de:

- ✓ Centralizare, uniformizare si eficientizare a proceselor de afaceri, asigurarii resurselor necesare functionarii administrative optime si in conformitate cu cerintele legale si cu normele de securitate nucleara, in contextul diversificarii activitatii societatii;
- ✓ Necesitatea de imbunatatire continua a performantelor organizatiei, ceea ce presupune analiza diversilor factori care pot avea impact asupra modului de desfasurare a activitatilor si care, direct sau indirect, pot genera efectuarea unor schimbari atat in desfasurarea activitatilor cat si in structura organizatiei;
- ✓ Necesitatea dezvoltarii in raport cu implicatiile societatii in relatiile internationale si strategice de afaceri ale SNN;
- ✓ Monitorizarea punctuala si asigurarea conformitatii stadiului unor lucrari si/sau activitati aflate in derularea compartimentelor de specialitate .

De asemenea, apare 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 preliminara a se realiza in anul 2022 s-a prelungit in anul 2023, fapt ce a determinat realizarea unui numar mediu de personal la sfarsitul anului 2022 de 2.224 pers, fata de valoarea preliminara (BVC 2022 rectificat) la sfarsitul anului de 2.250 pers. Pentru anul 2023 se prelimina un numar mediu de personal de 2.560 pers, respectiv o crestere de 15,1% fata de numarul mediu de personal realizat in anul 2022.

II. Respectarea prevederilor art 63 alin (3) – (7) din Legea nr. 368/2022

Art. 63 alin (3) – (7) din Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru 2023, prevede urmatoarele:

“(3) Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

(4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

- a) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia;
- b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022;**
- c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești.

(5) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:

- a) **veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;**
- b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

(6) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. (4) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (5) se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2023 la nivelul realizat al anului 2022.

(7) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care în anul 2022 au înregistrat pierderi și/sau plăți restante, după caz, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2023 majorarea cheltuielilor de natură salarială

față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, cu condiția reducerii pierderilor și/sau a plăților restante realizate în anul precedent, după caz.”

Pentru determinarea indicelui de creștere a productivității muncii calculată în unități valorice, în vederea corelării indicelui de creștere al castigului mediu brut lunar pe salariat cu acesta, productivitatea muncii aferentă anului 2022 a fost ajustată în conformitate cu art. 63 alin (5) lit b), astfel:

- **Ajustarea productivității muncii, în conformitate cu prevederile art 63. alin (5) lit (a)**

Veniturile din exploatare ale societății sunt compuse preponderent din veniturile din vânzarea energiei electrice. În anul 2023, s-a instituit mecanismul de achiziție centralizată a energiei electrice, în baza Legii 357/2022, prin care Societatea este obligată să vândă în anul 2023 către operatorul de piață de energie electrică OPCOM o parte semnificativă din energia produsă, la prețul reflectat de 450 RON/MWh.

În anul 2022, veniturile din vânzare energie electrică au fost realizate în contextul unei situații care în anul 2023 nu se mai regăsește, respectiv prețurile de vânzare a energiei electrice s-au obținut pe piața liberă; această situație conjuncturală din anul 2022 nu se mai regăsește în anul 2023, având în vedere impunerea mecanismului de achiziție centralizată a energiei electrice prin care se impune societății un preț reglementat fix de 450 lei/MWh pentru 48,36% din cantitatea de energie electrică vândută.

Veniturile din vânzarea energiei electrice obținute în anul 2022 ca urmare a acestei situații care nu se mai regăsește în anul 2023 sunt de 767.112 mii lei, determinate prin diminuarea prețului mediu ponderat obținut de societate în anul 2022 de la 600,3 RON/MWh la 450 RON/MWh pentru 5.103.873 MWh (reprezentând 48,36% din total cantitate vândută în anul 2022, de 10.553.914 MWh).

Astfel, în vederea determinării productivității muncii recalculată, veniturile din exploatare ale anului 2022 se diminuează cu 767.112 mii lei, de la 6.437.790 mii lei, la 5.670.678 mii lei; prin raportarea acestora la un număr mediu de salariați pentru anul 2022 de 2.224 persoane, rezultă o productivitate a muncii recalculată de 2.550 mii lei/persoană.

Indicele de creștere al productivității muncii este de 13%, de la 2.550 mii lei/persoană în anul 2022, recalculat conform fundamentelor de mai sus, la 2.884 mii lei/persoană programat în anul 2023.

Ajustarea veniturilor din vânzarea energiei electrice realizate în anul 2022, care alcătuiesc preponderent veniturile din exploatare ale anului 2022 ce stau la baza calculului productivității, este o ajustare complexă ce rezultă din compararea contextului de piață din 2022 față de contextul de piață din anul 2023, respectiv formarea prețului de vânzare a energiei electrice în mod liber pe piață în anul 2022, context care nu mai există în anul 2023, ca urmare a aplicării în anul 2023 a mecanismului de achiziție centralizată a energiei electrice („MACEE”). În acest sens, Societatea a făcut diligentele necesare pentru aplicarea coerentă a prevederilor legii anuale a bugetului de stat pentru anul 2023.

Indicele de creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat (determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf OUG 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat) este de 9%, sub indicele de creștere al productivității muncii recalculată de 13%, asadar indicatorii economico-financiar programati prin prezenta propunere de buget respecta prevederile art. 63 alin (1).

Mentionam ca societatea nu programeaza pierderi si/sau plati restante.

Avand in vedere considerentele mai sus enuntate se prelimina pentru capitolul C. “Cheltuieli cu personalul” din BVC 2023, suma de **794.638 mii lei**, cu urmatoarea structura:

INDICATORI		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	%	%
			Aprobat				
			conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
C	Cheltuieli cu personalul	85	573.851	564.254	794.638	138,5%	140,8%
C0	Cheltuieli de natură salarială	86	524.539	514.942	717.836	136,9%	139,4%
C1	Cheltuieli cu salariile	87	464.260	459.907	646.102	139,2%	140,5%
C2	Bonusuri	91	60.279	55.035	71.734	119,0%	130,3%
C3	Alte cheltuieli cu personalul	99	0	0	0	0,0%	0,0%
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	3.290	3.290	4.562	138,7%	138,7%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	46.022	46.022	72.240	157,0%	157,0%

C0) Cheltuielile de natura salariala in suma de **717.836 mii lei** (+39,4% vs. realizat preliminar 2022, +36,9% vs. bugetat rectificat 2022) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – 646.102 mii lei) si bonusuri (C2 – 71.734 mii lei), detaliate dupa cum urmeaza:

INDICATORI		Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	%	%
			Aprobat				
			conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	86	524.539	514.942	717.836	136,9%	139,4%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	464.260	459.907	646.102	139,2%	140,5%
	a) salarii de bază	88	336.536	332.183	466.668	138,7%	140,5%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	115.699	115.699	162.541	140,5%	140,5%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	12.025	12.025	16.893	140,5%	140,5%
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	60.279	55.035	71.734	119,0%	130,3%
	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	9.987	14.500	100,5%	145,2%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	-	-	-	0,0%	0,0%
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	-	-	-	0,0%	0,0%
	b) tichete de masă;	95	1.339	986	1.802	134,6%	182,8%
	c) vouchere de vacanță;	96	5.978	5.609	8.154	136,4%	145,4%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	21.000	20.742	27.000	128,6%	130,2%
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	17.538	17.711	20.278	115,6%	114,5%

C1) Cheltuieli cu salariile in suma de **646.102 mii lei** (+40,5% vs. realizat preliminar 2022, +39,2% vs. bugetat rectificat 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 2023 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 2023 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 de expertiza in special la personalul licentiat CNCAN ce opereaza unitatile de productie de la CNE Cernavoda datorat atingerii varstei de pensionare a unui numar semnificativ de angajati, atat in anul 2022, cat si in urmtorii 3 ani. SNN a adoptat cu promptitudine masuri de atenuare, reusind prin atragerea si formarea unei rezerve de personal sa evite 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 pozitiile cheie, in conditiile existentei concurentei in alte proiecte similare care se dezvoltata 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 **71.734 mii lei** (+30,3% vs. realizat preliminar 2022, +19,0% vs. bugetat rectificat 2022)

La acest subcapitol au fost prevazute urmatoarele cheltuieli:

- **cheltuieli sociale** (rd. 92) in suma de **14.500 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) – **1.802 mii lei**; conform Contractului Colectiv de Munca, SNN acorda salariatilor tichete de masa la valoarea maxima prevazuta de lege. In temeiul prevederilor Legii nr. 187/2022 pentru modificarea Legii nr. 65/2018 privind acordarea biletelor de valoare maxima a unui tichet de masa este de 30,00 lei;
- **vouchere de vacanta** (rd. 96), in suma de **8.154 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) – **27.000 mii lei**, conform nivelului aprobat in BVC pentru anul 2022, 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 **20.278 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 2023 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 **4.562 mii lei**

INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent 2022		An 2023	%	%
		Aprobat	Preliminat /Realizat			
		conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	2022			
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	3.290	3.290	4.562	139%	139%
a) pentru directori/directorat	104	1.557	1.557	2.723	175%	175%
-componenta fixă	105	1.002	1.002	1.243	124%	124%
-componenta variabilă	106	555	555	1.480	267%	267%
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	1.732	1.732	1.839	106%	106%
-componenta fixă	108	915	915	1.291	141%	141%
-componenta variabilă	109	817	817	548	67%	67%
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;
- Prevederile Hotararii AGOA nr. 6 din 10.08.2022 prin care a fost aprobata renoirea mandatelor de administratori pentru o durata de 4 ani la trei membri (domnul Chirica Teodor administrator neexecutiv, doamna Popescu Elena administrator neexecutiv si domnul Ghita Cosmin administrator executiv); forma contractului de mandat al administratorilor ce contine si remuneratia acestora; declansarea procedurii de selectie membrii Consiliul de Administratie al Societatii Nationale Nuclearelectrica SA (posturile vacante), conform prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

A. Contracte de mandat incheiate cu directorii (rd. 104) – 2.723 mii lei

Pentru anul 2023, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate de Societate cu directorul general si estimate pentru postul de director financiar in suma totala de 2.723 mii lei. Societatea are incheiate contracte de mandat cu directorul general si cu directorul financiar.

La inceputul anului 2023, conducerea executiva are urmatoarea structura:

Funcție	Decizia CA de numire	Perioada contract de mandat provizoriu	Perioada contract de mandat termen lung (4 ani)
Director General	Decizia CA nr. 2/04.02.2019 Decizia CA nr. 154/10.08.2022	-	11.02.2019 - 11.02.2023 12.02.2023 – 12.02.2027
Director Financiar	Decizia CA nr. 153/10.08.2022 pt ctr provizoriu Decizia CA nr. 238/29.11.2022 pt prelungire cu 2 luni a contractului provizoriu	12.08.2022 – 12.12.2022 13.12.2022 – 13.02.2022	

Astfel, pentru anul 2023 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) – 1.243 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 2 directori pentru toate cele 12 luni ale anului 2023, la nivelul a 1.243 mii lei.

Functia	Perioada	Componenta fixa bruta / luna	Componenta fixa bruta/ an
Director General	01.01.2022 – 11.02.2022	37.077	1 luna si 8 zile x 37.077 lei= 51.908 lei
	12.02.2022 – 31.12.2022	53.778	10 luni si 20 zile x 53.778 lei =570.047 lei
Director Financiar	01.01.2022 – 12.02.2022	37.077	1 luna si 9 zile x 37.077 lei= 53.762 lei
	13.02.2022 – 31.12.2022	53.778 ^{*)}	10 luni si 15 zile x 53.778 lei =567.358 lei
TOTAL			1.243.075 lei

^{*)}Nu poate depasi remuneratia membrilor executivi ai Consiliului de Administratie, conform art.38 alin (1) din OUG 109/2011, respectiv s-a extimat pentru anul 2023 o suma egala cu a remuneratiei Directorului General (administrator executiv)

b) componenta variabila a directorilor cu contract de mandat (rd. 106) – 1.480 mii lei

Componenta 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 componentei variabile s-au luat in considerare prevederile contractelor de mandat prin care s-a stabilit pentru fiecare director o componenta variabila anuala bruta astfel:

Director General

Pentru perioada 01.01.2023 – 11.02.2023, componenta variabila anuala pentru anul 2023 este determinata din valoarea componentei variabile anuale in suma bruta de 222.464 lei, proportional celor 42 de zile din mandat aferente anului 2023 din cele 365 de zile ale anului 2023, astfel suma pentru perioada 01.01.2023 – 11.02.2023 a componentei variabile pentru anul 2023 este: $222.464 \times 42 / 365 = 25.599$ lei .

Pentru perioada 12.02.2023 – 31.12.2023, componenta variabila anuala prevazuta de contractul de mandat nr.85/10.08.2022 este corespunzatoare cuantumulului de 2,5 ori valoarea indemnizatiei fixe brute anuale, respectiv $2,5 \times 53.778 \times 12 = 1.613.340$ lei. Astfel componenta variabila determinata proportional celor 323 de zile aferente mandatului din cele 365 de zile ale anului, rezultand : $1.613.340 \times 323 / 365 = 1.427.696$ lei

Astfel pentru intregul anul 2023 suma aferenta componentei variabile anuale brute, aferenta celor doua contracte de mandat ale Directorului General este : 25.599 lei + $1.427.696$ lei = $1.453.295$ lei.

Director Financiar

La estimarea valorii componenteii variabile anuale brute, au fost luate in considerare prevederile art.38 alin. (1) din OUG nr. 109/2011, potrivit carora remuneratia directorilor cu contract de mandat nu poate depasi valoarea remuneratiei membrilor executivi ai Consiliului de Administratie.

Pentru perioada 01.01.2023 – 13.02.2023, componenta variabila anuala pentru anul 2023 este determinata din valoarea componenteii variabile anuale in suma bruta de 222.464 lei, proportional celor 44 de zile din mandat aferente anului 2023 din cele 365 de zile ale anului 2023, astfel suma pentru perioada 01.01.2023 – 11.02.2023 a componenteii variabile pentru anul 2023 este: $222.464 \times 44 / 365 = 26.818$ lei .

Pentru perioada 14.02.2023 – 31.12.2023, componenta variabila anuala prevazuta de contractul de mandat nr.85/10.08.2022 este corespunzatoare cuantumulului de 2,5 ori valoarea indemnizatiei fixe brute anuale, respectiv $2,5 \times 53.778 \times 12 = 1.613.340$ lei. Astfel componenta variabila determinata proportional celor 321 de zile aferente mandatului din cele 365 de zile ale anului, rezultand : $1.613.340 \times 321 / 365 = 1.418.856$ lei. Aceasta suma, de 1.418.856 lei, fiind aferenta unui post vacant este prevazuta in cadrul capitolul D (rnd. 124) – „provizioane in legatura cu contractul de mandat”

Astfel pentru intregul anul 2023 suma aferenta componenteii variabile anuale brute a Directorului Financiar este: 26.818 lei (rnd. 106) + $1.418.856$ lei (rnd. 124) = $1.445.674$ lei.

Componenta variabila a remuneratiei directorilor cu contract de mandat in suma de $1.480.113$ lei = $1.453.295$ lei + 26.818 lei, se acorda conditionat de indeplinirea cumulata a indicatorilor cheie de performanta prevazuti in contractul de mandat incheiat de societate cu directorii executivi.

B. Contracte de mandat incheiate cu administratorii (rd. 107) – 1.839 mii lei

Pentru anul 2023, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de administratie incheiate de Societate cu cei trei membri ai Consiliului de Administratie ale caror mandate au fost reinnoite prin Hotararea AGOA nr. 6 din 10.08.2022, aferente contractele de mandat provizorii incheiate de Societate cu cei patru membri ai Consiliului de Administratie, precum si aferente celor patru pozitii vacante aflate in proces de selectie, potrivit OUG nr. 109/2011, suma totala fiind de 1.839 mii lei.

La inceputul anului 2023, Consiliul de Administratie are urmatoarea structura:

Funcție	Document de numire	Perioada contract de mandat provizoriu	Perioada contract de mandat termen lung (4 ani)
3 x membri cu contract de mandate de 4 ani ^{*)}	Hotararea AGOA nr. 6/10.08.2022	-	29.09.2022 – 29.09.2026
3 x membri cu contract de mandat provizoriu	Hotararea AGOA nr. 10/19.10.2022	19.10.2022 – 19.02.2022	-
1 x membru cu contract de mandat provizoriu	Decia CA nr. 237/29.11.2022	29.11.2022 – intrunirea AGOA	

*) 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 AGOA nr. 6/10.08.2022 au fost aprobate urmatoarele:

- aprobarea declansarii procedurii de selectie membri in Consiliul de Administratie al SNN, conform prevederilor OUG 109/2011 pentru pozitiile vacante (4 pozitii);
- aprobarea mandatarii Consiliului de Administratie al SNN pentru derularea procedurii de selectie a pozitiilor vacante de membrii in Consiliul de Administratie al Societatii Nationale Nuclearelectrica S.A;

- indemnizatia fixa bruta lunara a administratorilor neexecutivi, 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, respectiv 17.926 lei brut lunar;
- cuantumul componentei variabile a remuneratiei anuale a administratorilor neexecutivi in valoare de 12 indemnizatii fixe lunare.

Astfel, pentru anul 2023 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) – 1.291 mii lei,** calculata astfel:

$1.290.672 \text{ lei} = 17.926 \text{ lei} \times 6 \text{ administratori neexecutivi} \times 12 \text{ luni} - \text{indemnizatia fixa bruta pentru } 6 \text{ administratori neexecutivi, pentru intreg anul } 2022.$

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) – 548 mii lei,** conform Hotararii AGA nr. 6/10.08.2022 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 2023.

Valoarea componentei variabile, inregistrata in Rd.109 din Anexa 2, s-a determinat pentru cei 7 membrii ai Consiliului de Administratie, existenti la data intocmirii BVC 2023, astfel:

$548.092 \text{ lei} = 17.926 \text{ lei} \times 2 \text{ administratori neexecutivi} \times 12 \text{ luni (pentru contracte de } 4 \text{ ani)} + 17.926 \times 12 \text{ luni} \times 50/365 \text{ de zile} \times 4 \text{ administratori neexecutivi (pentru adimistatori neexecutivi cu mandat provizoriu)}.$

Valoarea componentei variabile pentru cele patru 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 2023, obiectul OUG 109/2011. Valoarea componentei variabile pentru aceste patru pozitii vacante este in suma de 742 mii lei si s-a determinat astfel:

$742.136 = 17.926 \times 12 \text{ luni} \times 315/365 \text{ de zile} \times 4 \text{ administratori neexecutivi}$

Estimarile pentru anii 2024 si 2025 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 7.099 mii lei.

C5) Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in suma de 72.240 mii lei.

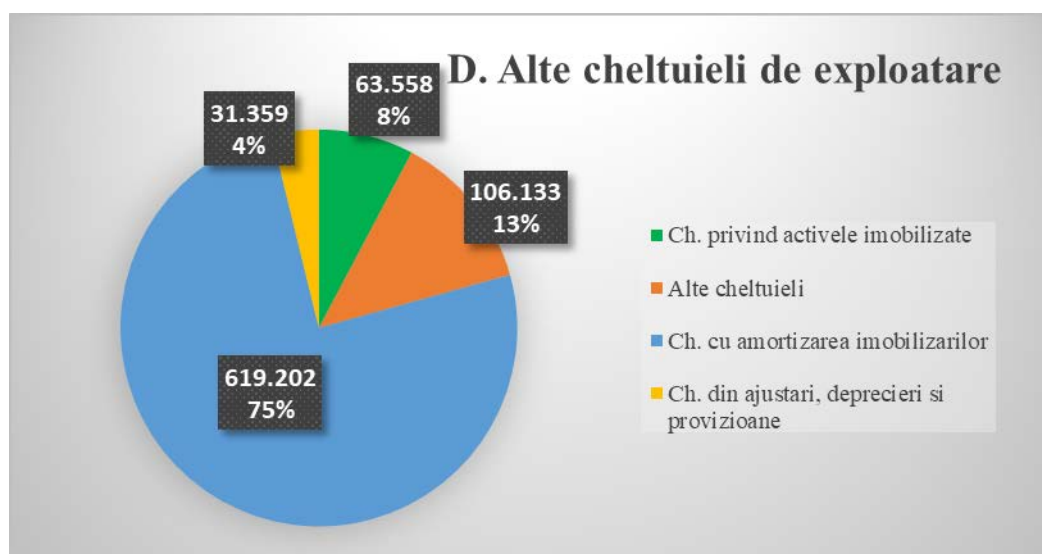
La acest subcapitol sunt prevazute cheltuieli privind:

- ✓ 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 teledunca acordata in acord cu prevederile Codului Fiscal;
- ✓ contravaloarea politei de asigurari 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.

Astfel, ca urmare a aplicarii prevederilor legale, cheltuielile cu contributiile datorate de angajator se prevad la nivelul de 72.240 mii lei, respectiv cu 57,0% mai mari decat nivelul realizat preliminar al anului 2022.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de **820.352 mii lei** (+4,7% vs. realizat preliminar 2022, -1,6% vs. bugetat rectificat 2022) 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 2022		An 2023	%	%
			Aprobat conform Hotarare AGOA nr. 10/19.10.2022	Preliminat /Realizat 2022			
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	
a)	cheltuieli cu majorări și penalități	114	68	899	100	0%	0%
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	28.041	1.160	63.558	0%	0%
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	-	-	-	0%	0%
d)	alte cheltuieli	119	156.232	146.423	106.133	68%	72%
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	614.180	601.627	619.202	101%	103%
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	121	35.142	33.534	31.359	89%	94%
Total			833.663	783.643	820.352	98%	105%

Ponderea semnificativa in aceasta categorie de cheltuieli este reprezentata de **cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 120 - 619.202 mii lei**, respectiv o pondere de 75%). Aceasta categorie de cheltuieli inregistreaza o crestere prognozata de +2,9% 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 2022, precum si estimari pentru 2023.

Capitolul D include si o serie de alte cheltuieli de natura non-monetara, in special cu provizioane si ajustari si depreciere pentru pierderile de valoare (atat constituiri, 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 63.558 mii lei, reprezinta cheltuieli privind activele cedate rezultate din derecunoastrea inlocuirilor efectuate in cadrul programului de investitii ce vor fi finalizate in anul 2023. Valorile semnificative sunt reprezentate de: imbunatatirea fiabilitatii generatorului electric prin inlocuirea infasurarii statorice, inlocuirea rotorului aferent generatorului principal de la Unitatea 2, inlocuire sistemului de ventilatie a Pavilionului 6, Inlocuirea sistema grafic DCC, respectiv, piese de schimb de natura imobilizarilor.

Alte cheltuieli de exploatare (rd. 119) din cadrul capitolului D in suma de **106.133 mii lei**, reprezinta in principal contravaloarea dezechilibrelor zilnice estimate pentru 2023 in mod prudent la nivelul a 96.000 mii lei, tinand cont de nivelul realizat in anul 2022; 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 **31.359 mii lei**, este determinata prin netarea cheltuielilor cu ajustarile, deprecierea de valoare si provizioane de 80.453 mii lei si veniturile din reluarea ajustarilor, deprecierea si provizioanelor de 49.094 mii lei.

Cheltuielile estimate la nivelul a **80.453 mii lei** cuprind:

- provizion pentru costurile cu gestionarea deseurilor slab si mediu radioactive si neradioactive (4.983 mii lei);
- provizion pentru costurile cu depozitarea intermediara a combustibilului ars in module DICA – Modulele DICA 18 (9.608 mii lei);
- ajustari de depreciere pentru activele imobilizate reprezentand deprecierea modulelor DICA 13 si 14 pe masura transferului combustibilului ars 14.018 mii lei;
- estimarea provizionului pentru pensii si alte obligatii, in conformitate cu raportul actuar anual (3.000 mii lei);
- provizion pentru litigiile deschise de syndicate cu privire la un spor salarial (13.864 mii lei);
- provizion pentru participarea salariatilor la profit aferent anului 2023 (30.000 mii lei), estimat cu incadrarea in prevederile legale;
- provizioane in legatura cu contractul de mandat (2.161 mii lei). Pentru mai multe detalii a se vedea Capitolul C4 de mai sus;
- ajustari pentru deprecierea activelor circulante si pierderi din creante (2.819 mii lei).

Veniturile obtinute din anularea sau reluarea ajustarilor, deprecierea si provizioanelor, in valoare totala de **49.094 mii lei** cuprind in principal:

- anularea provizionului privind deseurile slab si mediu radioactive si neradioactive (1.400 mii lei) pe masura gestionarii acestora;
- anularea provizionul constituit pentru costurile cu depozitarea intermediara a combustibilului ars – Modulele DICA 13 si 14 (14.019 mii lei), pe masura umplerii acestora cu fascicule de combustibil nuclear ars in 2023;
- anularea ajustarilor de depreciere pentru activele imobilizate si curente (6.675 mii lei);
- anularea provizionului privind participarea salariatilor la profitul anului 2022 (27.000 mii lei).

Provizionul privind participarea salariatilor la profit aferent anului 2023 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 **42.823 mii lei** (+42,3% vs. realizat preliminar 2022, +17,8% vs. Bugetat rectificat 2022) au fost luate in considerare cheltuielile cu dobanzile si comisiunile scadente in anul 2023, diferite 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 anul 2023, Societatea va demara selectia unei banci/aranjor financiar care sa finanteze Societatea in perioada 2023-2026 cu aproximativ 200 milioane EUR pentru investitiile Retehnologizarea Unitatii 1 si care sa finanteze filiala Energonuclear in perioada 2023-2025 cu 300-400 milioane EUR pentru Proiectul Unitatilor 3 si 4.

Finantarea va fi contractata in cursul anului 2023, iar tragerea sumelor este anticipat sa fie initiata in a doua jumatate a anului 2023.

In consecinta, incepand cu a doua jumatate a anului 2023, Societatea va inregistra cheltuieli cu dobanzi si comisiuni aferente acestei finantari, care nu pot fi estimate la intocmirea prezentei propuneri de buget, inasa asupra carora se va reveni cu o revizuire a bugetului, daca va fi cazul, in momentul in care se va putea determina estimarea acestor costuri.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2023, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate rezulta un **profit brut de 1.842.417 mii lei**, mai mic cu -31,2% decat cel bugetat rectificat pentru anul 2022, scaderea fiind influentata semnificativ de cresterea contributiei la Fondul de Tanzitie Energetica cu +1,4 miliarde lei. In consecinta eliminand aceasta influenta negativa societatea ar fi obtinut un profit brut de aproximativ 3,2 miliarde lei, mai mare, atat fata de profitul brut preliminar/realizat pentru anul 2022, cat si fata de nivelul rectificat.

Propunerea de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 prevede repartizarea unui procent de 50% din profitul contabil distribuibil catre actionari, cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 64/2001, care prevede un minim 50%.

Nivelul profitului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare si al rezultatului financiar bugetat. **Profitul din exploatare** este estimat la nivelul a **1.642.845 mii lei** (-34,9% vs. bugetat rectificat 2022), iar **rezultatul financiar** este estimat la nivelul a **199.572 mii lei** (+28,1% vs. bugetat rectificat 2022), mai mare

decat nivelul realizat in anul 2022, ca urmare a nivelului asteptat al dobanzilor si a conditiilor de pe piata monetara preconizate pentru anul 2023.

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, un impact semnificativ il au schimbarile privind modul de calcul a contributiei la Fondul de Tranzitie Energetica; celelalte cheltuieli 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 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 (286.414 mii lei) au fost determinate conform prevederilor Codului Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2023 s-a efectuat avand in vedere realizarile preliminate ale anului 2022.

Cheltuielile nedeductibile (83.129 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 (56.772 mii lei) cuprind in principal venituri din reluare provizioane.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR pentru anul 2023, in suma de 1.808.419 mii lei, sunt reprezentate de surse proprii in valoare de 1.807.389 mii lei, restul reprezentand fonduri europene pentru proiectul ISAC, inclus in programul de investitii detaliat in Anexa 4.

In anul 2023, Societatea va demara selectia unei banci/aranjor financiar care sa finanteze Societatea in perioada 2023-2026 cu aproximativ 200 milioane EUR pentru investitiile Retechnologizarea Unitatii 1 si care sa finanteze filiala Energonuclear in perioada 2023-2025 cu 300-400 milioane EUR pentru Proiectul Unitatilor 3 si 4.

Finantarea va fi contractata în cursul anului 2023, iar tragerea sumelor este anticipat sa fie initiata in a doua jumatate a anului 2023.

In consecinta, incepand cu a doua jumatate a anului Societatea va putea beneficia de surse atrase pentru cofinantarea acestor proiecte de investitii. Sumele astfel finantate vor constitui sursa de finantare pentru programul de investitii, care vor fi determinate si incluse in programul de investitii la momentul la care vor putea fi dimensionate in mod rezonabil, fapt care va determina revizuirea bugetului pentru anul 2023.

VI. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII in anul 2023, in suma de **1.345.406 mii lei**, la care se adauga suma de 66.000 mii lei reprezentand rambursarea ratelor aferente creditelor contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2, scadente in 2023, rezultand un **program de investitii total de 1.411.406 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 55.567 mii lei reprezentand program de investitii al SNN Sediul central;
- suma de 1.278.764 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii al CNE Cernavoda;
- suma de 11.075 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii la sucursala FCN Pitesti.

Din cele 1.345.406 mii lei investitii prevazute in BVC 2023, dintre principalele investii, putem mentiona:

Denumire investitie	Valoare (mii lei)
Extinderea duratei de viata a Unitatii 1 prin retubarea reactorului si retechnologizarea sistemelor principale (studii)	721.048
Instalatie de detritiere	145.871
Inlocuirea rotorului aferent generatorului principal aferent 2-4121-G02 de la U2 cu un rotor nou	97.587
Contributie la capitalul social al EnergoNuclear	23.000
Imbunatatirea raspunsului CNE Cernavoda, respectiv a functiilor de securitate nucleara in cazul evenimentelor din afara bazelor de proiectare ca urmare a accidentului nuclear survenit la centrala nucleara Fukushima 1, Japonia (amenajare U5)	72.558
Depozit intermediar de combustibil ars (DICA)	25.494

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 2023, 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 31.12.2022 cat si majorarea propusa (6 autoturisme) conform BVC 2023 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 2023, cu detalierea dotarilor in Anexa 4.1.

VII. Alte date de fundamentare privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2023

Pentru anul 2023, prin prezenta propunere a Bugetului de Venituri si Cheltuieli, **nu** au fost prevazute plati restante, iar nivelul creantelor restante a fost diminuat fata de nivelul realizat al anului 2022.

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 2023 este corelat cu Planul de Administrare, care contine componenta de management.

Estimarile indicatorilor pentru anii 2024 si 2025 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 2023, indexat cu nivelul inflatiei publicat de Institutul National de Statistica in „Prognostica 2022 – 2026 – varianta de toamna 2022”, indicatorii detaliati pentru anii respectivi urmand a fi detaliati si fundamentati prin bugetele anuale ale anilor 2024 si respectiv 2025.

Fundamentarile Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 au fost avizate de Controlul Financiar de Gestiune. De asemenea, prezentul proiect al Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 este inaintat spre avizare si aprobare dupa consultarea prealabila a organizatiilor sindicale.

**Director General,
Cosmin Ghita**

**Director Financiar,
Dan Niculaie Faranga**

Anexe:

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2023 si estimari pentru anii 2024 si 2025 (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 2023 (Anexa nr. 4.1);
- Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducerea platilor restante (Anexa nr. 5).