



**Avizat,
Alexandru Sandulescu
Presedinte al Consiliului de Administratie**

**NOTA
privind fundamentarea proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli
al S.N."Nuclearelectrica"S.A. ("SNN") pentru exercitiul financiar 2014**

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli ("BVC") al SNN pentru anul 2014 a fost intocmit avand in vedere prevederile art. 48 din *Legea bugetului de stat pe anul 2014 (Legea nr. 356/2013)*, prevederile *Ordonantei 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*, prevederile *Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2032/2013 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia* si prevederile *Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata*.

In conformitate cu art. 6, alin. (1) din Ordonanta nr.26/2013 operatorii economici, societăți comerciale ale căror acțiuni sunt tranzacționate pe o piață reglementată, prezintă organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în vederea aprobării, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat.

Modul de aprobare a BVC este prevazut la art. 4, al.(1) lit. a) din Ordonanta nr.26/2013: „*Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă: prin hotărâre a Guvernului ..*”. Proiectele de hotărâri ale Guvernului se avizează de către Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice din punctul de vedere al respectării politicii salariale stabilite de Guvern la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli și ulterior de către Ministerul Finanțelor Publice”.

Propunerea de BVC al SN "Nuclearelectrica" pentru anul 2014, precum si anexele de fundamentare au fost depuse la Ministerul Economiei, Departamentul pentru Energie prin adresa nr. 150.316/31.01.2014.

Sumele aferente anului 2013 prezentate in propunerea de BVC sunt preliminate si neauditate.

Propunerea de buget de venituri si cheltuieli pentru 2014 este inclusa in **Anexa nr. 1** la prezenta nota. Anexa 2 cuprinde detalierea indicatorilor economico-financiari.

Propunerea BVC S.N. Nuclearelectrica S.A. pe anul 2014 a fost elaborata pornind de la conditiile actuale de piata, legate de evolutia consumului de energie electrica, a preturilor pe diferitele segmente ale pietei concurentiale, precum si a cantitatilor si preturilor reglementate.

Bugetarea cheltuielilor s-a facut in conditii de austeritate fata de anul anterior si de nevoile reale pentru mentinerea pe termen lung a performantelor de operare si securitate nucleara, acestea fiind dimensionate tinand cont si de evolutia anticipata negativa a veniturilor ce se vor obtine in 2014 comparativ cu anul anterior.

Programele de productie si de investitii pentru anul 2014 au fost transpuse in BVC, fiind luate in considerare si realizarile preliminate privind veniturile si cheltuielile pentru anul 2013.

Principalii indicatori economico – financiari prevazuti in propunerea de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2014 sunt prezentati in continuare.

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale au fost estimate la **suma de 1.822.163 mii lei**, din care venituri din exploatare **1.746.163 mii lei** si venituri financiare **76.000 mii lei**.

1. Veniturile din exploatare in cuantum de **1.746.163 mii lei** cuprind venituri din productia vanduta in suma de **1.627.056 mii lei**, din care veniturile din vanzarea produselor reprezinta **1.625.246 mii lei**. Acestea din urma contin veniturile din vanzarea de energie electrica si energie termica.

Cantitatea de energie electrica prognozata a fi produsa si livrata in Sistemul Energetic National (SEN) in 2014 este de 10.546 mii MWh; aceasta s-a estimat pe baza realizarilor CNE Cernavoda din ultimii 3 ani, considerand functionarea unitatilor la un nivel de putere in jurul puterii nominale si 49 de zile estimate de opriri planificate si neplanificate.

Cantitatea de energie electrica care se va vinde pe piata reglementata in 2014 (3.743 mii MWh) a fost stabilita de ANRE si reprezinta 35,49 % din totalul energiei electrice produsa. Pretul de vanzare pe piata reglementata utilizat la fundamentarea BVC pentru 2014 este de 145,88 lei/MWh, pret stabilit tot de catre ANRE (pretul reglementat nu include tariful zonal de transport Tg).

Pentru piata concurentiala, previziunea veniturilor s-a bazat pe contractele incheiate pana la data intocmirii BVC pentru livrarile de energie electrica ce vor avea loc in 2014, precum si pe ipoteze de pret legate de pretul mediu pe Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale (PCCB) si respectiv Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU) pentru restul anului, impreuna cu mixul de vanzari pe PCCB si PZU al cantitatii de energie electrica.

Astfel, valoarea preliminara a fi obtinuta din vanzarea productiei de energie electrica in 2014 este de **1.623.596 mii lei**.

Veniturile din vanzarea de energie termica au fost estimate luand in considerare o cantitate de energie termica livrata de cca 55 mii Gcal, conform datelor istorice ale consumului pe plan local (Cernavoda). Pretul pentru energia termica utilizat este de 30 lei/Gcal, pret reglementat de ANRE.

Astfel, valoarea preliminara a fi obtinuta din vanzarea productiei de energie termica in 2014 este de **1.650 mii lei**.

Venituri din redevente si chirii au fost estimate la suma de **540 mii lei**; **Alte venituri** in cuantum de **1.270 mii lei** sunt reprezentate, in principal, de veniturile realizate din cazarea in campusul CNE Cernavoda.

Veniturile din vanzarea marfurilor in suma de 105.674 mii lei, cuprind valoarea transportului energiei electrice, care se factureaza cumparatorilor odata cu facturarea energiei electrice, calculate la un tarif de 10,02 lei/MWh conform ordinului ANRE (Tg – tarif zonal transport).

Alte venituri din exploatare, in suma de **13.433 mii lei**, sunt reprezentate de veniturile obtinute din vanzarea activelor, respectiv vanzarea unor apartamente catre salariatii CNE Cernavoda in cuantum de 5.400 mii lei si 8.033 mii lei reprezentand venituri din subventii pentru investitii, rezultate din tratamentul contabil in urma aplicarii IFRS al unor sume achitate in trecut de catre MFP in favoarea SNN (OG 128/2006).

2. Veniturile financiare, in suma de **76.000 mii lei**, au fost estimate pe baza previzionarii evolutiei cursului leu/ euro pe parcursul anului 2014 si a dobanzilor acordate de catre banci la depozitele in lei si valuta constituite de societate, deci includ venituri din diferente de curs valutar si venituri din dobanzi. Aceste elemente prezinta un trend descendent in anul 2014 ceea ce a determinat reducerea in proiectie a veniturilor financiare.

II. CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale in suma de 1.782.525 mii lei cuprind cheltuieli pentru exploatare **1.708.061 mii lei** si cheltuieli financiare **74.464 mii lei**.

1. Cheltuielile din exploatare in suma de **1.708.061 mii lei** cuprind la randul lor 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 **728.616 mii lei** cuprind:

A1 - cheltuieli privind stocurile in suma de 436.111 mii lei care reprezinta consumul de materii prime si materiale necesare activitatilor din SNN, 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 retea de transport care se plateste la CN Transelectrica SA – Tg, tarif zonal de transport). Cheltuielile cu materialele consumabile au fost reduse cu suma de 14.983 mii lei ca urmare a reclasificarii pieselor de schimb si a apei grele din categoria stocuri in cea a imobilizarilor corporale, in urma aplicarii IFRS.

A2 - cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de **158.575 mii lei** care reprezinta serviciile necesare activitatilor din SNN (inclusiv serviciile necesare programului de mentenanta curenta cu Centrala in functiune, cat si programului de mentenanta corectiva prevazut a se realiza in Oprirea Planificata la Unitatea 1 de la CNE Cernavoda a carei durata este estimata a fi mai lunga fata de cea realizata in anul 2013 la Unitatea 2), cheltuieli privind chiriile si primele de asigurare (in principal asigurarea de risc nuclear a Centralei).

A3 - cheltuieli cu alte servicii executate de terti, in suma de 133.930 mii lei reprezinta : cheltuieli privind comisiunile si onorariile, cheltuielile de protocol, cheltuielile de reclama si publicitate, cheltuielile cu sponsorizarea, cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane, cheltuieli cu deplasare, detasare, transfer, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii, servicii de asigurare paza si protectia obiectivelor si a personalului, serviciile privind intretinerea tehnicii de calcul, servicii de pregatire a personalului, cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, servicii de gestionare a deseurilor radioactive etc.

- B. Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de 218.808 mii lei cuprind:** cheltuiala cu taxa de dezafectare unitati nucleare si depozitare definitiva a deseurilor radioactive, cheltuieli taxe si tarife CNCAN, cheltuieli cu taxe si tarife OPCOM, taxe si impozite pe active datorate la bugetele locale si centrale, impozite datorate pe veniturile obtinute de persoanele nerezidente, precum si alte taxe si impozite. La acest capitol de cheltuieli, cresterea fata de sumele preliminate ale anului 2013 este datorata, in principal, modificarii legislatiei prin aparitia Ordonatei 102/2013 care modifica articolul 296 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu privire la impozitele pe constructii, rezultand o crestere de 102.258 mii lei in anul 2014 fata de anul anterior.
- C. Cheltuielile cu personalul, in suma de 304.388 mii lei,** 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. In anul 2014 cheltuielile cu salariile si bonusurile sunt prevazute la nivelul realizat al anului 2013 intrucat societatea nu intreveade o crestere a productivitatii muncii in anul 2014 fata de anul 2013, datorita estimarii privind reducerea veniturilor.
- D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de 456.249 mii lei 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 pensii, provizionul in legatura cu contractele de mandat si provizionul pentru participarea salariatilor la profit) si alte cheltuieli (contributie anuala ANRE, contravaloarea energiei electrice pentru pensionari etc.)

Cheltuielile estimate cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale cresc cu suma de 10.795 mii lei reprezentand recalcularea amortizarii ca urmare a trecerii stocurilor de piese de schimb si de apa grea in categoria imobilizarilor corporale si cheltuieli privind ajustarile, in timp ce provizioanele se diminueaza cu suma de 4.364 mii lei, reprezentand recalcularea cheltuielilor de depozitare aferente combustibilului nuclear asociate Depozitului de Combustibil Intermediar Ars (DICA); aceste sume sunt estimate provizoriu in urma aplicarii IFRS.

2. In fundamentarea **cheltuielilor financiare** au fost luate in considerare cheltuielile cu dobanzile si comisionanele scadente in anul 2014. S-a luat in calcul o rata de schimb valutar de 4,45 lei/EUR, 3,30 lei/USD, respectiv 3,15 lei/CAD. Totodata, la dimensionarea altor cheltuieli financiare, respectiv diferente de curs valutar, s-au avut in vedere si cheltuielile preconizate pentru anul 2013. In cadrul acestor cheltuieli a fost cuprinsa si suma de 8.496 mii lei reprezentand cheltuieli cu comisionul de risc de nerambursare a creditelor contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2 de la CNE Cernavoda platit la prima tragere din credite si care se amortizeaza pe perioada de rambursare, in conformitate cu IFRS.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2014, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate a rezultat un **profit din exploatare de 38.102 mii lei. Profitul brut bugetat**, incluzand si rezultatul financiar este in suma de **39.638 mii lei**.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2014 s-a efectuat avand in vedere realizarile preliminate ale anului 2013.

VIII. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR pentru anul 2014, in suma de 562.514 mii lei, sunt reprezentate de surse proprii, respectiv amortizare si profit.

IX. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII in anul 2014, in suma de 562.514 mii lei, au fost dimensionate functie de obiectivele de investitii necesare a fi realizate si prevazute in programele strategice ale societatii, fiind structurate astfel:

- suma de 220.934 mii lei reprezentand rambursarea ratelor aferente creditelor contractate pentru realizarea si punerea in functiune a Unitatii 2, scadente in 2014;
- suma de 69.433 mii lei reprezentand urmatoarele : 40.019 mii lei cota de participare a SNN, in anul 2014, la capitalul social al „EnergoNuclear, 964 mii lei servicii aferente Unitatilor 3 si 4 Cernavoda, 8.900 mii lei majorare capital social Compania Tarnita-Lapustesti, 8.900 mii lei participare la capitalul social al companiei de proiect care deruleaza proiectul de investitii “Cablu submarin Romania – Turcia de transport energie electrica” si 10.650 mii lei achizitii de imobilizari, sediul central;
- suma de 253.754 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii al CNE Cernavoda aprobat de Consiliul de Administratie;
- suma de 18.393 mii lei reprezentand contravaloarea programului de investitii la sucursala FCN Pitesti aprobat de Consiliul de Administratie.

Daniela Lulache
Director General

Mihai Darie
Director Financiar

Mihai Dan Gheorghievici
Contabil sef

Mircea Metes
Sef DTEE

Dumitru Dina
Director DDS

Anexe:

- Anexa 1 – Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2014;
- Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico – financiari prevazuti in bugetului de venituri si cheltuieli