SC Medserv Min SA

Cont fiscal: 14814475;
Nr.reg.com. : J18/299/2002
Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149
Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj
Telefon/fax: **0728885130/ 0372790149/150**, fax. **0253 - 221162**

**`FUNDAMENTAREA**

**BVC pentru anul 2016**

SC Medserv Min SA este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8690 ″Alte activităţi referitoare la sănătatea umană″, infiinţată in luna august 2002, conform Legii 31/1990 actualizată, prin externalizarea activităţii medicale din cadrul CNL Oltenia SA şi asigură servicii medicale de urgenţă, transport medicalizat şi control medical periodic pentru Complexul Energetic Oltenia SA şi alţi beneficiari (diverşi).

În conformitate cu prevederile Ordinului nr.2032/2013 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările ulterioare, bugetul de venituri şi cheltuieli cuprinde indicatorii economico-financiari estimaţi pentru anul curent 2016 şi pentru următorii 2 ani 2017 - 2018.

Fundamentarea de către societate a propunerii de buget de venituri şi cheltuieli pe anul 2016 s-a efectuat pe baza principiului ″prudenţei″ şi al ″continuităţii activităţii″, în condiţii de eficienţă economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanţării întregii activităţi.

**MACHETA EXTRAS DE BUGET DE VENITURI ŞI CHELTUIELI CU PROPUNERI PENTRU ANUL 2016 ŞI ESTIMĂRI PENTRU PERIOADA 2017-2018, CUPRINDE:**

## A. PROPUNEREA DE BUGET DE VENITURI ŞI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2016 (Anexa nr.1)

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de BVC pe anul 2016 a avut în vedere următoarele aspecte:

- realizările preliminate ale societăţii pe anul 2015;
- bugetul de venituri şi cheltuieli rectificat/ aprobat pe anul 2015;

- prevederile din Contractul Colectiv de Muncă al SC Medserv Min SA pentru anul 2016;

- propunerile compartimentelor, cabinetelor medicale şi punctelor sanitare din cadrul societăţii pentru anul 2016 privind programele de mentenanţă, investiţii, studii şi cercetare-dezvoltare, asigurarea stării de securitate şi sănătate în muncă, protecţiei mediului, formare profesională, asigurarea riscului, ce urmează a fi supuse aprobării CA.

- Ordinul MFP nr. 20 / 2016;

- Prevederile art. 54 din Legea 339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016;

-Prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26 / 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv a modificărilor și completărilor aduse de Ordonanța de Urgență a Guvernului 88/2014;

## I. VENITURI TOTALE

Volumul şi structura veniturilor totale prognozate în propunerea de BVC pe anul 2016 au fost fundamentate ţinând seama, în principal, de:

a) restrângerea activităților exploatărilor miniere din cadrul C.E. Oltenia SA;

b) externalizarea carierelor din zona Berbești –Alunu;

c) realizările veniturilor anului 2015;

d) contractele încheiate pentru anul 2015 referitoare la veniturile din serviciile medicale de urgenţă, urgenţă prestpitalicească şi transport sanitar, control medical periodic;

e) atragerea populației la cabinetul de kinetoterapie.

Conform Ordinului nr.2032/2013, la fundamentarea veniturilor, s-a avut în vedere gradul de realizare a veniturilor proprii programate în bugetul de venituri şi cheltuieli, calculat ca raport procentual între încasări şi program în perioada 2014-2015, conform Anexei nr.3.

În propunerea de BVC pe anul 2016, veniturile totale prognozate pe anul 2016 sunt în sumă *de **4.285** mii lei, mai mult cu 277mii lei, înregistrează o creştere de 6,91 % faţă de preliminatul anului 2015, conform anexei de venituri şi cuprind:*

1. Venituri din exploatare în sumă de 4.284 mii lei
2. Venituri financiare în sumă de 1 mii lei.

**1. Veniturile din exploatare** prognozate în propunerea de BVC pe anul 2016 înregistrează o creştere cu 7,13 % faţă de cele preliminate în anul 2015 şi cuprind:

a) Venituri din producţia vândută;

b) Alte venituri din exploatare.

**a) Venituri din producția vândută** în sumă de **4.254 mii** mai mult cu 290 mii lei, înregistrând o creştere de 7,32 % faţă de cele preliminate în anul 2015 şi cuprinde:

- venituri din serviciile prestate în sumă de 4.254 mii lei, mai mult cu 281 mii lei, înregistrează o creştere de 7,07 % faţă de cele preliminate în anul 2015;

Veniturile din serviciile prestate cuprind venituri din activitatea de urgenţă cu medic şi asistent medical la nivelul cabinetelor medicale şi cu asistent medical la nivelul punctelor sanitare, servicii de recuperare medicală, terapie fizică şi balneară în baza de tratament Săcelu, recuperare medicală şi kinetoterapie, venituri din activitatea de medicină a muncii şi control medical periodic (examinări clinice, audiometrii, spirometrii, RPS, EKG, ORL, glicemii, psihologice, etc), venituri din servicii de asistenţă medicală de urgenţă prespitalicească şi transport sanitar. Societatea a prevăzut şi venituri din prestari servicii medicale prin cabinetele de recuperare medicală, balneofizioterapie, kinetoterapie şi medicină sportivă, medicina muncii şi îngrijire la domiciliu de la sediul societăţii.

**b)** În capitolul de **"alte venituri din exploatare"** în sumă de **28 mii** lei sunt cuprinse sume reprezentând c/v compensare contribuţie fond special pentru handicapaţi în cotă de 4% la numărul de salariaţi (nr. mediu de angajaţi x 4% x 50% din salariul minim pe economie) cu aprovizionarea cu mărfuri şi materiale de la firme protejate conform reglementărilor în vigoare.

**2. Venituri financiare** în sumă de 1 mie lei cuprind diferenţele de curs valutar rezultate din achiziţia a doua ambulanţe;

## II. <u>CHELTUIELI TOTALE</u>

Volumul şi structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de BVC/2016 au fost dimensionate în funcţie de nivelul veniturilor programate a se realiza şi de programele elaborate la nivel de societate, privind activităţi cum ar fi: mentenenţa, investiţii, studii, asigurarea stării de securitate şi sănătate în muncă, protecţia mediului, formare profesională, etc., astfel încât activitatea societăţii să se desfăşoare în condiţii de eficienţă.

Cheltuielile totale prognozate în propunerea de BVC pe anul 2016 sunt în sumă de **4.230 mii lei**, mai mult cu 273 mii lei înregistrând o creştere de 6,89 % faţă de preliminatul anului 2015, şi cuprind:

1. cheltuieli de exploatare în sumă de 4.229 mii lei;
2. cheltuieli financiare în sumă de 1 mie lei;

**1. CHELTUIELILE DE EXPLOATARE** prognozate pe anul 2016 în sumă de **4.229 mii lei**, mai mult cu 279 mii lei, înregistrează o creştere de 7,05 % faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprind:

**A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii,** în sumă de 418 mii lei, mai puțin cu 15 mii lei, înregistrează o diminuare de 3,47 % faţă de preliminatul anului 2015 ca urmare a desprinderii exploatarii Berbești din cadrul C.E. Oltenia S.A. către CET Govora S.A. şi a disponibilizării a 2.000 de salariați de la același beneficiar C.E. Oltenia S.A., acestea având un impact în reducerea cheltuielilor. Prin diminuarea acestor cheltuieli societatea a respectat prevederile legale, respectiv Legea 339/2015, art 54, alin 6, lit c, în sensul că această diminuare nu afectează funcționarea activității societății. Aceste cheltuieli cuprind:

**1. Cheltuieli privind stocurile** sunt în sumă de **137 mii** lei, mai puțin cu 16 mii lei, înregistrând o diminuare de 10,34 % faţă de preliminatul anului 2015.

În această categorie de cheltuieli sunt cuprinse:

a) cheltuieli cu materiile prime;
b) cheltuieli cu materialele consumabile;
c) cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar:
d) cheltuieli cu energie, apă, gaze;

**a) Cheltuieli cu materiile prime -** societatea nu foloseşte materiile prime.

**b) Cheltuielile cu materialele consumabile** în sumă de **110 mii** lei mai puțin cu 1 mie lei înregistrează o diminuarea 0,5% faţă de preliminatul anului 2015. La acest capitol sunt cuprinse:

- medicamentele şi materiale sanitare pentru cabinetele medicale şi ambulanţe în sumă de 20 mii lei;
- materiale pentru examinări (materiale sanitare, rechizite, imprimate, materiale igienico-sanitare, alte materiale consumabile) pentru controlul medical periodic în sumă de 35 mii lei;
- alte materiale consumabile (rechizite, imprimate, materiale igienico-sanitare) pentru cabinetele medicale şi sediul administrativ în sumă de 21 mii lei;
- piese de schimb în sumă de 9 mii lei şi cuprind:

anvelope autoturisme iarnă = 8 buc x250 lei = 2.000 lei pentru 2 autoturisme ale societății;

anvelope ambulanțe iarnă = 4 buc x 270 lei =1.080 lei

electrozi periferici = 3 seturi x 226 lei = 678 lei;

electrozi precordiali și ventuze = 3 seturi x 201 lei = 603 lei;

baterii glucometru = 12 buc x 6 lei = 72 lei;

cablu pacient EKG = 3 buc x 810 lei = 2.430 lei;

Acum ADL-SPL = 3 buc x 250 lei = 750 lei

memory M48 T02 = 1 x 1.280 lei = 1.280 lei;

**Total piese de schimb = 8.893 lei, respectiv 9 mii lei.**

- **Consum combustibil** pentru cele trei autoturisme și pentru cele trei ambulanțe ale societății în sumă de **25 mii lei,** mai puțin cu 2 mii față de preliminat an 2015, împărțit astfel:

- consum combustibil pentru conducerea unității în sumă de 3 mii lei;

- consum combustibili pentru transportul salariaților la locurile unde se desfășoară activitățile de control medical periodic în sumă de 11 mii lei;

- consum combustibil pentru ambulanțele folosite în activitățile de transport sanitar în sumă de 11 mii lei.

Creșterea pieselor de schimb cu 27,14% față de preliminatul anului 2015 se datorează:

- gradului de uzură a pieselor de schimb utilizate la aparatura medicală folosită intensiv la efectuarea controlului medical periodic, ceea ce implică schimbarea acestor piese;

- uzurii anvelopelor la 2 autoturisme auto;

- nerealizării cu 1 mie de lei a pieselor de schimb prevazute in 2015;

**c) Cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar,** în sumă de **5 mii lei** mai puțin cu 9,5 mii lei, față de preliminat an 2015.

Astfel, pentru anul 2016 urmează a fi achiziţionate obiecte de inventar conform programului de achiziţii, ce cuprinde aprovizionarea de instrumentar medical (înlocuirea celor vechi şi uzate) pentru dotarea cabinetelor medicale şi cabinetelor de la sediul Administrativ. Prezentăm mai jos, detaliat, necesarul de obiecte de inventar ce trebuie achiziţionate:

- imprimante compatibile pentru audiometru - 1 buc x 1.000 lei = 1.000 lei;
- cântare mecanice - 10 buc x 250 lei = 2.500 lei;
- genţi transport aparatură medicală - 2 buc x 80 lei = 160 lei;
- fax - 1 buc x 700 lei = 850 lei.
- stabilizator tensiune - 2 buc x 250 lei = 500 lei

**Total = 5 mii lei**

**d) Cheltuielile privind energia şi apa** sunt în sumă de **22 mii lei** mai puțin cu 6 mii lei, înregistrează o diminuare de 20,86 % faţă de preliminatul anului 2015,ca urmare a reducerii TVA şi externalizarea cabinetelor din zona Berbești-Alunu, astfel:

| **Energie, apă, gaze, din care:** | **Valoare** |
|---|---|
| Energie electrica | 7,500.00 |
| Gaze naturale | 12,000.00 |
| Apa | 2.530.00 |
| **Total cheltuieli cu energie, apă, gaze** | **22,030.00** |

**e) cheltuieli privind mărfurile -** societatea nu aprovizionează mărfuri.

**A2. Cheltuieli privind serviciile, executate de terţi** sunt în sumă de **76 mii** lei, mai mult cu 3 mii lei şi înregistrează o creştere de 3,68 % faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprinde:

**a) Cheltuielile cu întreţinerea, reviziile şi reparaţiile** în sumă de **36 mii**, mai mult cu 12 mii lei, înregistrează o creştere cu 49,18 % mii lei faţă de preliminatul anului 2015.

Creșterea se datorează faptului că în anul 2015 nu s-au realizat lucrările de reparaţii la cladire, societatea având dificultăți la acea perioadă, acestea fiind programate a se realiza în anul 2016.

La acest capitol sunt prevăzute următoarele cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile:

- verificările, întreținerea şi reviziile ce trebuie efectuate anual la aparatura medicală datorită numărului mare de examinări, în sumă de 14,5 mii lei.
- încărcare oxigen medicinal în sumă de 1,0 mii lei;
- etalonarea aparaturii medicale la Institutul de metrologie în sumă de 1,2 mii lei;
- lucrări de întreţinere şi reparaţii cladire în sumă de 8 mii lei;
- service întreținere copiator în sumă de 0,5 mii lei;
- întreţinere şi reparaţii auto în sumă de 10 mii lei;
- alte cheltuieli (incarcare pulbere stingatoare) în sumă de 1 mie lei;

**b) cheltuieli privind chiriile -** nu sunt prevăzute cheltuieli cu chiriile.

**c) Cheltuielile cu prime de asigurare** sunt în sumă de 40 mii lei, mai puțin cu 9 mii lei, înregistrează o diminuare de 18,98% faţă de preliminatul anului 2015, astfel:

| **Prime de asigurare, din care:** | **Valoare** |
|---|---|
| asigurare raspundere civila manageriala | 1,500.00 |
| prime asigurare leasing 2 ambulante | 12,000.00 |
| prime asigurare 2 ambulante | 16,000.00 |
| prime asigurare auto | 8,000.00 |
| asigurare cladire | 2,500.00 |
| **Total cheltuieli cu primele de asigurare** | **40,000.00** |

**A3. Cheltuieli cu alte servicii, executate de terţi** în sumă de **204** mii lei mai puțin cu **2 mii** lei, înregistrează o diminuare de 0,87 % faţă de preliminatul anului 2015**,** din care**:**

**a) Cheltuieli cu colaboratori** în sumă de **110 mii** lei, mai puțin cu 3 mii lei faţă de preliminatul anului 2015 și cuprind:

| **Cheltuieli cu colaboratori, din care:** | **Valoare** |
|---|---|
| Zona Turceni | 8.232,00 |
| Zona Tg-Jiu | 2.561,00 |
| Zona Rovinari | 47.349,00 |
| Zona Motru-Mehedinti-Craiova | 51.895.00 |
| **Total** | **110.037.00** |

**b) cheltuieli privind comisioanele şi onorariile** în sumă de **6 mii** lei mai mult cu 1 mie lei faţă de preliminatul anului 2015, din care suma de 2 mii lei este prevăzută pentru consultanță juridică având în vedere litigiile pe care societatea le are pe rol.

**c) cheltuieli, protocol, reclamă şi publicitate, în sumă de 2 mii** lei, mai mult cu 1 mie lei**,** faţă de preliminatul lui 2015, aceste cheltuieli fiind necesare promovării pe pagina WEB a societății.

**d) cheltuieli cu sponsorizarea -** nu au fost pevăzute cheltuieli.

**e) Cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane** în sumă de **28 mii** lei, mai puțin cu 3 mii lei, faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o diminuare 8,79 % .

**f) cheltuieli cu deplasări, detaşări** în suma de **2,4 mii** lei și s-a prevăzut la nivelul preliminatului anului 2015 şi se referă la delegaţiile personalului medical şi ambulanţier, dar şi personalul sediului administrativ.

**g) cheltuieli poştale şi taxe telecomunicaţii** în sumă de **18 mii** lei și s-a prevăzut la nivelul preliminatului anului 2015.

**h) cheltuieli cu serviciile bancare** în sumă de **9 mii** lei, stabilite la nivelul preliminatului anului 2015.

**i) Alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi** în sumă de **29 mii** lei**,** mai mult cu 2 mii lei, faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o creştere de 6,27 % lei.

Aceste cheltuieli cuprind:

i1) cheltuieli de asigurare şi pază în sumă de 1,2 mii lei societatea având în dotare un sistem de supraveghere video;

i2) cheltuieli întreţinere şi funcţionare tehnică de calcul în sumă de 4 mii lei stabilite la nivelul preliminatului anului 2015;

Tot la acest capitol mai intră cheltuieli cu certificarea ISO în sumă de 4,8 mii lei, cheltuieli cu deşeuri medicale, salubritate în sumă de 4,9 mii lei, cheltuieli privind programe de legislatie şi contabilitate în sumă de 8,2 mii lei, cheltuieli mentenanță, actualizare și promovare WEB în sumă de 4,5 mii lei, spălătorie auto în sumă de 1 mie lei.

Pentru aceste cheltuieli există contracte în derulare.

Aceste cheltuieli au crescut ca urmare a faptului că în cazul certificării ISO în acest an se trece de la supraveghere II la recertificarea sistemului de management integrat, calitate, mediu, sănătate şi securitate în muncă, în preliminatul anului 2015 suma fiind de doar 2,5 mii lei.

**j) alte cheltuieli -** nu se prevad aceste cheltuieli.

**B. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate sunt** în sumă de **16 mii** lei şi înregistrează o creştere de 3,90 % faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprind:

| **Taxe si impozite, din care:** | **Valoare** |
|---|---|
| impozit cladiri | 7.600,00 |
| impozit teren | 625,00 |
| impozit firma | 50.00 |
| impozit auto | 850.00 |
| taxe pentru organisme public, taxe de autorizare cabinete medicale,etc. | 6.000.00 |
| alte taxe( ITP. Rovinieta, etc.) | 750.00 |
| **Total taxe si impozite** | **15.875,00** |

Creşterea se datorează taxei de autorizare a celor două ambulanţe care expiră în luna iunie 2016 cu suma de 1 mie lei.

**C. Cheltuieli cu personalul** în sumă de **3.661,2 mii lei,** mai mult cu 299,3 mii lei, înregistrează la nivel de indicator bugetar, o creştere de 8,90 % faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprind:

- cheltuieli de natură salarială;
- cheltuieli cu salariile;
- bonusuri;
- cheltuieli aferente contractului de mandat şi altor organe de conducere;
- cheltuieli cu asigurarea şi protecţia socială, fonduri speciale şi alte obligaţii legale;

**C0. Cheltuieli de natură salarială** în sumă de **2.793,8** mii lei, mai mult cu 401,1 mii lei, înregistrând o creştere de 16,76% lei faţă de preliminatul anului 2015 şi o creştere de 373 mii lei faţă de BVC aprobat/rectificat 2015 ce se justifică astfel:

- 125,2 mii lei creştere salariul minim pe economie;
- 242,0 mii lei bonusuri prevăzute a se acorda în 2016 şi mai mari faţă de 2015 (tichete cadou 113,3 mii lei, tichete de masa 72 mii lei, prime acordate de ziua copilului şi a sărbătorilor de iarnă 13 mii lei, ziua de 8 Martie 13,7 mii lei şi ajutoare de naştere deces 30 mii lei);
- 5,8 mii lei sporuri, prime şi alte bonificaţii pentru orele de noapte şi orele lucrate în zilele de repaus săptămânal;

**C1. Cheltuieli cu salariile** în sumă de **2.284,0 mii** lei, mai mult cu 132,7 mii lei faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o creştere de 6,17% şi cuprind: salarii de bază, sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază.

**a) salarii de bază** în sumă de **1.798,0 mii** lei, mai mult cu 52,8 mii lei, faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o creştere de 3,01% .

Creşterea se justifică prin majorarea salariului minim garantat pe ţară începând cu luna mai 2016 şi salariul contabilului şef – acestea nefiind prinse în BVC 2015 datorită faptului că postul a fost desfiinţat în anul 2013 şi în urma sentinţei civile nr. 3004/25.06.2015 a Tribunalului Tg-Jiu acesta a fost reintegrat pe postul deţinut anterior acela de contabil şef cu plata tuturor drepturilor băneşti cuvenite şi neacordate de la data concedierii la data reintegrării.

Diferenţa de creştere datorată salariu minim începând cu luna mai, reprezintă 15,65 mii lei/ lună x 8 luni =125,2 mii lei, de această majorare beneficiind 86 persoane.

**b) Sporuri, prime, alte bonificaţii** - în sumă de **486,0 mii** lei, mai mult cu 80,2 mii lei, faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o creştere de 19,76% .

Majorarea în sumă de 80,2 mii lei, se justifică prin majorarea salariului de bază de la care se calculează sporul de vechime, orele de noapte, orele lucrate în zilele de repaus săptămânal plătite conform Codului Muncii şi indemnizaţia de conducere şi sporul de conducere pentru contabilul şef - acestea nefiind prinse în BVC 2015 datorită faptului că postul a fost desfiinţat în anul 2013 şi în urma sentinţei civile nr. 3004 / 25.06.2015 a

Tribunalului Tg-Jiu acesta a fost reintegrat pe postul deținut anterior acela de contabil șef cu plata tuturor drepturilor bănești cuvenite și neacordate de la data concedierii la data reintegrării.

**C2. Bonusuri –** în sumă de **509,8 mii** lei, mai mult cu 268,4 mii lei, faţă de preliminatul anului 2015 înregistrând o creștere de 111,18%, din care :

a) cheltuieli sociale- tichete cadou - în sumă de 114*,2 mii lei* , ce reprezintă limita de deductibilitate
b) tichete de masă - în sumă de *237 mii lei*
c) alte cheltuieli conform CCM în sumă de 158*,5 mii lei* , din care

*tichete cadou - în sumă de 90*,8 mii lei*

*prime acordate de ziua Copilului și sărbătorilor de iarnă-în sumă de 24*, mii* lei

* ziua de 8 Martie - în sumă de 13,7 mii lei

*ajutoare de naștere/deces - în sumă de 30 *mii lei* .

**a) cheltuieli sociale** tichete cadou în sumă de ***114,2*** **mii** lei, reprezintă limita de deductibilitate;

**b) Tichete de masa** pentru anul 2015, conform BVC rectificat/aprobat, suma planificată a fost de 177*,5 mii lei* și s-a realizat în sumă de 165*,1 mii lei.*

Pentru anul 2016 suma estimată a fi realizată s-a calculat astfel :

114 salariați x 9,41 lei x 21 posturi x 10,5 luni = 236,6 ≈ 237 mii lei

*Tichete cadou* - pentru anul 2015, conform BVC rectificat/ aprobat, suma planificată a fost în sumă de 69,*00 mii lei* (din care 43 mii lei cheltuieli sociale în limita de deductibilitate) și s-au realizat în sumă de 66,40 mii lei. Diferența se justifică prin diminuarea numărului de personal.

Pentru anul 2016 suma estimată este de 205 mii din care 114*,2 mii lei* , ce reprezintă limita de deductibilitate. Majorarea de 136 mii lei față de BVC rectificat/ aprobat 2015 se justifică prin neacordarea în anul 2015 a tichetelor cadou previzionate în BVC inițial/aprobat în lunile aprilie și august 2015 ca urmarea a necorelării cheltuielilor/veniturilor conform Ordonanței 26/2013 art.10, alin 1.b .

Mod de calcul 114 salariați x 600 lei / eveniment x 3 evenimente= 205,00 mii lei din care 114,2 mii lei ce reprezintă limita de deductibilitate.

*Prime acordate de ziua Copilului și sărbătorilor de iarnă* conform BVC rectificat/ aprobat 2015, suma planificată a fost de 12 mii lei și s-a realizat 11.1 mii lei.

Pentru anul 2016 se previzionează suma de 24 mii lei, care se justifică prin acordarea sumelor pentru ambele evenimente .

Mod calcul 80 copii x 150 lei/copil x 2 evenimente = 24 mii lei

*Ajutoare de naştere/deces ,* pentru anul 2015 a fost planificată conform BVC rectificat/aprobat 2015 suma de 10 mii lei care nu s-a realizat.

Pentru anul 2016 se previzionează suma de 30 mii lei.

S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu a respectat prevederile Legii 339/2015 , respectiv - Art.54, alin(1), cu privire la majorarea cheltuielilor de natură salarială cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut/salariat datorate majorării salariului minim brut pe țară garantat în plată și Art. 54, alin(6) - creșterea procentuală a câștigului mediu brut lunar/salariat peste indicele de creștere a productivității muncii în BVC 2016 întrucât societatea în anul 2015 nu a înregistrat o creștere față de realizările anului 2014.

Pe parcursul anului 2015 - respectiv luna august - ca urmare a externalizării din cadrul S.C.E. Oltenia SA a UMC Berbești și preluarea acesteia de către CET Govora, 10 salariați din cadrul Cabinetelor Medicale din zona Berbești au încetat raporturile de muncă cu societatea noastră.

**C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat şi altor organe de conducere** pentru anul 2015, conform BVC rectificat/aprobat, suma planificată a fost de 243,*4 mii lei* și s-a realizat aceeași sumă.

Pentru anul 2016 se previzionează suma de 253,9 mii lei .

Mod de calcul

- **pentru director/directorat**
  Componentă fixă 8.349 x 12 luni =100.188 lei (100,2 mii lei)
- **pentru Consiliul de Administrație**
  Indemnizație fixă a directorului executiv x 20% x 12 ședințe x 5 membrii
  8.349 lei x 20 % =1670 lei x 12 x 5 = 100.200 lei ( 100,2 mii lei)
- **pentru AGA , secretar C.A. şi cenzori** suma de **53,5 mii lei ≈ 54 mii lei.**

**secretar şedinţă A.G.A. - 1 persoană**
cuantum indemnizaţie şedinţă/membru: 8.349 lei x 20 % x 8 ședințe =13.358 lei (13,4 mii lei) ;

**secretar tehnic A.G.A. şi C.A. – 1 persoană**

**comisia de cenzori:**

număr membrii comisia de cenzori=3 membri;cuantum indemnizaţie lunară/membru: 8.349 lei x 10% x 12 ședințe x 3 pers = 30.060 lei (30,06 mii lei);

total indemnizaţie brută AGA + cenzori + secretar = 13,4 mii + 10,02 mii + 30,06 mii = 53,5 mii lei;

**a) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii** - nu sunt prevăzute cheltuieli;

**C5. Cheltuieli cu asigurarea şi protecţia socială, fonduri speciale şi alte obligaţii legale** în sumă de **613,8 mii lei,** mai mult cu 44,2 mii lei, înregistrează o creştere cu 7,75% faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprinde:

**a) cheltuieli privind contribuţia la asigurările sociale** în sumă de 401,1 **mii** lei, mai mult cu 25,3 mii lei, înregistrează o creștere cu 6,74 % faţă de preliminatul anului 2015.

**b) cheltuieli privind contribuţia la asigurările pentru şomaj** în sumă de 17,9 mii lei mai mult cu 1,3 mii lei înregistrează o creștere de 7,91% faţă de preliminatul anului 2015.

**c) cheltuieli privind contribuţia la asigurările sociale de sănătate**, în sumă de 153,6 mii lei mai mult cu 10,3 mii lei înregistrează o creștere de 7,19 % faţă de preliminatul anului 2015.

d) **cheltuieli privind contribuţia la fondurile speciale aferente fondului de salarii** (contribuţia pentru persoanele cu handicap 4 %,) - în sumă de 36,0 mii lei mai mult cu 7,0 mii lei înregistrează o creștere de 24,14 % faţă de preliminatul anului 2015.

Creșterea survine ca urmare a majorării salariului minim garantat pe țară, acesta constituind baza de calcul a contribuţiei pentru persoanele cu handicap.

La fundamentarea cheltuielilor cu personalul pentru anul 2015 s-a luat in calcul un numar mediu de 114 de salariati şi creșterea ale salariului minim pe țară.

**e) cheltuieli privind contribuţia unitatii la schemele de pensii**

**f) cheltuieli privind alte contribuţii şi fonduri speciale** în sumă de 5,1 mii mai mult cu 0,2 mii lei înregistrează o creștere de 4,31 % faţă de preliminatul anului 2015 şi reprezintă fondul de accidente de muncă şi boli profesionale.

La fundamentarea cheltuielilor cu personalul pentru anul 2015 s-a luat în calcul un numar mediu de 114 de salariati şi creșterea ale salariului minim pe țară.

**D. Alte cheltuieli de exploatare** în sumă de **133,8 mii lei,** mai puțin cu 6,8 mii lei, înregistrează o diminuare cu 4,84 % faţă de preliminatul anului 2015 şi cuprind:

**a) cheltuieli cu majorări şi penalităţi** - nu sunt prevăzute cheltuieli;

**b) cheltuieli privind activele imobilizate** - 3 mii lei, reprezintă valoarea neamortizată a mijloacelor fixe ce au fost constatate şi propuse la casare cu ocazia inventarierii anuale;

**c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului** – nu sunt prevăzute chelt.

**d) alte cheltuieli** -3,8 mii lei reprezentând cheluielilie cu publicarea anunţurilor în Monitorul Oficial şi ziare a convocărilor şedinţelor A.G.O.A. şi A.G.E.A.

| Cheltuieli exploatare, din care: | Valoare |
|---|---|
| Convocari AGA - Monitorul Oficial | 2.000 |
| Convocari AGA - ziar | 1.800 |
| **Total** | **3.800** |

**e) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale -**în sumă de **127,00** mii lei mai mult cu 6 mii lei, înregistrează o majorare cu 4,61 % faţă de preliminatul anului 2015;

**Plan de amortisment**

1. Pentru imobilizarile achiziţionate în anii trecuţi, amortismentul este calculat astfel:

- În luna decembrie 2015 cheltuielile cu amortismentul sunt în sumă de **10.061,06** lei, astfel:

- Amortisment programe informatice în sumă de 1.007,39 lei;
- Amortisment cladire în sumă de 898,96 lei;
- Amortisment instalaţii, mijloace transport, echip. tehnologice în sumă de 8.154,71 lei.

Cheltuielile cu amortismentul calculat în 2016 conform datelor de mai sus, se calculează astfel: 10.061,06 lei x 12 luni = **120.732,72 lei** = **120,7 mii lei**;

- În luna decembrie 2015 s-a achiziţionat o centrală termică în sumă de 4.625,20 lei,cu o durată normală de funcţionare de 6 ani de zile şi un program antivirus în sumă de 892,8 lei cu o durata normală de funcţionare de un an de zile, amortismentul fiind calculat astfel:

Centrală termica: 4.625,20 lei / 6 ani / 12 luni = 64,24 lei/lună x 12 luni = 770,87 lei;

Program antivirus Bitdefender: 892,8 lei/12 luni = 74,40 lei/lună;

Total amortisment calculat pentru imobilizările achiziţionate în 2015: **845,27 lei=0.8 mii lei**

2. Pentru imobilizarile ce se achiziţionează în anul 2016, amortismentul se calculează astfel:

- spirometru în sumă de 8.000 lei cu o durată de 8 ani de funcţionare prevăzuta a se achiziţiona în luna februarie 2016;

8.000 lei/8 ani/12 luni = 83,33 lei/lună x 10 luni = **833,30** lei=**0.8 mii lei**;

- audiometru în sumă de 8.000 lei cu o durată de 8 ani de funcţionare prevăzuta a se achiziţiona în luna februarie 2016;

8.000 lei/8 ani/12 luni = 83,33 lei/lună x 10 luni = **833,30 lei = 0.8 mii lei**;

- Multifuncțională (Xerox, imprimantă și scaner) în sumă de 4.000 lei cu o durată de 3 ani de zile prevăzută a se achiziționa în luna martie 2016:

4.000 lei / 3 ani / 12 luni = 111,1 lei/lună x 9 luni = **999,9 lei = 1 mie lei**;

- Achiziție computer cu licență windows 8 preinstalată în sumă de 2.700 lei cu o durată de 3 ani de funcționare prevăzuta a se achiziționa în luna februarie 2016:

2.700 lei / 3 ani / 12 luni = 75,00 lei/ lună x 10 luni = 750,00 lei = **0.8 mii** lei;

- Achizitii 2 laptopuri cu windows 8 preinstalat în sumă de 2.600 lei/buc cu o durată de 3 ani de funcționare prevăzută a se achiziționa în luna februarie 2016:

2.600 lei x 2 buc = 5.200 lei / 3 ani / 12 luni = 144,44 lei/lună x 10 luni = **1.4 mii lei**;

- program informatic licență office pentru un calculator în sumă de 2.100 lei cu o durată de 3 ani de funcționare prevăzuta a se achiziționa în luna februarie 2016:

2.100 lei / 3 ani / 12 luni = 58,33 lei/lună x 10 luni=583,33 lei = **0.6 mii lei**;

- Program antivirus Bitdefender prevăzut a se achiziționa în luna decembrie 2016 în sumă de 2.000 lei pe o perioadă de 3 ani de funcționare.

**Total amortisment calculat pentru imobilizările achiziționate în anul 2016: 5.4 mii lei;**

**Total amortisment 2016 = 120.7 mii lei+0.8 mii lei+5.4 mii lei = 126.9 mii lei = 127 mii lei;**

**f) ajustări și deprecieri privind pierdere de valoare și provizioane**;

În anexa nr.2 au fost prevăzute provizioane în sumă de 2 mii lei reprezentând cota de 10% de participare a salariaților la profit.

**2. CHELTUIELI FINANCIARE**

**a) cheltuieli privind dobânzile aferente creditelor pentru investiţii,** sunt în sumă de 1 **mie** lei, mai puțin cu 6 mii lei față de preliminatul anului 2015 şi se referă la dobânzile calculate la contractul de leasing pentru cele 2 ambulante achizitionate, ce expiră în lunile martie și aprilie 2016.

**III. REZULTATUL BRUT (PROFIT)**

Societatea estimează la încheierea exerciţiului financiar pe anul 2016 un profit brut de **55 mii** lei, mai mult cu suma de 5 mii lei faţă de preliminatul anului 2015.

**IV. IMPOZITUL PE PROFIT**

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal.

Total venituri impozabile **4.284,9 mii lei.**

La valoarea veniturilor impozabile s-a adăugat valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal . Estimarea cheltuielilor cu deductibilitate limitată şi a celor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2016 s-a făcut astfel:

- Valoarea cheltuielilor sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal este de **114,2 mii** lei şi reprezintă limita de deductibilitate.
- Valoarea totală a cheltuielilor nedeductibile fiscal este de **166,1 mii lei**, din care:
  - cheltuieli sociale nedeductibile fiscal sunt în sumă de **158,5 mii lei**, din care:
    - prime copii (1 Iunie si sarbători de iarna) în sumă de 24,0 mii lei;
    - ziua femeii 8 Martie în sumă de 13,7 mii lei;
    - cheltuieli ajutoare nastere si deces în sumă de 30,0 mii lei.
    - cheltuieli sociale - tichete cadou în sumă de 90,8 mii lei.
  - Alte cheltuieli nedeductibile în sumă de **7,6** mii lei, din care:
    - cheltuieli reevaluare cladire în sumă de 1,8 mii lei;
    - cheltuieli mijloace fixe inactive si neamortizate integral în sumă de 3 mii lei;
    - depăşire limită rezervă legală în sumă de 1,8 mii lei:
    - alte cheltuieli nedeductibile(medicamente expirate,etc) în sumă de 1 mie lei;

**Total cheltuieli nedeductibile** = **166,1 mii lei**;

**PROFIT IMPOZABIL = Venituri totale - cheltuieli totale + cheltuieli nedeductibile = 4.284,9 mii lei - 4.230,1 mii lei + 166,1 mii lei = 220,9 mii lei;**

**IMPOZIT PROFIT = 220,9 mii lei x 16 % = 35,3 mii lei**

**V. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT : 55 mii lei – 35,3 mii lei = 19,7 mii** lei ≈ **20 mii lei**.

La acesta se adaugă 2 mii lei participarea salariaţilor la profit in limita a 10% din profitul net, respectiv: 20 mii lei + 2 mii lei = 22 mii lei;

Repartizarea profitului net pentru anul 2016 s-a efectuat astfel: 50 % dividende şi 50 % alte rezerve.

- dividende acţionar majoritar 22 mii lei x 50 % = 11 mii lei, din care:

dividende cuvenite acţionarului majoritar = 11 mii lei x 97,22 % = 10,7 mii lei;

dividende cuvenite altor acţionari: 11 mii lei x 2,78% = 0,30 mii lei;

- alte rezerve şi constituire sursă de finanţare proprie 20 mii lei - 11 mii lei = 9 mii lei;

**VI. SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR** în propunerea de BVC 2016, în sumă de **1.387 mii** lei, au fost dimensionate în funcţie de necesarul de cheltuieli pentru investiţii, fiind structurate astfel:

- surse proprii în sumă de 387,0 mii lei, din care:

- amortisment în sumă de 127,0 mii lei;
- profit net de repartizat pentru surse de finanțare aferent anilor 2013-2015 în sumă de 260,0 mii lei;

- credite bancare interne în sumă de 1.000 mii lei;

Având în vedere Legea 339/2015, art 54, alin 3, lit c, a bugetului de stat pe anul 2016, sursele proprii de finanțare a activității curente și de investiții repartizate din profitul net al anilor 2013-2015, prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016, nu sunt afectate astfel încât să conducă la nerealizarea indicatorilor din planurile de administrare sau management.

**VII. CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII** în anul 2016, în sumă de **1.387 mii** lei au fost dimensionate în funcţie de obiectivele de investiţii necesare a fi realizate şi prevăzute în programele societăţii fiind structurate astfel:

În anul 2016, sunt prevăzute cheltuieli de investiţii în sumă de **1.387 mii** lei, astfel :

- achiziţionarea unei computer tomograf în sumă de 1.229 mii lei;
- modernizarea spațiului pentru tomograf în sumă de 91 mii lei;
- echipamente tehnologice constând în dotarea cu aparatură medicală (spirometru și audiometru) în sumă de 16 mii lei;
- aparate și instrumente de măsură și control în sumă de 12 mii lei, constând în achiziția a 3 computere cu licență de windows 8 preinstalat și o multifuncțională;
- alte imobilizări necorporale, respectiv programe informatice antivirus BitDefender Internet Security în sumă de 2 mii lei și licență office în sumă de 2 mii lei;
- rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii în sumă de 35 mii lei.

Total cheltuieli pentru investiţii = 1.387 mii lei

Detalierea programului de investiţii şi dotări aferente anului 2015 şi perioada 2016-2017 se regăseşte în Anexa nr.4.

**VIII. DATE DE FUNDAMENTARE**

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru propunerea de BVC pe anul 2016, societatea a avut în vedere numărul de personal efectiv şi numărului mediu de personal, din realizările anului 2015.

Determinarea fondului de salarii al societăţii are în vedere următorii indicatori:

1. Nr de personal existent la finele anului: 119 salariaţi;
2. Nr mediu de salariaţi: 114 salariaţi;
3. a) Câştig mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor cu salariile = 1.670 lei;

   b) Câştig mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială = 1.959 lei;
4. a) Prod muncii pe total personal mediu in preturi curente = 38 mii lei;
5. Cheltuieli totale la o mie de lei venituri totale = 987 lei.
6. În anul 2015,societatea are în evidență creanțe restante în sumă de 194 mii lei, din care:
   - operatori cu capital integral/majoritar de stat în sumă de 104 mii lei;
   - operatori cu capital privat în sumă de 90 mii lei;

Pentru anul 2016 societatea își propune încasarea acestor creanțe.

## VIII. MASURI DE ÎMBUNĂTĂŢIRI A REZULTATULUI BRUT ŞI REDUCERE A ARIERATELOR

În anexa nr. 5, Societatea SC Medserv Min SA a identificat următoarele măsuri:

1) măsuri pentru îmbunătăţirea rezultatului brut, astfel:
   - incheierea de contracte de servicii medicale cu alti beneficiari ;
   - atragerea populaţiei la cabinetul de kinetoterapie si recuperare medicala;

## B. ESTIMĂRI BUGETARE PENTRU PERIOADA 2016-2017

La dimensionarea estimărilor bugetare prevăzute în macheta extras de buget de venituri şi cheltuieli pentru perioada 2017-2018 s-au avut în vedere:

- fundamentarea propunerii de BVC pentru anul 2016;
- estimările compartimentelor de specialitate privind programele de mentenanţă, investiţii, studii şi cercetare-dezvoltare, asigurarea stării de securitate şi sănătate în muncă, protecţia mediului, etc.
- tarifele pentru serviciile medicale prestate majorate cu indicele de inflaţie prognozat de Comisia Naţională de Prognoză pentru perioada 2016-2017.
- prevederile din Contractul Colectiv de Muncă al SC Medserv Min SA în vigoare;

Anexăm la prezenta fundamentare:

- Anexa 1 - Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2016;
- Anexa 2 -Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli;
- Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4 - Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare;

- Anexa 5 - Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducerea a plăților restante;

Bugetul de Venituri şi Cheltuieli pentru anul 2016 a fost verificat şi analizat de controlul financiar de gestiune conform Hotărârii 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a controlului financiar de gestiune.

**Conducătorul Unității**
**Pop Gavrilă**

**Compartimentul financiar-contabilitate,**
**Păunescu Liviu**

**CONTROL CFG**
**ROȘULESCU CLAUDIU**

**AUTORITATEA ADMINISTRAŢIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE**
**SC MEDSERV MIN SA**
**Tg-Jiu, Calea Severinului, Nr. 38 A**
**Cod unic de înregistrare: 14814475**

**Anexa nr.1**

# BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI PE ANUL 2016

**mii lei**

| | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat/ Preliminat an precedent 2015 | Propuneri an curent 2016 | % | Estimări an 2017 | Estimări an 2018 | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | 9=7/5 | 10=8/7 |
| 0 | 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. | | | VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6) | 1 | **4.008** | **4.285** | 106,91 | **4.328** | **4.371** | 101,00 | 101,00 |
| | 1 | | Venituri totale din exploatare, din care: | 2 | **3.999** | **4.284** | 107,13 | 4.327 | 4.370 | 101,00 | 101,00 |
| | | | a) subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare | 3 | | | | | | | |
| | | | b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare | 4 | | | | | | | |
| | 2 | | Venituri financiare | 5 | **9** | **1** | 11,11 | 1 | 1 | 100,00 | 100,00 |
| | 3 | | Venituri extraordinare | 6 | | | | | | | |
| II | | | CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21) | 7 | **3.957** | **4.230** | 106,88 | **4.270** | **4.310** | 100,94 | 100,94 |
| | 1 | | Cheltuieli de exploatare, din care: | 8 | **3.950** | **4.229** | 107,04 | **4.268** | **4.308** | 100,94 | 100,94 |
| | | A. | cheltuieli cu bunuri si servicii | 9 | **433** | **418** | 96,53 | 422 | 426 | 101,00 | 101,00 |
| | | B. | cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 10 | **15** | **16** | 103,90 | 16 | 16 | 100,00 | 100,00 |
| | | C. | cheltuieli cu personalul, din care: | 11 | **3.362** | **3.661** | 108,90 | **3.695** | **3.730** | 100,94 | 100,93 |
| | | | C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14) | 12 | **2.393** | **2.794** | 116,76 | **2.821** | **2.849** | 100,97 | 101,00 |
| | | | C1 ch. cu salariile | 13 | **2.151** | **2.284** | 106,17 | 2.307 | 2.330 | 101,00 | 101,00 |
| | | | C2 bonusuri | 14 | **241** | **510** | 211,18 | 514 | 519 | 100,82 | 100,97 |
| | | | C3 alte cheltuieli cu personalul, din care: | 15 | **156** | **0** | 0,00 | | | | |
| | | | cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal | 16 | | | | | | | |
| | | | C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete | 17 | **243** | **254** | 104,31 | 255 | 255 | 100,00 | 100,00 |
| | | | C5 cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale | 18 | **570** | **614** | 107,71 | 620 | 626 | 101,00 | 101,00 |
| | | D. | alte cheltuieli de exploatare | 19 | **141** | **134** | 95,16 | 135 | 136 | 101,00 | 101,00 |
| | 2 | | Cheltuieli financiare | 20 | **7** | **1** | 18,57 | 1 | 1 | 100,00 | 100,00 |
| | 3 | | Cheltuieli extraordinare | 21 | | | | | | | |
| III | | | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) | 22 | **50** | **55** | 109,30 | **58** | **61** | 105,24 | 105,64 |
| IV | | | IMPOZIT PE PROFIT | 23 | **17** | **35** | 210,65 | 36 | 37 | 101,00 | 103,00 |
| V | | | PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care: | 24 | **34** | **20** | 58,62 | **22** | **24** | 111,70 | 109,09 |
| | 1 | | Rezerve legale | 25 | | | | | | | |
| | 2 | | Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege | 26 | | | | | | | |
| | 3 | | Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi | 27 | | | | | | | |
| | 4 | | Constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plaţii dobânzilor, comisioanelor şi altor costuri aferente acestor împrumuturi | 28 | | | | | | | |
| | 5 | | Alte repartizări prevăzute de lege | 29 | | | | | | | |
| | 6 | | Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29 | 30 | **34** | **20** | 58,62 | **22** | **24** | 111,70 | 109,09 |
| | 7 | | Participarea salariaţilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercitiul financiar de referintă | 31 | | **2** | | **2** | **2** | 100,00 | 100,00 |
| | 8 | | Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăţilor/ companiilor naţionale şi societăţilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care: | 32 | **17** | **11** | 65,48 | **12** | **13** | 110,00 | 109,09 |
| | | a) | - dividende cuvenite bugetului de stat | 33 | | | | | | | |
| | | b) | - dividende cuvenite bugetului local | 33a | | | | | | | |
| | | c) | - dividende cuvenite altor acţionari | 34 | **17** | **11** | 65,48 | **12** | **13** | 110,00 | 109,09 |
| | 9 | | Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursă proprie de finanţare | 35 | **17** | **9** | 52,94 | **10** | **11** | 110,00 | 109,09 |

| | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat/ Preliminat an precedent 2015 | Propuneri an curent 2016 | % | Estimări an 2017 | Estimări an 2018 | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | 9=7/5 | 10=8/7 |
| 0 | 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| VI | | | VENITURI DIN FONDURI EUROPENE | 36 | | | | | | | |
| VII | | | CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care | 37 | | | | | | | |
| | | a) | cheltuieli materiale | 38 | | | | | | | |
| | | b) | cheltuieli cu salariile | 39 | | | | | | | |
| | | c) | cheltuieli privind prestarile de servicii | 40 | | | | | | | |
| | | d) | cheltuieli cu reclama si publicitate | 41 | | | | | | | |
| | | e) | alte cheltuieli | 42 | | | | | | | |
| VIII | | | SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care: | 43 | **117** | **1.387** | 1.185,64 | 40 | 90 | 2,88 | 225,00 |
| | 1 | | Alocaţii de la buget | 44 | | | | | | | |
| | | | alocaţii bugetare aferente plăţii angajamentelor din anii anteriori | 45 | | | | | | | |
| IX | | | CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII | 46 | **117** | **1.387** | 1.185,64 | 40 | 90 | 10,33 | 225,00 |
| X | | | DATE DE FUNDAMENTARE | 47 | | | | | | | |
| | 1 | | Nr. de personal prognozat la finele anului | 48 | 119 | 119 | 100,00 | 119 | 119 | 100,00 | 100,00 |
| | 2 | | Nr.mediu de salariaţi total | 49 | 117 | 114 | 97,44 | 114 | 114 | 100,00 | 100,00 |
| | 3 | | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *) | 50 | 1.674 | 1.959 | 117,04 | 1.978 | 1.998 | 101,00 | 101,00 |
| | 4 | | Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000 | 51 | 1.532 | 1.670 | 108,96 | 1.686 | 1.703 | 101,00 | 101,00 |
| | 5 | | Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49) | 52 | 34 | 38 | 109,95 | 38 | 38 | 100,00 | 100,00 |
| | 6 | | Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană) | 53 | | | | | | | |
| | 7 | | Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000 | 54 | 987 | 987 | 100,00 | 987 | 986 | 99,95 | 99,94 |
| | 8 | | Plăţi restante | 55 | | | | | | | |
| | 9 | | Creanţe restante | 56 | 194,0 | 0,0 | | | | | |

*) Rd.50 = Rd.155 din Anexa de fundamentare nr.2

**CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,**

**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL**

**AUTORITATEA ADMINISTRAŢIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE**
**SC Medserv Min SA**
**Tg-Jiu, str Calea Severinului, nr. 38 A**
**Cod unic de inregistrare: 14814475**

**Anexa nr.2**

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

**mii lei**

| | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| **I.** | | | **VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)** | 1 | **4.574** | **4.043** | **4.043** | **4.008** | 974 | 2.046 | 3.132 | **4.285** | **106,91** | **87,63** |
| | **1** | | **Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:** | 2 | **4.561** | **4.034** | **4.034** | **3.999** | 973 | 2.045 | 3.131 | **4.284** | **107,13** | **87,67** |
| | | **a)** | **din producţia vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:** | 3 | **4.493** | **4.010** | **4.010** | **3.975** | 966 | 2.031 | 3.112 | **4.256** | **107,07** | **88,47** |
| | | **a1)** | **din vânzarea produselor** | 4 | | | | | | | | | | |
| | | **a2)** | **din servicii prestate** | 5 | **4.493** | **4.010** | **4.010** | **3.975** | 966 | 2.031 | 3.112 | **4.256** | **107,07** | **88,47** |
| | | **a3)** | **din redevenţe şi chirii** | 6 | | | | | | | | | | |
| | | **a4)** | **alte venituri** | 7 | | | | | | | | | | |
| | | **b)** | **din vânzarea mărfurilor** | 8 | | | | | | | | | | |
| | | **c)** | **din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:** | 9 | | | | | | | | | | |
| | | **c1** | subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare | 10 | | | | | | | | | | |
| | | **c2** | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare | 11 | | | | | | | | | | |
| | | **d)** | **din producţia de imobilizări** | 12 | | | | | | | | | | |
| | | **e)** | **venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie** | 13 | | | | | | | | | | |
| | | **f)** | **alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:** | 14 | **68** | **25** | **25** | **24** | 7 | 14 | 20 | **28** | **116,46** | **34,96** |
| | | **f1)** | **din amenzi şi penalităţi** | 15 | **3** | | | | | | | | | |
| | | **f2)** | **din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (Rd.18+Rd.19), din care:** | 16 | | | | | | | | | | |
| | | | - active corporale | 17 | | | | | | | | | | |
| | | | - active necorporale | 18 | | | | | | | | | | |
| | | **f3)** | **din subvenţii pentru investiţii** | 19 | | | | | | | | | | |
| | | **f4)** | **din valorificarea certificatelor CO2** | 20 | | | | | | | | | | |
| | | **f5)** | **alte venituri** | 21 | **65** | **25** | **25** | **24** | 7 | 14 | 20 | **28** | **116,46** | **36,29** |
| **2** | | | **Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:** | 22 | **13** | **9** | **9** | **9** | 1 | 1 | 1 | **1** | **11,11** | **71,43** |
| | **a)** | | **din imobilizări financiare** | 23 | | | | | | | | | | |
| | **b)** | | **din investiţii financiare** | 24 | | | | | | | | | | |

| | | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | | | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| | | c) | | din diferenţe de curs | 25 | **3** | **3** | **3** | **3** | 1 | 1 | 1 | **1** | **33,33** | **100,00** |
| | | d) | | din dobânzi | 26 | | | | | | | | | | |
| | | e) | | alte venituri financiare | 27 | **10** | **6** | **6** | **6** | | | | | | |
| | 3 | | | Venituri extraordinare | 28 | | | | | | | | | | |
| II | CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144) | | | | 29 | **4.283** | **3.998** | **3.998** | **3.957** | 959 | 2.026 | 3.102 | **4.230** | **106,88** | **92,40** |
| | 1 | Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care: | | | 30 | **4.268** | **3.991** | **3.991** | **3.950** | 958 | 2.025 | 3.101 | **4.229** | **107,04** | **92,56** |
| | | A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care: | | | 31 | **442** | **436** | **436** | **433** | 100 | 213 | 290 | **418** | **96,53** | **97,89** |
| | | A1 | Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care: | | 32 | **174** | **169** | **155** | **153** | 46 | 72 | 105 | **137** | **89,66** | **87,61** |
| | | a) | cheltuieli cu materiile prime | | 33 | | | | | | | | | | |
| | | b) | cheltuieli cu materialele consumabile, din care: | | 34 | **140** | **126** | **111** | **111** | 35 | 56 | 85 | **110** | **99,55** | **79,04** |
| | | | b1) | cheltuieli cu piesele de schimb | 35 | **6** | **8** | **8** | **7** | 2 | 4 | 6 | **9** | **127,14** | **111,11** |
| | | | b2) | cheltuieli cu combustibilii | 36 | **34** | **29** | **29** | **27** | 6 | 13 | 19 | **25** | **92,59** | **80,60** |
| | | c) | cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | | 37 | **10** | **16** | **16** | **15** | 1 | 2 | 3 | **5** | **34,48** | **142,16** |
| | | d) | cheltuieli privind energia şi apa | | 38 | **24** | **27** | **28** | **28** | 10 | 14 | 17 | **22** | **79,14** | **113,93** |
| | | e) | cheltuieli privind mărfurile | | 39 | | | | | | | | | | |
| | | A2 | Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care: | | 40 | **59** | **81** | **74** | **73** | 24 | 35 | 53 | **76** | **103,68** | **123,99** |
| | | a) | cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile | | 41 | **23** | **31** | **24** | **24** | 10 | 15 | 25 | **36** | **149,18** | **105,17** |
| | | b) | cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care: | | 42 | | | | | | | | | | |
| | | | b1) | - către operatori cu capital integral/majoritar de stat | 43 | | | | | | | | | | |
| | | | b2) | - către operatori cu capital privat | 44 | | | | | | | | | | |
| | | c) | prime de asigurare | | 45 | **36** | **50** | **49** | **49** | 14 | 20 | 28 | **40** | **81,02** | **136,11** |
| | | A3 | Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (Rd.47+Rd.48 +Rd.50 +Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care: | | 46 | **208** | **185** | **207** | **206** | 30 | 107 | 132 | **204** | **99,08** | **99,09** |
| | | a) | cheltuieli cu colaboratorii | | 47 | **102** | **96** | **113** | **113** | 10 | 66 | 66 | **110** | **97,35** | **110,35** |
| | | b) | cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care: | | 48 | **4** | **4** | **5** | **5** | 1 | 2 | 4 | **6** | **120,00** | **119,05** |
| | | | b1) | cheltuieli privind consultanţa juridică | 49 | **4** | **1** | **1** | | | | 2 | **2** | | |
| | | c) | cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.51+Rd.53), din care: | | 50 | | **1** | **1** | **1** | 1 | 1 | 2 | **2** | **200,00** | |
| | | | c1) | cheltuieli de protocol, din care: | 51 | | | | | | | | | | |
| | | | | - tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare | 52 | | | | | | | | | | |
| | | | c2) | cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care: | 53 | | **1** | **1** | **1** | 1 | 1 | 2 | **2** | **200,00** | |
| | | | | - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare | 54 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
| | | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| | | | **- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare** | 55 | | | | | | | | | | |
| | | | **- ch.de promovare a produselor** | 56 | | | | | | | | | | |
| | | **d)** | **Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:** | 57 | | | | | | | | | | |
| | | **d1)** | ***ch.de sponsorizare a cluburilor sportive*** | 58 | | | | | | | | | | |
| | | **d2)** | ***ch. de sponsorizare a unităţilor de cult*** | 59 | | | | | | | | | | |
| | | **d3)** | ***ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale*** | 60 | | | | | | | | | | |
| | | **d4)** | ***alte cheltuieli cu sponsorizarea*** | 61 | | | | | | | | | | |
| | | **e)** | **cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane** | 62 | **34** | **28** | **31** | **31** | 7 | 14 | 21 | **28** | **91,21** | **90,03** |
| | | **f)** | **cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer,** din care: | 63 | **5** | **2** | **2** | **2** | 1 | 1 | 2 | **2** | **100,00** | **44,44** |
| | | | **- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:** | 64 | **5** | **2** | **2** | **2** | 1 | 1 | 2 | **2** | **100,00** | **44,44** |
| | | | *-interna* | 65 | **5** | **2** | **2** | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 | **100,00** | **44,44** |
| | | | *-externa* | 66 | | | | | | | | | | |
| | | **g)** | **cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii** | 67 | **18** | **18** | **18** | **18** | 4 | 8 | 13 | **18** | **100,00** | **97,83** |
| | | **h)** | **cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate** | 68 | **8** | **9** | **9** | **9** | 2 | 4 | 6 | **9** | **100,00** | **113,92** |
| | | **i)** | **alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:** | 69 | **36** | **27** | **27** | **27** | 5 | 11 | 19 | **29** | **106,27** | **75,70** |
| | | **i1)** | **cheltuieli de asigurare şi pază** | 70 | **4** | **1** | **1** | **1** | 0 | 1 | 1 | **1** | **100,00** | **30,00** |
| | | **i2)** | **cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul** | 71 | **7** | **4** | **4** | **4** | 1 | 2 | 3 | **4** | **100,00** | **54,05** |
| | | **i3)** | **cheltuieli cu pregătirea profesională** | 72 | | | | | | | | | | |
| | | **i4)** | **cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:** | 73 | | **2** | **2** | **1** | | | | | | |
| | | | *-aferente bunurilor de natura domeniului public* | 74 | | | | | | | | | | |
| | | **i5)** | **cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale** | 75 | | | | | | | | | | |
| | | **i6)** | **cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011** | 76 | | | | | | | | | | |
| | | **i7)** | **cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri** | 77 | | | | | | | | | | |
| | | **j)** | **alte cheltuieli** | 78 | | | | | | | | | | |
| | | | **B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:** | 79 | **15** | **17** | **17** | **15** | 12 | 14 | 15 | **16** | **103,90** | **100,00** |
| | | **a)** | ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale | 80 | | | | | | | | | | |
| | | **b)** | ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale | 81 | | | | | | | | | | |
| | | **c)** | ch. cu taxa de licenţă | 82 | | | | | | | | | | |
| | | **d)** | ch. cu taxa de autorizare | 83 | | | | | | 1 | 1 | **1** | | |
| | | **e)** | ch. cu taxa de mediu | 84 | | | | | | | | | | |
| | | **f)** | cheltuieli cu alte taxe şi impozite | 85 | **15** | **13** | **13** | **15** | 12 | 13 | 14 | **15** | **97,40** | **100,00** |

| | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| | C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care: | | 86 | **3.697** | **3.397** | **3.397** | **3.362** | 814 | 1.731 | 2.699 | **3.661** | **108,90** | **90,93** |
| | C0 | Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92) | 87 | **2.755** | **2.421** | **2.421** | **2.393** | 610 | 1.306 | 2.058 | **2.794** | **116,76** | **86,85** |
| | C1 | Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care: | 88 | **2.374** | **2.154** | **2.154** | **2.151** | 523 | 1.093 | 1.688 | **2.284** | **106,17** | **90,62** |
| | | a) salarii de bază | 89 | **2.093** | 1.757 | 1.749 | 1.746 | 415 | 863 | 1.330 | 1.798 | **103,01** | **83,40** |
| | | b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM) | 90 | **281** | 397 | 406 | 406 | 108 | 230 | 358 | 486 | **119,76** | **144,36** |
| | | c) alte bonificaţii (conform CCM) | 91 | | | | | | | | | | |
| | C2 | Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care: | 92 | **381** | **267** | **267** | **241** | 87 | 213 | 370 | **510** | **211,18** | **63,38** |
| | | a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările şi completările ulterioare, din | 93 | **48** | **43** | **43** | **43** | 0 | 55 | 84 | **114** | **265,58** | **90,53** |
| | | - tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare; | 94 | | | | | | | | | | |
| | | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare; | 95 | 48 | 43 | 43 | 43 | 0 | 55 | 84 | 114 | **265,42** | **90,58** |
| | | b) tichete de masă; | 96 | **237** | **178** | **178** | **165** | 68 | 128 | 182 | **237** | **143,61** | **69,81** |
| | | c) tichete de vacanţă; | 97 | | | | | | | | | | |
| | | d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obtinut în anul precedent | 98 | | | | | | | | | | |
| | | e) alte cheltuieli conform CCM. | 99 | **97** | **46** | **46** | **33** | 19 | 31 | 103 | **159** | **475,98** | **34,37** |
| | C3 | Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care: | 100 | **0** | **159** | **159** | **156** | 0 | 0 | 0 | **0** | **0,00** | |
| | | a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal | 101 | | | | | | | | | | |
| | | b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti | 102 | | **159** | **159** | **156** | | | | | | |
| | | c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete | 103 | | | | | | | | | | |
| | C4 | Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care: | 104 | **221** | **243** | **243** | **243** | 62 | 129 | 187 | **254** | **104,31** | **109,94** |
| | | a) pentru directori/directorat | 105 | **91** | **93** | **93** | **93** | 25 | 50 | 75 | **100** | **107,63** | **101,86** |
| | | -componenta fixă | 106 | **91** | 93 | 93 | 93 | 25 | 50 | 75 | 100 | **107,63** | **101,86** |
| | | -componenta variabilă | 107 | | | | | | | | | | |
| | | b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care: | 108 | **82** | **100** | **100** | **100** | 25 | 50 | 75 | **100** | **100,00** | **122,05** |
| | | -componenta fixă | 109 | **82** | 100 | 100 | 100 | 25 | 50 | 75 | 100 | **100,00** | **122,05** |
| | | -componenta variabilă | 110 | | | | | | | | | | |
| | | c) pentru AGA şi cenzori | 111 | **48** | **50** | **50** | **50** | 12 | 29 | 37 | **54** | **106,79** | **104,59** |
| | | d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii | 112 | | | | | | | | | | |

| INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 1 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| C5 Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale | 113 | **721** | **574** | **574** | **570** | 142 | 296 | 454 | **614** | **107,71** | **79,02** |
| a) ch. privind contribuţia la asigurări sociale | 114 | **513** | **379** | **379** | **376** | 92 | 193 | 296 | 401 | **106,70** | **73,20** |
| b) ch. privind contribuţia la asigurări pt.somaj | 115 | **18** | **17** | **17** | **17** | 4 | 9 | 13 | 18 | **107,72** | **91,21** |
| c) ch. privind contribuţia la asigurări sociale de sănătate | 116 | **157** | **144** | **144** | **143** | 35 | 74 | 113 | 154 | **107,15** | **91,39** |
| d) ch. privind contribuţiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii | 117 | **27** | **29** | **29** | **29** | 9 | 18 | 27 | 36 | **124,14** | **107,01** |
| e) ch. privind contribuţiia unităţii la schemele de pensii | 118 | | | | | | | | | | |
| f) cheltuieli privind alte contribuţii si fonduri speciale | 119 | **5** | **5** | **5** | **5** | 1 | 2 | 4 | 5 | **104,13** | **92,45** |
| D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care: | 120 | **114** | **141** | **141** | **141** | 32 | 67 | 98 | **134** | **95,16** | **122,90** |
| a) cheltuieli cu majorări şi penalităţi (Rd.122+Rd.123), din care: | 121 | **1** | **7** | **7** | **9** | | | | | | |
| - către bugetul general consolidat | 122 | **1** | **1** | **1** | **1** | | | | | | |
| - către alţi creditori | 123 | | **7** | **7** | **9** | | | | | | |
| b) cheltuieli privind activele imobilizate | 124 | | **6** | **6** | **6** | | 2 | 2 | **3** | **48,39** | |
| c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului | 125 | | | | | | | | | | |
| d) alte cheltuieli | 126 | **3** | **5** | **5** | **4** | 1 | 2 | 3 | **4** | **100,00** | **135,71** |
| e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale | 127 | **111** | **123** | **123** | **121** | 31 | 63 | 93 | **127** | **104,61** | **109,27** |
| f) ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (Rd.129-Rd.131), din care: | 128 | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** | | |
| f1) cheltuieli privind ajustările şi provizioanele | 129 | **112** | **0** | **0** | **2** | 0 | 2 | 2 | **2** | **86,96** | **2,06** |
| f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaţilor | 130 | | | | | | 2 | 2 | **2** | | |
| f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat | 130a | | | | | | | | | | |
| f2) venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care: | 131 | **112** | **0** | **0** | **2** | 0 | 2 | 2 | **2** | **86,96** | **2,06** |
| f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care: | 132 | **112** | **0** | **0** | **2** | 0 | 2 | 2 | **2** | **86,96** | **2,06** |
| - din participarea salariaţilor la profit | 133 | | | | | | | | | | |
| - din deprecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante | 134 | | | | | | | | | | |
| - venituri din alte provizioane | 135 | **112** | | | **2** | | 2 | 2 | **2** | **86,96** | **2,06** |
| 2 Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care: | 136 | **15** | **7** | **7** | **7** | 1 | 1 | 1 | **1** | **18,57** | **46,36** |
| a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care: | 137 | **15** | **7** | **7** | **7** | 1 | 1 | 1 | **1** | **18,57** | **46,36** |
| a1) aferente creditelor pentru investiţii | 138 | **15** | **7** | **7** | **7** | 1 | 1 | 1 | **1** | **18,57** | **46,36** |
| a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă | 139 | | | | | | | | | | |
| b) cheltuieli din diferenţe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care: | 140 | | | | | | | | | | |

| | | | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | | | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |
| | | | b1) | aferente creditelor pentru investiţii | 141 | | | | | | | | | | |
| | | | b2) | aferente creditelor pentru activitatea curentă | 142 | | | | | | | | | | |
| | | c) | | alte cheltuieli financiare | 143 | | | | | | | | | | |
| | 3 | | | Cheltuieli extraordinare | 144 | | | | | | | | | | |
| III | | | | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29) | 145 | **291** | **45** | **45** | **50** | 15 | 20 | 30 | **55** | **109,30** | **17,34** |
| | | | | venituri neimpozabile | 146 | | | | | | | | | | |
| | | | | cheltuieli nedeductibile fiscal | 147 | **223** | **63** | **63** | **55** | 6 | 38 | 111 | **166** | **304,21** | **24,50** |
| IV | | | | IMPOZIT PE PROFIT | 148 | **79** | **17** | **17** | **17** | 3 | 9 | 23 | **35** | **210,65** | **21,40** |
| V | | | | DATE DE FUNDAMENTARE | 149 | | | | | | | | | | |
| | 1 | | | Cheltuieli de natură salarială (Rd.87) | 150 | **2.755** | **2.421** | **2.421** | **2.393** | 610 | 1.306 | 2.058 | **2.794** | **116,76** | **86,85** |
| | 2 | | | Cheltuieli cu salariile (Rd.88), din care: | 151 | **2.374** | **2.154** | **2.154** | **2.151** | 523 | 1.093 | 1.688 | **2.284** | **106,17** | **90,62** |
| | | | | cheltuieli crestere salariul minim pe economie | 151a | | | | | | 31 | 78 | **125** | | |
| | 3 | | | Nr. de personal prognozat la finele anului | 152 | **135** | **133** | **133** | **119** | **119** | **119** | **119** | **119** | **100,00** | **88,15** |
| | 4 | | | Nr.mediu de salariaţi | 153 | **129** | **124** | **124** | **117** | **114** | **114** | **114** | **114** | **97,44** | **90,70** |
| | 5 | a) | | Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000 | 154 | **1.534** | **1.448** | **1.448** | **1.532** | x | x | x | **1.670** | **108,96** | **99,91** |
| | | b) | | Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.150 – rd.93* - rd.98) /Rd.153]/12*1000 | 155 | **1.749** | **1.598** | **1.598** | **1.674** | x | x | x | **1.959** | **117,04** | **95,69** |
| | 6 | a) | | Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153) | 156 | **35** | **33** | **33** | **34** | x | x | x | **38** | **109,95** | **96,66** |
| | | b) | | Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153 | 157 | | | | | x | x | x | | | |
| | | c1) | | Elemente de calcul a productivitatii muncii in unităţi fizice, din care | 158 | | | | | x | x | x | | | |
| | | | | - cantitatea de produse finite (QPF) | 159 | | | | | x | x | x | | | |
| | | | | - pret mediu (p) | 160 | | | | | x | x | x | | | |
| | | | | - valoare=QPF x p | 161 | | | | | x | x | x | | | |
| | | | | - pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2 | 162 | | | | | x | x | x | | | |
| | 7 | | | Plăţi restante | 163 | | | | | | | | | | |
| | 8 | | | Creanţe restante, din care: | 164 | **40** | | | **194** | | | | | | **484,75** |
| | | | | - de la operatori cu capital integral/majoritar de stat | 165 | **38** | | | 104 | | | | | | **274,74** |
| | | | | - de la operatori cu capital privat | 166 | **2** | | | 90 | | | | | | **4475,0** |
| | | | | - de la bugetul de stat | 167 | | | | | | | | | | |
| | | | | - de la bugetul local | 168 | | | | | | | | | | |
| | | | | - de la alte entitati | 169 | | | | | | | | | | |
| | 9 | | | Credite pentru finanţarea activităţii curente (soldul rămas de rambursat) | 170 | | | | | | | | | | |

| | | INDICATORI | Nr. rd. | Realizat an 2014 | Prevederi an precedent 2015 | | | Propuneri an curent 2016 | | | | % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Aprobat | | Preliminat / Realizat | din care: | | | | 7=6d/5 | 8=5/3a |
| | | | | | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | | Trim I | Trim II | Trim III | 2016 | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 3a | 4 | 4a | 5 | 6a | 6b | 6c | 6d | 7 | 8 |

ᵏ) în limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completarile ulterioare

**CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,**

**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL**

Anexa nr.3

# Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

| Nr Crt | INDICATORI | Prevederi an 2014 | | % | Prevederi an precedent 2015 | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aprobat | Realizat | 4=3/2 | Aprobat | Realizat | 7=6/5 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care: | 5.669 | 4.525 | 79,82 | 4.043 | 4.008 | 99,13 |
| 1 | Venituri din exploatare (diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat) | 5.661 | 4.512 | 79,70 | 4.034 | 3.999 | 99,13 |
| 2. | Venituri financiare | 8 | 13 | 162,50 | 9 | 9 | 100,00 |
| 3. | Venituri extraordinare | | | | | | |

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

**Anexa nr.4**

## Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare

**mii lei**

| | | INDICATORI | Data finalizării investiţiei | an precedent 2015 | | Valoare | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Aprobat | Realizat/ Preliminat | an curent 2016 | 2017 | 2018 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | | **SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:** | | **117** | **117** | **1387** | **40** | **90** |
| | **1** | **Surse proprii, din care:** | | **117** | **117** | **387** | **40** | **90** |
| | | **a) - amortizare** | | **109** | **109** | **127** | **40** | **90** |
| | | **b) - profit aferent anilor 2013-2015** | | **8** | **8** | **260** | | |
| | **2** | **Alocaţii de la buget** | | | | | | |
| | **3** | **Credite bancare, din care:** | | | | **1.000** | | |
| | | **a) - interne** | | | | 1.000 | | |
| | | **b) - externe** | | | | | | |
| | **4** | **Alte surse, din care:** | | | | | | |
| | | **- (denumire sursă)** | | | | | | |
| | | **- (denumire sursă)** | | | | | | |
| II | | **CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:** | | **117** | **117** | **1.387** | **40** | **90** |
| | **1** | **Investiţii în curs, din care:** | | | | | | |
| | | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | **2** | **Investiţii noi, din care:** | | | | **1.229** | | **70** |
| | | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic: | | | | 1.229 | | 70 |
| | | - computer tomograf | | | | 1.229 | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | **3** | **Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:** | | | | **91** | | |
| | | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic: | | | | 91 | | |
| | | - amenajare spatiu tomograf | | | | 91 | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale: | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | | - (denumire obiectiv) | | | | | | |
| | **4** | **Dotări (alte achiziţii de imobilizări corporale)** | | **6** | **6** | **32** | **40** | **20** |
| | | - echipamente tehnologice | | | | 16 | 40 | 20 |
| | | - aparate si instrumente de masura si control | | 5 | 5 | 12 | | |
| | | - alte imobilizari necorporale - programe informatice | | 1 | 1 | 4 | | |
| | **5** | **Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, din care:** | | **111** | **111** | **35** | **0** | **0** |
| | | **a) - interne** | | 111 | 111 | 35 | | |
| | | **b)- externe** | | | | | | |

**CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,**

**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL**

**Anexa nr.5**

## Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante

mii lei

| Nr. crt. | Măsuri | Termen de realizare | an precedent 2015 | | an curent 2016 | | an 2017 | | an 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Preliminat / Realizat | | Influenţe (+/-) | | Influenţe (+/-) | | Influenţe (+/-) | |
| | | | Rezultat brut (+/-) | Plăţi restante | Rezultat brut | Plăţi restante | Rezultat brut | Plăţi restante | Rezultat brut | Plăţi restante |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Pct. I** | **Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante** | | | | **40** | **0** | **42** | **0** | **45** | **0** |
| 1 | - incheierea de contracte de servicii medicale cu alti beneficiari ; | | X | X | 30 | | 30 | | 30 | |
| 2 | - atragerea populaţiei la cabinetele de kinetoterapie si recuperare medicala | | X | X | 10 | | 12 | | 15 | |
| | | | X | X | | | | | | |
| | **TOTAL Pct. I** | | **X** | **X** | 40 | 0 | 42 | 0 | 45 | 0 |
| **Pct. II** | **Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I** | | | | **-35** | **0** | **-39** | **0** | **-42** | **0** |
| 1 | Scaderea veniturilor din controlul medical periodic ca urmare a disponibilizarilor de personal din cadrul S. CE Oltenia SA. | | X | X | -35 | | -39 | | -42 | |
| 2 | Cauza 2..... | | X | X | | | | | | |
| | Cauza n..... | | X | X | | | | | | |
| | **TOTAL Pct. II** | | **X** | **X** | -35 | 0 | -39 | 0 | -42 | 0 |
| **Pct. III** | **TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II** | | **50** | **0** | **5** | **0** | **3** | **0** | **3** | **0** |

**CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,**

**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL**