



CUI / CIF: 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: 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

SC Medserv Min SA

NR.4741/29.08.2024

FUNDAMENTAREA

BVC rectificat pentru anul 2024

SC Medserv Min SA este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8690 "Alte activități referitoare la sănătatea umană", înființată în luna august 2002, conform Legii 31/1990 actualizată, prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA și asigură servicii medicale de urgență, transport medicalizat și control medical periodic pentru Complexul Energetic Oltenia SA și alți beneficiari.

În conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările ulterioare, bugetul de venituri și cheltuieli rectificat cuprinde indicatorii economico-financiar estimati pentru anul curent 2024 și pentru următorii 2 ani 2025 - 2026.

Fundamentarea de către societate a propunerii de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024 s-a efectuat pe baza principiului "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 a fost aprobat prin Ordinul 204/589/714/2024 din 25 martie 2024.

Societatea întocmește BVC rectificat pentru anul 2024, considerand că, din motive temeinic justificate este necesară modificarea, conform prevederilor OG26/2013 privind întărirea disciplinei financiare, în următoarele situații :

a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari prevăzuți la alin.

(1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor [art. 9](#) alin. (3);

c) reducerea productivității muncii;

f) în alte situații impuse de prevederile legale.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 a avut în vedere următoarele aspecte:

- creșterea veniturilor propuse cu 5,7% față de BVC aprobat;
- creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente, de la 3.300 lei la 3.700 lei, începând cu luna iulie 2024;
- depășirea cheltuielilor de natură salarială urmare:
 - a creșterii numărului de personal astfel încât societatea să poată acorda din orele de recuperare cu post neefectuate și neplătite și a concediilor de odihnă neefectuate din perioada precedentă;
 - creșterii numărului mediu de personal ca urmare a diversificării serviciilor medicale de medicină fizică și reabilitare;
 - a achitării tuturor drepturilor salariale pentru salariații ale căror contracte individuale de muncă au încetat;
- modificările survenite în contractul de prestări servicii încheiat cu principalul beneficiar S CE Oltenia SA și alți beneficiari de servicii medicale din afara CE Oltenia SA;
- încheierea unui nou Contract Colectiv de Munca pentru un an de zile și semnarea acestuia cu reprezentanții salariaților, pentru armonizarea salarială și înregistrarea acestora la Inspectoratul Teritorial de Munca Gorj;
- extinderea gamei de servicii oferite către populație prin încheierea unui nou contract cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj pentru servicii medicale de asistență medicală pentru specialitatea medicina fizică și de reabilitare cu extindere în recuperare cu fizio/kinetoterapeuți;
- creșterii veniturilor din serviciile de îngrijiri la domiciliu prin majorarea creditelor bugetare alocate de CAS Gorj prin actele adiționale la contractul încheiat cu aceasta;

Creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 3300 lei/lună la 3700 lei/lună conform Hotararii 598/2024 emisă de Guvernul României va influența creșterea cheltuielilor cu salariile de baza cu 428 mii lei față de nivelul BVC aprobat 2024.

În ceea ce privește gradul de realizare a indicatorilor economico-financiari pe primele șase luni, observăm următoarele:

- *veniturile totale realizate* au înregistrat o creștere de 2,0%, față de nivelul BVC aprobat 2024, ca urmare a tarifelor negociate prin contractele încheiate cu principalul beneficiar S CE Oltenia SA pentru serviciile medicale prestate, pentru perioada 01.01.-30.06.2024 .

- creșterea cheltuielilor de natură salarială cu 1,2% față de bugetul aprobat pentru trimestrul II 2024;

- creșterea numărului mediu de personal cu 6,3% față de bugetul aprobat pentru trimestrul II 2024, ca urmare a suplimentării cu personal pentru recuperarea posturilor și a concediilor de odihnă neefectuate;

- cheltuielile totale au fost efectuate în procent de 97,6% față de nivelul BVC aprobat 2024, făcându-se economie la acestea de 2,4%.

Modificările survenite în contractele de prestări servicii încheiate cu principalul beneficiar S CE Oltenia SA și alți beneficiari de servicii medicale, respectiv :

- începând cu 01.06.2024, a fost semnat un nou contract cu S CE Oltenia SA, pentru o perioadă de 12 luni. Tarifele pentru serviciile medicale de urgență pe cabinete și puncte sanitare, serviciile de urgență prespitalicească și transport sanitar, serviciile de control medical periodic au fost negociate astfel încât să asigure desfășurarea în condiții de profitabilitate a activității societății;

- prelungirea contractului de îngrijiri la domiciliu cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj și majorarea creditelor bugetare alocate de către aceasta pentru serviciile de îngrijire la domiciliu, începând cu 01.07.2024.

Calitatea serviciilor de îngrijiri la domiciliu prestate către diverși pacienți, a determinat o cerere crescută a solicitărilor de servicii prin Casa de Asigurări de Sănătate Gorj nu numai cu servicii de asistență medicală cu medic și asistenți medicali și cu servicii de

kinetoterapie și recuperare medicală cu fizio/ kinetoterapeuți influențând creșterea numărului mediu de salariați și implicit o creștere a veniturilor societății.

A. PROPUNEREA DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PENTRU ANUL 2024 (Anexa nr.1)

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de BVC rectificat pe anul 2024 a avut în vedere următoarele aspecte:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pe anul 2024;
- Gradul de realizare a indicatorilor economico-financiari pe primele 6 luni ale anului 2024 și influența acestora asupra realizărilor anuale;
- Propunerile compartimentelor, cabinetelor medicale și punctelor sanitare din cadrul societății pentru anul 2024 privind achizițiile, programele de mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecției mediului, formare profesională, asigurarea riscului;
- Prevederile din Contractul Colectiv de Muncă al SC Medserv Min SA pentru anii 2023-2024 și cele din noul CCM pentru anii 2024-2025;
- Ordinul MFP nr. 3818 / 2019;
- Prevederile Legii bugetului de stat nr. 421/29.12.2023 pentru anul 2024;
- 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, aprobată prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare.
- Contractul de mandat provizoriu înregistrat cu nr.264/27.12.2023 și contractul de mandat nr. 83.08.05.2024 încheiat pentru o perioadă de 4 ani de zile cu directorul executiv, completat cu:
 - ✓ Scrisoarea de așteptări, elaborată de S.Complexul Energetic Oltenia SA ce stabilește așteptările acționarului privind performanțele Medserv Min SA și ale organelor de administrare și conducere ale acesteia, pentru perioada 2024-2027;
- Contractul de mandat provizoriu înregistrat cu nr.265/29.12.2023 și contractul de

mandat nr. 83.08.05.2024 încheiat pentru o perioadă de 4 ani de zile încheiat cu contabilului șef;

- Hotararea AGA nr.8/19.09.2023 a SC Medserv Min SA prin care s-au stabilit limitele maxime ale remunerațiilor administratorilor neexecutivi, ale Directorul Executiv și Contabilului Șef;

- Hotararea AGA nr.11/14.12.2023 a SC Medserv Min SA prin care s-au stabilit limitele maxime ale remunerațiilor administratorilor neexecutivi ale Directorul Executiv și Contabilului Șef în conformitate cu prevederile Legii nr.296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

Pentru prezentare Bugetului de Venituri si Cheltuieli Rectificat 2024, societatea a convocat reprezentantii salariatilor conform Convocatorului nr.4566/23.08.2024 .

I. VENITURI TOTALE

Volumul și structura veniturilor totale prognozate în propunerea de BVC rectificat pe anul 2024 au fost fundamentate ținând seama de:

- a) Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat pe anul 2024;
- b) Contractele incheiate cu principalul beneficiar S. CE Oltenia SA si cele incheiate cu beneficiari diversi;

În propunerea de BVC rectificat pe anul 2024, veniturile totale prognozate sunt in cuantum de **8.648** mii lei, mai mult cu **469** mii lei, înregistrează o creștere de **5,7%** față de nivelul BVC aprobat 2024 si cuprind:

- 1. Venituri din exploatare în sumă de 8.647 mii lei;
- 2. Venituri financiare în sumă de 1 mie lei;

1. Veniturile din exploatare prognozate în propunerea de BVC rectificat pe anul 2024 sunt in cuantum de 8.647 mii lei, mai mult cu 468 mii lei, înregistrează o creștere de 5,7% față de nivelul BVC aprobat 2024 si cuprind:

- a) Venituri din producția vândută;
- b) Alte venituri din exploatare.

a) Venituri din producția vândută în sumă de **8.645 mii lei**, mai mult cu 471 mii lei, înregistrează o creștere de 5,8% față de nivelul aprobat 2024 și cuprind:

❖ venituri din serviciile prestate în sumă de 8.645 mii lei, din care:

- venituri realizate la 30.06.2024 = 4.139 mii lei;
- venituri propuse conform contractelor încheiate pentru perioada 01.07-31.12.2024 = 4.506 mii lei, din care:

- venituri din servicii medicale prestate la S CE Oltenia SA = 4.018 mii lei;

- venituri din servicii prestate la terți = 490 mii lei, respectiv, venituri din servicii de îngrijiri la domiciliu, servicii de medicină fizică și reabilitare, de recuperare medicală în ambulatoriu cu CAS Gorj în sumă de 410 mii lei și venituri din servicii prestate către alți diverși (scoli, primarii, licee, ambulanță Gorj) în sumă de 61 mii lei;

Veniturile din serviciile prestate cuprind venituri din activitatea de urgență cu medic și asistent medical la nivelul cabinetelor medicale și cu asistent medical la nivelul punctelor sanitare, servicii de recuperare medicală, terapie fizică și balneară în baza de tratament Săcelu, venituri din activitatea de medicină a muncii și control medical periodic (examinări clinice, audiometrie, spirometrie, RPS, EKG, ORL, glicemii, psihologice, etc) cu medici de medicina muncii, venituri din servicii de asistență medicală de urgență prespitalicească și transport sanitar, venituri din activitatea de îngrijiri la domiciliu, venituri din încheiere fișe auto categoria B și C, servicii medicale de asistență medicală de specialitate în ambulatoriu pentru specialitatea medicină fizică și de recuperare cu fizio/kinetoterapeuți.

b) alte venituri din exploatare în sumă de 3 mii lei mai puțin cu 2 mii lei față de nivelul BVC aprobat 2024;

II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de BVC rectificat 2024 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor programate a se realiza și de programele elaborate la nivel de societate, privind activități cum ar fi: mentenanța, investiții, studii, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului, formare profesională, etc., astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență.

Cheltuielile totale prognozate în propunerea de BVC rectificat pe anul 2024 sunt în cuantum de **8.388,0 mii lei**, mai mult cu 445 mii lei, înregistrează o creștere cu 5,6% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun.

Cheltuielile totale estimate a se realiza în sumă de **8.388 mii lei** cuprind:

1. cheltuieli de exploatare în sumă de **8.388 mii lei**;
2. cheltuieli financiare în sumă de **0 lei**;

1. Cheltuielile de exploatare prognozate a se realiza în anul 2024 cuprind:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, în sumă de **789 mii lei**, mai puțin cu 4 mii lei, înregistrează o scădere de 0,5 % față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun.

1. Cheltuieli privind stocurile sunt în sumă de **231 mii lei**, mai mult cu 3 mii lei, înregistrează o creștere de 1,3% față de nivelul BVC aprobat conform Hotărârii CA.

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 înregistrează cheltuieli cu materiile prime.

b) Cheltuielile cu materialele consumabile în sumă de **148 mii** lei, mai mult cu 3 mii lei, înregistrează o creștere de 2,1% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun.

La acest capitol sunt cuprinse:

➤ medicamente și materiale sanitare pentru activitățile de urgență din cadrul cabinetelor medicale și punctelor sanitare, a ambulanțelor, în sumă de 18,0 mii lei;

➤ materiale pentru examinări (materiale sanitare, rechizite, imprimate, materiale igienico-sanitare, alte materiale consumabile) pentru controlul medical periodic în sumă de 39 mii lei;

➤ alte materiale consumabile (rechizite, imprimate, materiale igienico - sanitare) pentru cabinetele medicale și sediul administrativ în sumă de 16,0 mii lei;

➤ piese de schimb în sumă de 27 mii lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

➤ Combustibil pentru trei autoturisme și pentru 4 ambulanțe ale societății în sumă de **48 mii** lei, mai mult cu 14 mii lei, înregistrează o creștere de 41,2% față de nivelul BVC aprobat 2024 și se compune astfel:

- consum combustibil pentru transportul salariaților la locurile unde se desfășoară activitățile de control medical periodic și cele de interes de serviciu în sumă de 4,0 mii lei;

- consum combustibil pentru transportul cadrelor medicale la persoanele care primesc îngrijiri la domiciliu în sumă de 35 mii lei;

- consum combustibil pentru ambulanțele folosite în activitățile de transport sanitar în sumă de 9,0 mii lei.

Depășirea cheltuielilor cu combustibilul se datorează:

- serviciilor medicale de îngrijiri la domiciliu oferite pacienților din tot județul, consumul de carburant fiind mult mai mare decât cel aprobat în BVC aprobat conform ordinului comun.

- creșterea prețului la carburant începând cu luna iunie 2024;

c) Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - în sumă de **46 mii** lei fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform Hotărârii CA.

d) Cheltuielile privind energia și apa sunt în sumă de **37 mii lei**, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

a) cheltuieli privind mărfurile - societatea nu aprovizionează mărfuri.

A2. Cheltuieli privind serviciile, executate de terți sunt în sumă de **79 mii lei**, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprinde:

Cheltuielile cu întreținerea, reviziile și reparațiile în sumă de **42,0 mii lei** fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

b) cheltuieli privind chiriile - nu sunt prevazute cheltuieli;

c) cheltuielile cu prime de asigurare sunt în sumă de 37 mii lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

A3. Cheltuieli cu alte servicii, executate de terți în sumă de **480 mii** lei, mai puțin cu 7 mii lei, înregistrează o scădere de 1,4% fata de nivelul BVC aprobat conform Hotărârii CA și cuprind:

a) Cheltuieli cu medicii colaboratori în sumă de **215 mii** lei, mai puțin cu 44mii lei, înregistrează o scădere cu 17% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Analizând suma realizată la 30.06.2024, volumul serviciilor ce se vor efectua până la sfârșitul anului, s-a constatat că acest indicator poate susține diminuarea propusă în rectificare.

b) cheltuieli privind comisioanele și onorariile în sumă de **8 mii** lei, mai puțin cu 2 mii lei față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și reprezintă onorarii, comisioane de expertizare, contencios și alte cheltuieli similare pentru litigiile pe care societatea le are pe rol.

c) cheltuieli, protocol, reclamă și publicitate în sumă de **16 mii** lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun ;

d) cheltuieli cu sponsorizarea - nu au fost prevăzute cheltuieli.

e) Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane în sumă de **65 mii** lei, mai puțin cu 11 mii lei față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun.

b) cheltuieli cu deplasări, detașări în suma de **5 mii** lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

c) cheltuieli poștale și taxe telecomunicații în sumă de **18 mii** lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform hotărârii CA și reprezintă taxe telefonie, taxe poștale, internet conform datelor de mai jos:

h) cheltuieli cu serviciile bancare în sumă de **14 mii** lei, mai mult cu 1 mie lei, înregistrează o creștere de 7,7% față de nivelul nivelului BVC aprobat conform ordinului comun, având în vedere creșterea comisioanelor bancare.

i) Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă de **133 mii** lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform hotărârii CA.

j) alte cheltuieli - în suma de **4 mii** lei, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

B. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate în suma de **26 mii** lei, au rămas nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprind

cheltuieli cu impozitele și taxele locale plătite pentru imobilul, terenul și mijloacele de transport aflate în patrimoniul societății, taxe mijloace de transport (ITP, roviniete, etc), taxe avizare colegiul medicilor, taxe autorizare DSP, evaluare îngrijiri domiciliu, taxă AMEPIP și alte taxe pentru organisme publice.

C. Cheltuieli cu personalul în sumă de **7.396 mii lei** mai mult cu **459 mii lei**, înregistrează la acest indicator bugetar o creștere de 6,6% față de nivelul BVC conform ordinului comun și cuprinde:

- cheltuieli de natură salarială, din care:
 - cheltuieli cu salariile;
 - bonusuri;
- cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere;
- cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator;

Cheltuielile de natură salarială cresc cu suma de 428 mii lei față de BVC aprobat 2024, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența Hotărârii Guvernului nr. 598/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 3300 lei la 3700 lei respectiv:

- salarii de bază cu suma de **228,00 mii lei**, din care:
95 pers x 400 lei x 6 luni = 228.00 mii lei;
- sporuri datorate creșterii salariului de bază minim brut pe țară cu suma de **200 mii lei**;

SC Medserv Min SA nu a înregistrat pierderi în ultimii 2 ani consecutivi, nu a înregistrat plăți restante și nu a planificat pe anul 2024 pierderi, respectând prevederile art.63 al Legii 368/2022.

C0. Cheltuieli de natură salarială în sumă de **6614 mii lei**, mai mult cu 428 mii lei, înregistrează la acest indicator o creștere de 6,9 % față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprinde:

- Cheltuieli cu salarii
- Bonusuri

Creșterea cheltuielilor de natură salarială aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli a fost fundamentată în concordanță cu prevederile Legii nr.421 /28.12.2023 a bugetului de stat pentru anul 2024, respectiv:

" (1) Pentru anul 2024, operatorii economici cărora li se aplică prevederile [art. 9 alin. \(1\) lit. b](#) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare (...), pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de

natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, potrivit prevederilor [Hotărârii Guvernului nr. 900/2023](#) pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, cu modificările ulterioare, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;

e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023.

Rectificarea sumelor privind cheltuielile de natură salarială este fundamentată avându-se în vedere punerea în aplicare a Hotărârii nr.598/06.06.2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

În cadrul societății, își desfășoară activitatea un număr de 106 salariați, din care 95 de salariați sunt încadrați la data de 30.06.2024 cu salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată.

C1. Cheltuieli cu salariile în sumă de **6083 mii** lei, mai mult cu **428 mii** lei, înregistrează la acest indicator o creștere de 7,6% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprind: salarii de bază, sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază.

a) salarii de bază în sumă de **4485 mii** lei, mai mult cu 228 mii lei, înregistrează o creștere de 5,4 % față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun, respectiv:

$95 \text{ pers} \times 400 \text{ lei} = 38 \text{ mii lei} \times 6 \text{ luni} = \mathbf{228 \text{ mii lei}};$

b) sporuri, prime, alte bonificații - (spor de vechime, ore de noapte, ore lucrate în zilele de repaus săptămânal, sărbători legale plătite conform Codului Muncii) în sumă de **1598 mii** lei, mai mult cu 200 mii lei, înregistrează o creștere de 14,3% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun, respectiv:

- spor de vechime în sumă de 8,1 mii lei x 6 luni = 48,6 mii lei;
- spor de fidelitate în sumă de 1 mie lei x 6 luni = 6 mii lei;
- ore noapte în sumă de 9,1 mii lei x 6 luni = 54,6 mii lei;
- sâmbete/duminici și sărbători legale în sumă de 15,1 mii lei x 6 luni = 90,6 mii lei;

C2. Bonusuri - suma rectificată va fi în cuantum de **531 mii** lei, fiind la nivelul celei aprobate prin ordin comun în BVC pe anul 2024 și reprezintă:

- ajutoare sociale (naștere, deces, etc.) în sumă de 35 mii lei;
- prime cu ocazia sărbătorilor de Paste și Craciun în sumă de 96,0 mii lei,
- tichete de masă în sumă de 400 mii lei;

C3. Alte cheltuieli cu personalul – nu sunt prevazute cheltuieli.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere pentru anul 2024, este prevazută suma de **460 mii lei**, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun, din care:

a) Pentru director/directorat - 330 mii lei și este formată din:

❖ **director executiv în sumă de 216 mii lei**, sumă nemodificată față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Modul de calcul al cheltuielilor cuprinse in BVC rectificat 2024 la capitolul C4 pentru directorul executiv este prezentat, conform datelor de mai jos:

Componentă fixă lunara 2024: 18.000 lei x 12 luni = 216.000 lei (216 mii lei);

Total director executiv = 216 mii lei

❖ **contabil sef în sumă de 114 mii lei**, sumă nemodificată față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Modul de calcul al cheltuielilor cuprinse in BVC rectificat 2024 la capitolul C4 pentru contabilul șef este prezentat, conform datelor de mai jos:

Componentă fixă lunara 2024: 9.500 lei x 12 luni = 114.000 lei (114 mii lei);

Total contabil șef = 114 mii lei;

Total director executiv și contabil șef = 330 mii lei;

b) Pentru Consiliul de Administrație - 108 mii lei, sumă nemodificată față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Modul de calcul al cheltuielilor cuprinse in prevederile BVC rectificat 2024 la capitolul C4 pentru membrii CA este prezentat, conform datelor de mai jos:

3000 lei x 12 luni x 3 membri = 108.000 lei = 108 mii lei;

Total indemnizații CA – componentă fixă : 108 mii lei

Total indemnizații CA = 108 mii lei

c) pentru AGA și cenzori - 22 mii lei: secretar CA aferent ședințelor lunare 2024;

secretar CA - 1 persoană; sumă nemodificată față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Total indemnizație brută secretar CA = 22 mii;

d) **pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii – nu au fost prevăzute sume;**

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în suma de **316 mii lei**, mai mult cu 31 mii lei, înregistrează o creștere de 10,8% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprinde:

b) contribuție asiguratorie pentru munca de 2,25% în suma de **147,2 mii lei**;

Mod calcul: $6.083 \text{ mii lei} + 460 \text{ mii lei} = 6.543 \text{ mii lei} \times 2,25\% = 147,2 \text{ mii lei}$;

c) contribuție fond handicapați 4% în suma de 110 mii lei;

perioada ianuarie - iunie 2024

Mod calcul: $96 \text{ pers} \times 3.300 \text{ lei} \times 4\% \times 6 \text{ luni} = 76,0 \text{ mii lei}$;

perioada iulie - decembrie 2024

Mod calcul: $104 \text{ pers} \times 3.700 \text{ lei} \times 4\% \times 6 \text{ luni} = 92,4 \text{ mii lei}$;

Total contribuție fond handicapați 4% = **168,4 mii lei**

Total contributii = 315,6 ≈ 316 mii lei.

C. Alte cheltuieli de exploatare în sumă de **184 mii lei**, mai mult cu 5 mii lei, înregistrează o creștere de 2,7% față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și cuprind:

a) **cheltuieli cu majorări și penalități** în sumă de 2,6 mii lei, din care:

- către bugetul general consolidat în sumă de 2,5 mii lei;

- către alți creditori în sumă de 0,1 mii lei;

Suma de 2,5 mii lei reprezintă amenzi și penalități calculate în urma controlului efectuat de către Inspectoratul Teritorial de Muncă Gorj conform Procesului Verbal 17918/14.03.2024.

b) **cheltuieli privind activele imobilizate** - nu sunt prevăzute cheltuieli;

c) **cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului** - nu sunt prevăzute cheltuieli;

d) **alte cheltuieli** în sumă de 4 mii lei reprezentând cheltuieli de judecată conform Hotărârii Civile nr.20/20.02.2024;

e) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale - în sumă de 178 mii lei, mai puțin cu 1 mie lei, față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun;

Plan de amortisment

1. Imobilizari corporale achizitionate in anii anteriori, amortismentul este calculat astfel:

- amortisment cladire în sumă de 2.009,25 lei/lună (2 mii lei);
- amortisment instalații, mijloace transport, echip. tehnologice în sumă de 11.237,24 lei/lună (11,2 mii lei).

- mobilier, aparatura birotica si alte active în sumă de 344,35 lei/lună (0,3 mii lei);

Cheltuielile cu amortismentul calculat pentru anul 2024 pentru achizițiile efectuate în anii anteriori sunt în sumă de 13.591 lei/lună, respectiv:

$$13.591 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 163.092 = 163,1 \text{ mii lei}$$

Total amortisment calculat pentru imobilizările achizitionate până la data de 31.12.2023 = 163,1 mii lei;

2. Imobilizari corporale ce au fost achizitionate în anul 2024, respectiv:

- Echipamente tehnologice reprezentand aparatură medicală și aparatură birotică, respectiv:

- **Autoclavă-abur** în sumă de 12,0 mii lei achiziționată în luna iunie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$12.000 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 125,00 \text{ lei/lună} \times 6 \text{ luni} = \mathbf{750,00 \text{ lei} = 0,8 \text{ mii lei}}$$

- **Aparat bioptron cu suport** în sumă de 9,4 mii lei achiziționat în luna iulie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$9.435 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 98,28 \text{ lei/lună} \times 5 \text{ luni} = \mathbf{491,40 \text{ lei} = 0,5 \text{ mii lei}}$$

- **Audiometru AC/BC** în sumă de 12,3 mii lei achiziționat în luna august 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$12.330 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 128,43 \text{ lei/lună} \times 4 \text{ luni} = \mathbf{513,72 \text{ lei} = 0,5 \text{ mii lei}}$$

- **Spirometru** în sumă de 11,6 mii lei achiziționat în luna august 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$11.580 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 120,62 \text{ lei/lună} \times 4 \text{ luni} = \mathbf{482,48 \text{ lei} = 0,5 \text{ mii lei}}$$

- **Aparatură birotică, din care:**

- **1 buc laptop** în sumă de 4,2 mii lei, achiziționat în luna mai 2024 cu o durată de amortizare de 4 ani de zile, calculată astfel:

$$4200 \text{ lei} / 4 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 87,50 \text{ lei/lună} \times 7 \text{ luni} = \mathbf{612,50 \text{ lei} = 0,6 \text{ mii lei}}$$

- **1 buc laptop** în sumă de 3,8 mii lei, achiziționat în luna iunie 2024 cu o durată de amortizare de 4 ani de zile, calculată astfel:

$$3849 \text{ lei} / 4 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 80,19 \text{ lei/lună} \times 6 \text{ luni} = \mathbf{481,14 \text{ lei} = 0,5 \text{ mii lei}}$$

Total amortisment calculat pentru imobilizarile corporale achiziționate în anul 2024 = 3,4 mii lei;

3.Imobilizari corporale rămase și propuse a se achiziționa în anul 2024, amortismentul se calculează astfel:

- **Autoturism** în sumă de 175 mii lei prevăzut a se achiziționa în luna octombrie 2024 cu o durată de amortizare de 5 ani de zile. Amortismentul se calculează astfel:

$$175.000 \text{ lei} / 5 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = \mathbf{2,9 \text{ mii lei} \times 2 \text{ luni} = 5,8 \text{ mii lei;}}$$

• **Combină fizioterapie completă** în sumă de 48 mii lei prevăzut a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$48.000 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 500,00 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{1500 \text{ lei} = 1,5 \text{ mii lei}}$$

• **Aparat drenaj limfatic** în sumă de 28 mii lei prevăzut a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$28,150 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 293,22 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{879,66 \text{ lei} = 0,9 \text{ mii lei;}}$$

• **Aparat tecar** în sumă de 53 mii lei prevăzut a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$53,100 / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 283,22 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{1659,36 \text{ lei} = 1,7 \text{ mii lei}}$$

• **Aparat terapie unde scurte** în sumă de 34,4 mii lei prevăzut a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 8 ani de zile, calculată astfel:

$$34,400 \text{ lei} / 8 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 358,33 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{1074,99 \text{ lei} = 1,1 \text{ mii lei}}$$

• **Aparatură birotică - 2 buc laptop** în sumă de 10 mii lei, (5 mii lei/buc) prevăzute a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 4 ani de zile, calculată astfel:

$$10 \text{ mii lei} / 4 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 208,3 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{624,9 \text{ lei} = 0,6 \text{ mii lei}}$$

• **Program informatic- soft evidență medicina muncii** în sumă de 5 mii lei, prevăzut a se achiziționa în luna septembrie 2024 cu o durată de amortizare de 3 ani de zile, calculată astfel:

$$5 \text{ mii lei} / 3 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 138,9 \text{ lei/lună} \times 3 \text{ luni} = \mathbf{416,7 \text{ lei} = 0,4 \text{ mii lei}}$$

Total amortisment 2024 calculat pentru imobilizarile ce sunt prevăzute a se achiziționa în anul 2024 = 12,0 mii lei.

Total amortisment 2024 = 163,0 mii lei + 15,40 mii lei = 178,4 mii lei ≈ 178 mii lei;

f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane - în sumă de **-0,3 mii lei**, din care:

f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele – în sumă de **2 mii lei** reprezentând ajustări creanțe clienți pentru creanțele neîncasate în termen de 270 de zile;

f2.1) din anularea provizioanelor - 1,7 mii lei, reprezintă sumă încasată prin executare judecătorească;

2. CHELTUIELI FINANCIARE

a) în BVC rectificat 2024 nu sunt prevăzute cheltuieli financiare, societatea a renunțat să achiziționeze un autoturism prin credit bancar în leasing așa cum era aprobat în BVC conform ordinului comun;

III. REZULTATUL BRUT (PROFIT)

Societatea estimează la încheierea exercițiului financiar pe anul 2024 un profit brut de **260 mii lei**, mai mult cu 23 mii lei față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare.

Total venituri impozabile **8.656 mii lei**.

La valoarea veniturilor totale s-a adăugat valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal în sumă de 23 mii lei și s-au scăzut veniturile neimpozabile în sumă de 15 mii lei, respectiv:

$$8648 \text{ mii lei} + 23 \text{ mii lei} - 15 \text{ mii lei} = \mathbf{8656 \text{ mii lei}}$$

Estimarea cheltuielilor cu deductibilitate limitată și a celor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2024 s-a făcut astfel:

- Valoarea cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal este de **131 mii lei**, fiind nemodificate față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun și se încadrează în limita de deductibilitate.

- Valoarea totală a cheltuielilor nedeductibile fiscal este de **23 mii lei**, din care:
amortisment nedeductibil în sumă de 13 mii lei;
amenzi și penalități în sumă de 3 mii lei;
cheltuieli de judecată = 4 mii lei;
ajustări depreciere creanțe clienți = 2 mii lei
alte cheltuieli nedeductibile (materiale expirate, medicamente și materiale sanitare expirate, etc) în sumă de 1 mie lei;

Total cheltuieli nedeductibile = 23 mii lei;

La determinarea profitului impozabil s-a luat în calcul și veniturile neimpozabile plus alte deduceri, acestea reprezentând rezerva legală și venituri din ajustări pentru depreciere active circulante;

Calcul rezerva legală: (venituri totale - cheltuieli totale)*5% = (8.648 mii lei – 8.388 mii lei) x 5% = 260 mii lei x 5% = 13 mii lei ;

PROFIT IMPOZABIL = Venituri totale - cheltuieli totale + cheltuieli nedeductibile - venituri neimpozabile – rezerve legale = 8.648 mii lei – 8.388 mii lei + 23 mii lei - 15 mii lei = 268 mii lei;

IMPOZIT PROFIT = 268 mii lei x 16 % = 42,9 mii lei ≈ 43 mii lei.

V. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT: 260 mii lei – 43 mii lei = 217 mii lei.

VI. REZERVE LEGALE: 13 mii lei;

VII. PROFITUL CONTABIL DUPA DEDUCEREA SUMELOR

217 mii lei – 13,0 mii lei = 204 mii lei;

Repartizarea profitului net pentru anul 2024 s-a efectuat astfel: 50% dividende și 50% alte rezerve pentru surse de finanțare.

- dividende acționari - 102 mii lei x 50 % = **51,0 mii lei**, din care:
dividende cuvenite acționarului majoritar = 51,0 mii lei x 98,40% = 50,18 mii lei;
dividende cuvenite altor acționari: 51,0 mii lei x 1,60% = 0,82 mii lei;
- alte rezerve și constituire sursă de finanțare proprie 102 mii lei x 50 % = **51,0 mii lei;**

VI. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR în propunerea de BVC rectificat 2024, în sumă de **460 mii** lei, mai mult cu 121 mii lei față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun, fiind dimensionate în funcție de necesarul de cheltuieli pentru investiții, astfel:

- Surse proprii în sumă de **460** mii lei, din care:
 - amortisment aferent anului 2024 în sumă de 165 mii lei;
 - profitul anului 2023 repartizat ca sursă de finanțare în sumă de 295 mii lei;

Conform OUG 29/2017 privind repartizarea profitului, societatea a folosit profitul nerepartizat la alte rezerve ca sursă proprie de finanțare și nu a fost redistribuit sub formă de dividende.

VII. CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII în BVC rectificat 2024, în sumă de **460 mii** lei, mai mult cu 121 mii lei față de nivelul BVC aprobat conform ordinului comun fiind dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate și prevăzute în programele societății și structurate astfel:

1. Investiții noi, din care:

- pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:

Achiziția unui autoturism în suma de 175 mii lei (inclusiv cu TVA), mai mult cu 60 mii lei față de BVC aprobat 2024 ce va fi achiziționat prin programul "*rabla plus*", societatea având dosarul depus la administrația fondului de mediu. Menționăm că societatea nu a reușit să depună dosarul la programul "*rabla clasic*" sumă ce era prevăzută în BVC aprobat 2024.

Autoturismul va avea o durată normală de funcționare de 5 ani cu o cheltuială cu amortismentul în suma de 2,9 mii lei/lună, respectiv 34,8 mii lei/an. Achiziția autoturismului se încadrează în excepțiile prevăzute la art.III, alin.3, lit.d) *din OUG 34/2023, respectiv "autoturismele a căror achiziție se realizează în cadrul Programului privind reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră în transporturi prin promovarea vehiculelor de transport rutier nepoluante din punct de vedere energetic,*

finanțat din Fondul pentru mediu precum și în cadrul Programului de stimulare a înnoirii Parcului auto național 2020-2024, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 196/2005 privind Fondul pentru mediu, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 105/2006, cu modificările și completările ulterioare." privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative coroborată cu OUG 115/2023, art.XVI de aplicare a prevederilor și în anul 2024.

Astfel, la societatea Medserv Min SA, nu se va mări parcul auto, întrucât acesta va fi achiziționat prin programul "*rabla plus*" unde se va da la schimb 1 autoturism casat.

Autoturismul va fi achiziționat din surse proprii, respectiv din amortismentul anului 2024 și profitul anului 2023.

- **Modernizare sediu administrativ - compartimentare spațiu pentru amplasarea a 2 cabinete medicale, etaj 1** în sumă de 13 mii lei stabilită la nivelul BVC aprobat 2024

În anul 2024 se va realiza Raportul de expertiza tehnica pentru cerinta esentiala de calitate „rezistenta si stabilitate” respectiv studiul de fezabilitate – S.F - în sumă de 5 mii lei si documentatia de avizare a lucrarilor de interventie - D. A. L. I. impreuna cu documentatia tehnica pentru autorizarea constructiei - D.T. A. C in suma de 8 mii lei

Total investiții noi pentru anul 2024 = 188 mii lei;

Cheltuielile vor fi acoperite din veniturile obținute din contractele ce vor fi încheiate si care sunt în derulare cu principalul beneficiar și cu alti beneficiari din afara CE Oltenia SA.

2. Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:

- pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:
- **Modernizare sediu administrativ - rețea apă - canalizare - renovare anexă, protecție panou electric și schimbare panou electric**, în sumă de **40 mii lei** stabilită la nivelul BVC aprobat 2024.

În perioada anilor 2020-2022 au fost efectuate lucrari de modernizare a sediului administrativ, care au cuprins în principal modernizarea parterului și etajului 1 al sediului administrativ, fiind amenajate cabinete medicale pentru:

- activități medicale de medicina muncii, medicină fizică și reabilitare;
- activități medicale de îngrijiri la domiciliu;
- desfasurarea activitatii de examinari medicale pentru obtinerea permisului de conducator auto.

Pentru ca aceste activități să se desfășoare într-un climat confortabil, societatea dorește să prevină eroziunile apărute la rețeaua de apă, sistemul de țevi fiind foarte vechi și trebuie înlocuit. Odată cu aceasta, trebuie realizată și racordarea la rețeaua de canalizare a orașului.

Tot, în cadrul societății există o anexă la clădire, aflată într-o stare avansată de degradare, ce trebuie renovată pentru protecția panoului electric ce alimentează cu energie electrică întreg sediu administrativ și pentru capitonarea țevii ce protejează sistemul de țevi din clădire. Totodată, având în vedere vechimea mare a panoului electric, societatea trebuie să înlocuiască pe cel vechi cu altul nou.

Lucrarile de modernizare pentru aceste lucrări sunt estimate la 40 mii lei;

3. Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale), din care:

3.1. Dotari aparatură medicală

Aceste dotări cu aparatură medicală sunt necesare pentru înlocuirea aparaturii medicale vechi din dotare, dar și dotarea cu aparatură medicală a cabinetelor nou înființate, respectiv, cabinetul de medicină fizică și reabilitare/ambulatoriu clinic și cabinetul de kinetoterapie cu

medic și fizio-kinetoterapeuți în care societatea, are încheiate contracte cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj (contract recuperare și contract clinic ambulatoriu);

Astfel, societatea și-a asigurat diversificarea activității de asistență medicală de specialitate clinică din ambulatoriu pentru medicină fizică și reabilitare, prin contractele care la data prezentei sunt în derulare cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj.

Pentru a spori veniturile din aceste servicii, societatea trebuie să facă investiții în dotarea cabinetelor cu aparatură de ultimă generație pentru a atrage câți mai mulți pacienți.

Societatea a achiziționat un spirometru ce este folosit la efectuarea spirometriilor, în sumă de 11,6 mii lei și achiziția unui audiometru cu conducție aeriană ce va fi folosit la efectuarea audiometriilor, în sumă de 12,3 mii lei, dotări ce sunt necesare în activitățile de medicina muncii și control medical periodic efectuate la principalul beneficiar S CE Oltenia SA și la diverși beneficiari terți, pentru care societatea are încheiate contracte;

total dotări activități medicina muncii și control medical periodic = 23,9 mii lei;

Societatea a achiziționat un aparat bioptron profesional folosit în terapiile cu lumină polarizată pentru vindecarea și ameliorarea diferitelor afecțiuni, terapie de vindecare accelerată, non-invazivă, în sumă de 9,4 mii lei și aparat autoclavă cu abur în sumă de 12 mii lei pentru sterilizarea instrumentelor și echipamentelor medicale;

În continuare, societatea propune în BVC rectificat achiziția următoarelor aparate:

- **aparat de drenaj limfatic** în sumă de **28,2** mii lei, folosit în tratamentul ce stimulează funcționarea sistemului limfatic prin compresia și decompresia controlată a anumitor părți ale corpului uman, etc, aceste dotări fiind necesare pentru serviciile de medicină fizică și reabilitare.

- **combină fizioterapie completa** în sumă de **48** mii lei folosită pentru recuperarea și îmbunătățirea funcției fizice a pacienților, concepute pentru a oferi o gamă largă de terapii și exerciții fizice într-un singur sistem integrat, adaptat nevoilor specifice ale fiecărui pacient ;

- **aparat tecar** în sumă de **53,1** mii lei, distribuie energia electromagnetică de frecvență înaltă în țesutul dorit și este folosit pentru activarea procesele naturale de vindecare și recuperare ale organismului, contribuind la vindecarea mai rapidă și are efect antiinflamator și analgezic pacient ;

• **aparat terapie unde scurte** în sumă de **34,4** mii lei, având proprietăți de emiteră a acestor unde în mod continuu sau pulsant pentru tratamente termice și atermice. Folosirea energiei de înaltă frecvență pentru termoterapie are avantajul unei penetrări mai adânci, fără a produce leziuni cutanate, producând energie calorică și încălzesc în profunzime zona afectată.

total dotări pentru cele două cabinete de recuperare = 185,1 mii lei;

3.2. Dotări aparatură birotică

Extinderea și diversificarea activităților prestate de societate determină necesitatea achiziționării de **tehnică de calcul (laptopuri)** în sumă de **18,1 mii lei**, din care:

2 laptopuri au fost achiziționate de societate cu suma de 8,1 mii lei;

2 laptopuri vor fi propuse în BVC rectificat la o valoare totală de 10 mii lei, respectiv 5 mii lei/buc;

Cheltuielile vor fi acoperite din veniturile obținute din serviciile prestate către beneficiari.

Total dotări aparatură medicală și birotică = 227 mii lei

4. Achiziția unui program informatic în sumă de **5** mii lei pentru operarea fișelor de medicina muncii. Acest soft este necesar pentru ținerea unei evidențe mai bune a controlului medical periodic și pentru economisirea timpului de lucru.

Total cheltuieli investiții pentru anul 2024 = 460 mii lei

Detalierea programului de investiții și dotări aferente anului 2024 și perioada 2025-2026 se regăsește în Anexa nr.4 și fundamentarea cheltuielilor de investiții, anexă la prezenta.

VIII. DATE DE FUNDAMENTARE

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru propunerea de BVC rectificat pe anul 2024, societatea a avut în vedere numărul de personal efectiv și numărului mediu de personal, aprobat prin BVC pe anul 2024 și realizat la 30.06.2024.

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

1. Nr de personal existent la finele anului: 106 salariați;
2. Nr mediu de salariați: 104 salariați;

În BVC aprobat pentru anul 2024, societatea a prevăzut un număr mediu de salariați de 96 persoane. Având în vedere că la 30.06.2024, numărul mediu de salariați a fost depășit ca urmare a suplimentării cu personal pentru recuperarea posturilor și a concediilor de odihnă neefectuate, a diversificării serviciilor medicale de medicină fizică și reabilitare, dar și a scăderii numărului de concedii medicale acordate, societatea propune creșterea numărului mediu cu 8 persoane, respectiv 104 persoane, fără a influența creșterea efectivă a personalului la finele anului de 106 persoane cât a fost prevăzută în BVC aprobat pe anul 2024.

3. a) Câștig mediu lunar determinat pe baza chelt de natura salariala = 5.195 lei;

b) Câștig mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat = 4.565 lei;

4. a) Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu = 83 mii lei;

b) Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat = 83 mii lei ;

5. Cheltuieli totale la o mie de lei venituri totale = 970 lei.

6. La 30.06.2024, societatea are în evidență creanțe restante în sumă de **43** mii lei, din care:

- operatori cu capital integral/majoritar de stat în sumă de 0 mii lei;

- operatori cu capital privat în sumă de 43 mii lei;

Pentru aceste creante sunt constituite ajustari pentru depreciere creante clienti si debitori diversi neafectandu-se exercitiul financiar 2024.

VIII. MASURI DE ÎMBUNĂTĂȚIRI A REZULTATULUI BRUT ȘI REDUCERE A ARIERATELOR

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

1) Măsuri pentru îmbunătățirea rezultatului brut, astfel:

- creșterea veniturilor totale din exploatare;

În anul 2024 sunt prevăzute creșteri ale veniturilor din exploatare ca urmare a renegocierii tarifelor pentru serviciile prestate și a prestării de noi servicii medicale care se adresează în principal persoanelor fizice și persoanelor juridice din afara CE Oltenia

(acordarea de consultații pentru medicină fizică și reabilitare cu medic fizioterapeut și kinezoterapeuți, venituri care vor fi obținute de societate în relația cu Casa de Asigurări de Sănătate, etc.);

2) Cauzele care diminueaza efectul masurilor prevazute la punctul 1, astfel:

- Creșterea cheltuielilor de exploatare ca urmare a majorării salariului minim pe economie, a prețurilor la utilități și materiale;

B. ESTIMĂRI BUGETARE PENTRU PERIOADA 2025-2026

La dimensionarea estimărilor bugetare prevăzute în macheta extras de buget de venituri și cheltuieli rectificat pentru perioada 2025-2026 s-au avut în vedere:

- fundamentarea propunerii de BVC rectificat pentru anul 2024;
- estimările compartimentelor de specialitate privind programele de mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului, etc.
- Scrisoarea de asteptari pentru perioada 2023-2027, elaborata de S.Complexul Energetic Oltenia SA ce stabileste asteptarile actionarului privind performantele SC Medserv Min SA si ale organelor de administrare si conducere ale acesteia, pentru o perioada de 4 ani;

Anexăm la prezenta fundamentare:

- Anexa 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2024;
- Anexa 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2024;
- Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea a plăților restante;

Reprezentantul desemnat sa exercite controlul financiar de gestiune, a verificat respectarea prevederilor legale in fundamentarea proiectului bugetului de venituri si cheltuieli rectificat al SC Medserv Min SA pentru anul 2024 conform Hotărârii 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII



CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL,

COMPARTIMENT CFG

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2024

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2024	Prop rect 2024	%	Prevederi		%	
							2025	2026	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)	1	8179	8648	105,73	7784	7791	90,01	100,09
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	8179	8647	105,73	7783	7791	90,00	100,11
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0	1		1	0	0	0
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19, din care:	6	7943	8388	105,61	7545	7545	89,94	100,00
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+ Rd.10+ Rd.18) din care:	7	7935	8388	105,71	7545	7545	89,94	100,00
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	793	787	99,27	701	701	89,00	100,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	26	26	100,00	23	23	89,00	100,00
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+ Rd.16+ Rd.17) din care:	10	6937	7390	106,53	6656	6656	90,07	100,00
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	6186	6614	106,92	5887	5887	89,00	100,00
		C1 ch. cu salariile	12	5655	6083	107,57	5414	5414	89,00	100,00
		C2 bonusuri	13	531	531	100,00	473	473	89,00	100,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	460	460	100,00	460	460	99,96	100,00
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	291	316	108,63	310	310	98,15	100,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	179	185	103,29	165	165	89,00	100,00
	2	Cheltuieli financiare	19	8	0	0				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	236	260	109,95	239	247	92,04	103,03
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	36	43	118,83	38	39	89,16	103,03
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/ PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE ,(Rd.26=Rd.20-Rd.21- Rd.22+ Rd.23-Rd.24- Rd.25), din care:	26	200	217	138,46	201	207	92,61	103,03
	1	Rezerve legale	27	12	13	100,00	12	12	92,04	103,03
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd.32=Rd.26- (Rd.27 la Rd.31)>=0	32	188	204	108,3	189	195	92,65	103,03
	7	Participarea salariaților 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 exercițiul financiar de referință	33							

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2024	Prop rect 2024	%	Prevederi		%	
0	1						2025	2026	9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	94	102	108,3	95	97	92,65	103,03
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	94	102	108,3	95	97	92,65	103,03
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	94	102	108,2	94	98	92,58	103,35
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	339	460	135,69	194	259	42,17	133,51
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	339	460	135,69	194	259	42,17	133,51
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	106	106	100,00	100	90	94,34	90,00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	96	104	108,33	96	86	92,31	89,58
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	5256	5195	98,83	5247	5299	101,00	101,00
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat.	53	4945	4565	92,31	4611	4657	101,00	101,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	85	83	97,59	81	91	97,50	111,75
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat.	55	85	83	97,59	81	91	97,50	111,75
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	971	970	99,88	969	968	99,93	99,91
	9	Plăți restante	58							
	10	Creanțe restante	59	0	43	0	0	0	0	0

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat și repartizarea pe trimestre a acestora

		INDICATORI	Nr. rd.	An 2023				An 2024				Prop rectific 2024	%	%	din care:			
				Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat 30.06.24									
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II				Trim III	2024		
0	1			4,0	4a	5,0	6	6a	7	8	9=8/5	10=8/6a	11	12	13	14		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	6703	6703	7308	8179	8179	4139	8648	118,3	105,7	2147	4055	6253	8648		
	1	Venituri totale din exploatare																
		(Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	6703	6703	7308	8179	8179	4138	8647	118,3	105,7	2147	4055	6252	8647		
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	6686	6686	7290	8174	8174	4136	8645	118,6	105,8	2146	4053	6250	8645		
		a1) din vânzarea produselor	4															
		a2) din servicii prestate	5	6686	6686	7290	8174	8174	4136	8645	118,6	105,8	2146	4053	6250	8645		
		a3) din redevențe și chirii	6															
		a4) alte venituri	7															
	b)	din vânzarea mărfurilor	8															
		din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete																
	c)	(Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9															
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10															
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11															
	d)	din producția de imobilizări	12															
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13															
		alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21),																
	f)	din care:	14	18	18	18	5	5	2	3	15,5	56,0	1	2	2	3		
		f1) din amenzi și penalități	15	7	7	7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0		
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16=Rd.17+Rd.18),																
		din care:	16															
		- active corporale	17															
		- active necorporale	18															
		f3) din subvenții pentru investiții	19	6	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20															
		f5) alte venituri	21	6	6	6	5	5	2	3	47,5	56,0	1	2	2	3		
	2	Venit financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), d.c:	22	0	0	0	0	0	0	1	200,0	400,0	0	0	1	1		
		a) din imobilizări financiare	23															
		b) din investiții financiare	24															
		c) din diferențe de curs	25															
		d) din dobânzi	26	0	0	0	0	0	0	1	200,0	400,0	0	0	1	1		

			INDICATORI										An 2023				An 2024				Prop rectificat 2024	%	%	din care:			
			Nr. rd.	Aprobat		Realizat		Aprobat		Realizat		conform HG/Ordin comun		conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun		conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	2024				
0	1	2	3	4,0	4a	5,0	6	6a	7	8	9=8/5	10=8/6a	11	12	13	14											
	e)	alte venituri financiare	27																								
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)																										
1		Chelt de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), d.c.:	28	6622	6622	6558	7943	7943	3841	8388	127,9	105,6	1866	3935	6095	8388											
	A.	Chelt cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), d.c.:	29	6606	6607	6558	7935	7935	3841	8388	127,9	105,7	1866	3935	6095	8388											
	A1	Chelt privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36 + Rd.37+Rd.38), d.c.:	30	670	670	581	793	793	280	787	135,4	99,3	177	405	569	787											
	a)	cheltuieli cu materiile prime	31	209	204	160	220	228	89	231	144,5	101,3	52	118	171	231											
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	32																								
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	33	140	140	122	145	145	68	148	121,2	102,1	35	75	110	148											
	b2)	cheltuieli cu combustibili	34	23	23	10	27	27	5	27	262,1	100,0	6	14	20	27											
	c)	cheltuieli privind materialele de natura ob de inventar	35	44	42	29	34	34	16	48	167,2	141,2	8	16	32	48											
	d)	cheltuieli privind energia si apa	36	16	16	6	38	46	6	46	758,3	100,0	5	18	32	46											
	e)	cheltuieli privind marfurile	37	52	47	31	37	37	15	37	117,8	100,0	12	25	29	37											
	A2	Ch privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+ Rd.41+Rd.44), d.c.:	38																								
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	39	53	56	46	79	79	23	79	170,1	100,0	19	39	58	79											
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	40	30	33	23	42	42	11	42	180,3	100,0	10	22	30	42											
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	41																								
	b2)	- către operatori cu capital privat	42																								
	c)	prime de asigurare	43																								
	A3	Chelt cu alte servicii ex de terți (Rd.45 = Rd.46+Rd.47+Rd.49 + Rd.56 + Rd.61+Rd.62+Rd.66+ Rd.67+Rd.68 + Rd.77), d.c.:	44	23	23	23	37	37	12	37	159,8	100,0	9	17	28	37											
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	45	408	410	376	494	487	168	478	127,3	98,2	107	247	340	478											
	b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	46	243	238	214	259	212	78	215	100,4	101,6	50	126	170	215											
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	47	4	13	10	10	10	1	8	77,7	78,4	1	2	3	8											
	c)	chelt de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), d.c.:	48																								
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	49	3	6	5	16	16	0	16	347,8	100,0	2	9	9	16											
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	50																								
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	51																								
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	3	6	5	16	16	0	16	347,8	100,0	2	9	9	16											
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53																								
		- ch.de promovare a produselor	54																								
	d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	55																								
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	56																								
	d2)	ch. de spons. in dom. educatie, inv.,social si sport, din care:	57																								
			58																								

		INDICATORI	An 2023				An 2024				Prop rectific 2024	%	%	din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat 30.06.24	Trim I	Trim II				Trim III	2024		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1		Nr. rd.														
				2													
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), d.c:	91														
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din L 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, d.c:															
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	81	79	69											
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93														
		b) tichete de masă;	94														
		c) vouchere de vacanță;	95	316	294	287											
		d) ch. privind participarea salariiilor la profitul obținut în anul precedent	96														
		e) alte cheltuieli conform CCM.	97														
	C3	Alte chel cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), d.c:	98														
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponib de personal	99														
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	100														
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	101														
		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103 = Rd.104+ Rd.107 +Rd.110 +Rd.111), din care:	102														
		a) pentru directori/directorat	103	339	359	351											
		-componenta fixă	104	242	255	247											
		-componenta variabilă	105	242	255	247											
		b) ptr consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, d.c	106														
		-componenta fixă	107	80	87	87											
		-componenta variabilă	108	80	87	87											
		c) pentru AGA și cenzori	109														
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	110	16	18	17											
			111														
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	248	252	252											
	D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118 +Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	125	125	199											
		a) ch cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	3	3	3											
		- către bugetul general consolidat	115	1	1	1											
		- către alți creditori	116	2	2	2											
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117														
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118														
		d) alte cheltuieli	119	0	0	0											
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	122	122	106											

			Nr. rd.	INDICATORI	An 2023				An 2024				Prop rectif 2024	%	%	din care:							
					Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat 30.06.24	Trim I					Trim II			Trim III			2024	
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		11	12				13	14						
0	1	2	3	4,0	4a	5,0	6	6a	7	8	9=8/5	10=8/6a	11	12	13	14							
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	0	0	91	0	0	-2	0	0	0	0	-2	0	0							
	fl)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	0	0	119	0	0	0	2	2	0	0	0	2	2							
	fl.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123																				
	fl.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0	0																		
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	0	0	29	0	0	2	2	0	0	0	2	2	2							
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), d.c.:	126	0	0	29	0	0	2	2	0	0	0	2	2	2							
		- din participarea salariaților la profit	127																				
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128																				
		- venituri din alte provizioane	129	0	0	29	0	0	2	2	0	0	0	2	2	2							
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), d.c.:	130	15	15	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0							
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	15	15	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0							
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	15	15	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0							
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133																				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134																				
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135																				
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136																				
	c)	alte cheltuieli financiare	137																				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	81	81	750	236	236	298	260	34,7	109,9	281	120	157	260							
		venituri neimpozabile (rezerva legala, etc)	139	4	4	38	12	12	2	15	39,2	124,6	0	0	0	15							
		cheltuieli nedeductibile fiscale	140	4	4	114	1	1	16	23	20,2	1925,0	0	1	18	23							
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	13	13	132	36	36	50	43	32,5	118,8	45	19	28	43							
V		DATE DE FUNDAMENTARE																					
1		Venituri totale din exploatare, din care (Rd.2):	142	6703	6703	7308	8179	8179	4138	8647	118,3	105,7	2147	4055	6252	8647							
	a)	- venituri din subventii si transferuri	143																				
	b)	- alte venituri care nu se iau in calcul la det. productiv. muncii si a rez brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144																				
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care (Rd.29)	145	6606	6607	6558	7935	7935	3841	8388	127,9	105,7	1866	3935	6095	8388							
	a)	alte chelt din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezult. brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146																				
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care:**)	147	5204	5180	5162	6186	6186	3090	6614	128,1	106,9	1456	3052	4796	6614							
	a)	cu sumele reprezentând creșteri ale chelt de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024;	147a)	388	388	277	311	311	156	311	112,2	100,0	78	156	234	311							
	b)	cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte ch de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;	147b)	401	401	360	0	0	179	428	118,9	0	0	0	214	428							

INDICATORI			Nr. rd.	An 2023			An 2024			Prop rectific 2024	%	%	din care:			
				Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat 30.06.24							
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.								
0	1	2	3	4.0	4a	5.0	6	6a	7	8	9=8/5	10=8/6a	11	12	13	14
	c)	cu sumele reprezentând creșteri ale ch de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, potrivit prevederilor HG nr. 900 / 2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, cu modificările ulterioare, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;	147c)	171	171	171	358	358	169	358	209,8	100,0	90	179	269	358
	d)	cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 ca urmare a diversificării/ extinderii activității;	147d)	63	63	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e)	cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, det ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023.	147e)	0	0	0	337	337	0	337	0	0	84	169	253	337
4		Nr.de personal prognostat la finele anului	148	99	99	96	106	106	106	106	110,4	100,0	106	106	106	106
5		Nr.mediu de salariați	149	92	92	92	96	96	102	104	113,0	108,3	96	96	104	104
6 a)		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147/Rd.149)/(12*1000	150	4714	4692	4676	5370	5370	5048	5300	113,4	98,7	x	x	x	5300
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf.OG/2013 [(Rd.147 – rd.92* - rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	4640	4620	4613	5256	5256	4964	5195	112,6	98,8	x	x	x	5195
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza chelt de natură salarială, cf.OG/2013 si Legii anuale a bugetului de stat.	152	4077	4125	4362	4945	4945	4396	4565	104,6	92,3	4728	4878	4529	4565
7 a)		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	73	73	79	85	85	41	83	104,7	97,6	x	x	x	83
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat.	154	73	73	79	85	85	41	83	104,7	97,6	22	42	60	83
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155													
	cl)	Elemente de calcul al productiv muncii in unități fizice, d.c:	156													
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157													
		- pret mediu (p)	158													
		- valoare= QPF x p	159													
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160													
8		Plăți restante	161													
9		Creanțe restante, din care:	162						43	43					43	43
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163						0	0					0	0
		- de la operatori cu capital privat	164						43	43					43	43
		- de la bugetul de stat	165													
		- de la bugetul local	166													

INDICATORI		Nr. rd.	An 2023				An 2024				Prop rectific 2024	%	%	din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat 30.06.24	Trim I Trim II Trim III 2024								
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II				Trim III	2024		
0	1	2	3	4,0	4a	5,0	6	6a	7	8	9=8/5	10=8/6a	11	12	13	14	
		- de la alte entitati	167														
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168														
	11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017, din care:	169														
		- alte rezerve	170														
		- rezultatul reportat	171														

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

**) se vor evidientia distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat



CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL

[Handwritten signature]

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2022		%	Prevederi an precedent 2023		7=6/5
		Rectificat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3*), din care:	5521	6051	109,60	6703	7308	109,03
1	Venituri din exploatare*)	5521	6051	109,60	6703	7308	109,03
2.	Venituri financiare	0	0	0	0	0	0

mii lei

*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat



CONDUCATORUL
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data fin inv	Aprobat 2024	Valoare		
					Propuneri rectificat 2024	an 2025	an 2026
0	1	2	3	4	5	6	7
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		339	460	194	259
	1	Surse proprii, din care:		224	460	194	259
		a) - amortizare		164	165	175	178
		b) - profit		60	295	19	81
	2	Alocații de la buget					
	3	Credite bancare, din care:		115	0	0	0
		a) - interne		115	0	0	0
		b) - externe					
	4	Alte surse, din care:		0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		339	460	194	259
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
	2	Investiții noi, din care:		128	188	20	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		128	188	20	0
		- autoturism		115	175	0	0
		- modernizare subsol cladire -expertiza tehnica		0	0	20	0
		- modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasarea a 2 cabinete medicale, etaj 1 - expertiza tehnica		13	13	0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		40	40	75	169
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		40	40	75	169
		- Modernizare sediu administrativ - retea apa, canalizare, renovare anexa, protectie panou electric si schimbare panou electric		40	40	0	0
		- modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasarea a 2 cabinete medicale, etaj 1		0		75	0

	INDICATORI	Data fin inv	Aprobat 2024	Valoare		
				Propuneri rectificat 2024	an 2025	an 2026
	- Modernizare clădire - subsol clădire		0	0	0	169
	- (denumire obiectiv)		0	0	0	0
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	- (denumire obiectiv)					
	- (denumire obiectiv)					
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	- (denumire obiectiv)					
	- (denumire obiectiv)					
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	- (denumire obiectiv)					
	- (denumire obiectiv)					
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		148	232	99	90
	- aparatura medicala		133	209	79	70
	- mobilier, aparatura birotica si alte active		10	18	20	20
	- alte imobilizari necorporale - programe informatice		5	5	0	0
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		24	0	0	0
	a) - interne		24	0	0	0
	b)- externe					

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2023		Rectificat 2024		an 2025		an 2026	
			Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante			0	1339	0	0	0	8	0
1	- creșterea veniturilor din exploatare;				1339				8	
	TOTAL Pct. I		0	X	1339	0	0	0	8	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	- creșterea cheltuielilor din exploatare;			X	-1829	0	-21	0	0	0
2	- scăderea veniturilor din exploatare									
	TOTAL Pct. II		0	X	-1829	0	-21	0	0	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		750	0	-490	0	-21	0	8	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL