



**CUI / CIF: 14814475**

**Nr.reg.com. : J2002000299187**

**Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149**

**Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj**

**Telefon/fax: 0372790149, fax. 0253 – 221162**

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

## **SC Medserv Min SA**

**NR. MSM 964/24.02.2025**

### **FUNDAMENTAREA BVC pentru anul 2025**

SC Medserv Min SA este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8696 "Activități de medicină tradițională, complementară și alternativă", 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.

Conform prevederilor HG 103/2004 *"privind unele măsuri pentru restructurarea activității de producere a energiei electrice și termice pe bază de lignit"* societățile comerciale înființate prin actul normativ menționat au preluat obligațiile exploatărilor miniere divizate din SNL Oltenia SA Tg-Jiu și integrate în entitățile nou create, inclusiv obligațiile ce decurg din protocolul menționat anterior.

Pentru societate, Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă principalul instrument de previziune și control al veniturilor și cheltuielilor aferente activităților prestate pe piață, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

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 cuprinde indicatorii economico-financiari estimați pentru anul curent 2025 și pentru următorii 2 ani 2026 – 2027.

Fundamentarea de către societate a propunerii de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2025 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 si Cheltuieli pentru societatea Medserv Min SA se aprobă prin Ordin comun emis de către Ministerul Energiei, Ministerul Muncii, Familiei, Tineretului și Solidarității Sociale și Ministerul Finanțelor Publice.

Pentru prezentare Bugetului de Venituri si Cheltuieli societatea a convocat reprezentantii salariaților conform Convocatorului nr. 963/21.02.2025.

La elaborarea Proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2025, s-au avut în vedere următoarele aspecte:

- realizările preliminate ale societății pe anul 2024;
- propunerile compartimentelor, cabinetelor medicale și punctelor sanitare din cadrul societății pentru anul 2025 privind achizițiile, programele de mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecției mediului, formare profesională, asigurarea riscului, ce urmează a fi supuse aprobării CA.
- Ordinul MFP nr. 3818 / 2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- Prevederile Legii bugetului de stat nr. 9/10.02.2025 pentru anul 2025;
- Prevederile OUG nr. 156 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- Contractul de mandat al Directorului Executiv înregistrat cu nr.83/08.05.2024 completat cu:
  - ✓ Scrisoarea de asteptari, 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 perioada 2023-2027;

- Ordonanța 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 completările și modificările ulterioare;

- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;

- Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal cu completările și modificările ulterioare;

La fundamentarea proiectului privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli au fost respectate prevederile Ordonanței 26/2013, art.9, cu privire la respectarea obiectivelor de politică salarială, criteriile și obiectivele privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea cifrei de afaceri, creșterea productivității muncii, stabilite în contextul realităților economice din piața serviciilor.

Medserv Min SA este o societate finanțată integral din venituri proprii, cuantificarea veniturilor și cheltuielilor propuse în proiectul de buget, pentru principalele domenii de activitate a avut la bază următoarele:

- tarifele negociate pentru contractele intrate în vigoare cu data de 01.01.2025;
- creșterea prețurilor ce vizează întreaga activitate a societății;

Indicatorii economico-financiar prevăzuți în Anexa nr.1 a BVC propus pentru anul 2025 sunt detaliați în Anexa nr.2 " *Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora*" și se prezintă astfel:

## **I. VENITURI TOTALE**

Volumul și structura veniturilor totale prognozate în propunerea de BVC pe anul 2025 au fost fundamentate ținând seama:

- de realizările preliminate ale veniturilor anului 2024;
- de tarifele negociate cu beneficiarii de servicii medicale pentru anul 2025;
- de serviciile medicale prevăzute a fi realizate pe baza contractele încheiate și care sunt în stadii avansate de negociere;

Cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 3818/2019, la fundamentarea veniturilor aferente anului 2025, s-a pornit de la analiza gradului de realizare a veniturilor programate în

bugetul de venituri și cheltuieli, în perioada 2023-2024, prezentate în Anexa nr.3 la propunerea de BVC 2025.

În proiectul de BVC pe anul 2025, veniturile totale prognozate pe anul 2025 sunt în cuantum de **9.015** mii lei, mai mult cu 835 mii lei, înregistrează o creștere de 10,2 % fata de nivelul preliminar/realizat 2024.

Cresterea se datoreaza:

(1) Ajustării tarifelor cu principalul beneficiar S CE Oltenia SA având în vedere creșterea salariului minim garantat.

(2) Diversificarea serviciilor de îngrijiri la domiciliu în relația cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj și a serviciilor de medicină fizică și reabilitare cu medic și kinetoterapeut, servicii;

În veniturile totale prognozate a se realiza în anul 2025 în cuantum de **9.015** mii lei sunt cuprinse:

1. Venituri din exploatare în sumă de 9.014 mii lei;
2. Venituri financiare în sumă de 1 mie lei;

**1. Veniturile din exploatare** prognozate în propunerea de BVC pe anul 2025, sunt în cuantum de **9.014** mii lei, mai mult cu 835 mii lei, înregistrează o creștere de 10,2% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:

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

**a) Venituri din producția vândută** în cuantum de **9.011** mii lei, mai mult cu 840 mii lei față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:

- venituri din serviciile prestate în sumă de 9.011 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, audiometrii, EKG, ORL, glicemii, psihologice, etc) cu medici de medicina muncii, venituri din servicii de asistență medicală de urgență prespitalicească și transport sanitar.

Societatea a prevăzut și venituri din prestări servicii medicale ce se vor efectua prin cabinetele de medicina muncii, medicină fizică și reabilitare, îngrijiri la domiciliu, ce vor fi obținute din contractele încheiate cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj și alți beneficiari terți.

**b) alte venituri din exploatare** în sumă de 4 mii lei și reprezintă venituri din reducerile comerciale acordate de furnizori la achizițiile de materiale de consum și obiecte de inventar;

**3. Venituri financiare** în sumă de **1 mie** lei reprezintă veniturile din dobanzile realizate în conturile de disponibilitati de la banci.

## **II. CHELTUIELI TOTALE**

În conformitate cu art.8, alin.(1), din OG26/2013 privind întărirea disciplinei financiare, societatea Medserv Min SA a primit derogare de la articolul menționat mai sus (Nota 90157/CPN/17.02.2025 aprobată de Ministerul Energiei), având în vedere specificitatea și volumului activității desfășurate într-o anumită perioadă a anului, fiind aprobate efectuarea de cheltuieli totale lunare în cuantum de 735 mii lei, până la data aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025.

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de BVC/2025 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 pe anul 2025 sunt în cuantum de **8.872** mii lei, mai mult cu 815 mii lei, înregistrează o creștere de 10,1% față de nivelul preliminar/realizat 2024, creștere ce se datorează în principal:

- creșterii prețurilor la combustibili, energie, gaze și implicit a tuturor cheltuielilor cu serviciile executate de terți, etc.;
- creșterii salariului minim brut pe țară garantat în plată conform Hotărârii de Guvern nr.506/17.11.2024;

Cheltuielile totale prognozate a se realiza în cuantum de **8.872 mii lei** cuprind:

1. cheltuieli de exploatare în sumă de 8.872 mii lei;
2. cheltuieli financiare în sumă de 0 mii lei;

**1. CHELTUIELILE DE EXPLOATARE** prognozate a se realiza în anul 2025 cuprind:

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii**, în sumă de 737 mii lei, mai mult cu 116 mii lei, înregistrează o creștere de 8,8% față de nivelul preliminar/realizat 2024.

La stabilirea necesarului de bunuri și servicii pentru această perioadă, s-a avut în vedere

cuantumul cheltuielilor realizate în anul 2024 diminuate cu un procent de 21% față de nivelul BVC aprobat rectificat 2024, la care s-au adăugat o creștere a prețurilor la utilități și servicii în principal la activitățile de îngrijiri la domiciliu, precum și serviciile de întreținere, reparații, prime de asigurari, servicii de promovare a activităților ce aduc plus valoare societății, etc.

**A1. Cheltuieli privind stocurile** sunt în sumă de **202 mii lei**, mai puțin cu 8 mii lei, înregistrează o scădere de 3,7 % fata de nivelul preliminar/realizat 2024.

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 energia și apa;

**a) Cheltuieli cu materiile prime** - societatea nu înregistrează cheltuieli cu materiile prime.

**b) Cheltuielile cu materialele consumabile** în sumă de **154 mii lei**, mai mult cu 7,0 mii lei, înregistrează o creștere de 5,0% fata de nivelul preliminar/realizat 2024 datorată în principal combustibilului prevăzut a se consuma în anul 2025 cu noul autoturism achiziționat la sfârșitul anului 2024 și valoarea pieselor de schimb (anvelope iarnă) aferente acestuia.

La acest capitol sunt cuprinse:

- medicamente și materiale sanitare pentru activitățile de urgență din cadrul cabinetelor medicale, a punctelor sanitare și ambulanțelor în sumă de 18 mii lei;
- medicamente și materiale sanitare pentru activitățile de îngrijire la domiciliu și de recuperare ambulatorie în sumă de 10 mii lei;
- materiale pentru examinări (materiale sanitare, rechizite, imprimare, materiale igienico-sanitare, alte materiale consumabile) pentru controlul medical periodic în sumă de 38 mii lei;
- alte materiale consumabile (rechizite, imprimare, materiale igienico - sanitare) pentru cabinetele medicale și sediul administrativ în sumă de 18 mii lei;
- piese de schimb în sumă de 22 mii lei, mai mult cu 8 mii lei, înregistrează o creștere de 53,8 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 și sunt evidențiate astfel:

| Piese de schimb, din care:                            | 2025-propuneri |                |                    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|
|                                                       | Nr<br>buc      | pret<br>unitar | Valoare<br>propusa |
| electrozi periferici (set)                            | 2              | 130            | 260                |
| electrozi precordiali (set)                           | 2              | 130            | 260                |
| masca oxigen cu tub                                   | 20             | 15             | 300                |
| imprimanta EKG si audio                               | 1              | 1700           | 1.700              |
| baterie glucometru                                    | 20             | 4              | 80                 |
| buton pacient audio                                   | 2              | 400            | 800                |
| banda adeziva cu ind sterilizare                      | 2              | 20             | 40                 |
| cablu pacient EKG BTL                                 | 3              | 800            | 2.400              |
| capac imprimanta BTL                                  | 1              | 1.100          | 1.100              |
| cablu pacient EKG Cardioline                          | 1              | 600            | 600                |
| Casca TDH audiometru                                  | 1              | 1.750          | 1.750              |
| cablu defibrilator AMB                                | 4              | 250            | 1.000              |
| anvelope - ambulante iarna                            | 4              | 600            | 2.400              |
| anvelope - autoturisme iarna/vara                     | 8              | 500            | 4.000              |
| acumulatori auto                                      | 2              | 700            | 1.400              |
| mansete para tensiometre                              | 8              | 50             | 400                |
| sonde aspiratie Yankauer endotraheale/canule traheale | 50             | 25             | 1.250              |
| combitube set                                         | 1              | 510            | 510                |
| alte piese schimb (piese toaleta, centr termica, etc) | 1              | 1.400          | 1.400              |
| <b>Total piese de schimb</b>                          |                |                | <b>21.650</b>      |

Creșterea pieselor de schimb de 53,8 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 se datorează:

- nerealizării cheltuielilor bugetate în anul 2024;
- gradului de uzură a pieselor de schimb utilizate la aparatura medicală folosită intensiv la efectuarea controlului medical periodic, ceea ce implică schimbarea acestor piese;
- creșterii prețurilor la toate produsele datorită inflației;

➤ Combustibil pentru trei autoturisme și 4 ambulanțe ale societății în sumă de 48 mii lei, mai mult cu 8 mii lei, înregistrează o creștere de 21,2 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 și se compune din:

- consum combustibil pentru transportul salariaților la locurile unde se desfășoară activitățile de control medical periodic și cele de interes de serviciu în sumă de 5 mii lei;
- consum combustibil pentru transportul cadrelor medicale la persoanele care primesc îngrijiri la domiciliu în sumă de 31 mii lei;

- consum combustibil pentru ambulanțele folosite în activitățile de transport sanitar în sumă de 12,0 mii lei.

Creșterea cu 21,2% față de nivelul preliminar/realizat 2024 se datorează punerii în funcțiune a celui de-al 3-lea autoturism începând cu luna noiembrie 2024 fiind folosit în activitățile medicale de îngrijiri la domiciliu ca urmare a diversificării acestor activități prin creșterea numărului de pacienți ce solicită aceste servicii;

c) **Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar**, în sumă de 14 mii lei, prezintă o reducere de 64 %, față de nivelul preliminar/realizat 2024.

Pentru a putea desfășura activitatea în bune condiții și a respecta cerințele impuse de beneficiarii serviciilor este absolut necesar, pentru anul 2025, să fie achiziționate minimul necesar de obiecte de inventar ce cuprinde aprovizionarea de instrumentar medical (ex.: schimbarea glucometrelor vechi cu altele noi, înlocuirea cantarelor vechi cu altele noi la punctele de lucru având în vedere că cheltuielile cu verificarea și repararea unui reper este mai mare decât unul nou) pentru dotarea cabinetelor medicale din teritoriu și cabinetelor de la sediul administrativ, achiziția de echipamente de protecție pentru personalul medical ce nu a beneficiat în anul 2024, etc.

Prezentăm mai jos, detaliat, necesarul de obiecte de inventar ce trebuie achiziționate, obiecte de inventar ce au fost cuprinse în Planul anual de achiziții și care au fost sau vor fi date în folosință pe parcursul anului 2025, astfel:

| Obiecte inventar, din care:   | 2025-propuneri compartiment |             |               |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|
|                               | cant BVC                    | pret unitar | Valoare BVC   |
| Glucometre                    | 20                          | 163         | 3260          |
| Cantare profesionale          | 6                           | 520         | 3120          |
| Truse medicale                | 2                           | 1000        | 2000          |
| Tensiometre cu stetoscop      | 4                           | 200         | 800           |
| aparat aer conditionat        | 1                           | 2400        | 2400          |
| echipamente salariati         | 10                          | 120         | 1200          |
| Pulsoximetre                  | 4                           | 350         | 1400          |
| Taliometru                    | 2                           | 36          | 72            |
| <b>Total obiecte inventar</b> |                             |             | <b>14.252</b> |

**Total obiecte inventar prevazute in BVC 2025 = 14.252 lei ≈ 14 mii lei**

d) **Cheltuielile privind energia și apa** sunt în sumă de **34,0 mii lei**, mai mult cu 10 mii lei, înregistrează o creștere de 40,5% față de nivelul preliminar/realizat 2024, astfel:

| <b>Energie, apă, gaze, din care:</b>          | <b>Valoare propusa</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------|
| Energie electrica                             | 12.000                 |
| Gaze naturale                                 | 19.000                 |
| Apa retea (consum apa si canalizare)          | 3.000                  |
| <b>Total cheltuieli cu energie, apă, gaze</b> | <b>34.000</b>          |

Deși, pentru anul 2025 au fost prevăzute cheltuieli mai mici decât cele aprobate în BVC rectificat 2024, creșterea cheltuielilor cu energia, apa și gazele se datorează cheltuielilor ce nu au fost realizate în anul 2024;

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

**A2. Cheltuieli privind serviciile, executate de terți** sunt în sumă de **86 mii lei**, mai mult cu 37 mii lei, înregistrează o creștere de 73,8 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprinde:

a) **Cheltuielile cu întreținerea, reviziile și reparațiile** în sumă de **44 mii lei**, mai mult cu 22 mii lei, înregistrează o creștere de 99,50% față de nivelul preliminar/realizat 2024.

La acest capitol sunt evidențiate următoarele cheltuieli cu întreținerea și reparațiile:

- verificări, revizii, reparații și etalonari ce trebuie efectuate anual la aparatura medicală, în sumă de 21 mii lei;
- lucrări de întreținere, revizii și reparații auto în sumă de 22 mii lei;
- alte cheltuieli (revizii instalație gaze, service sistem monitorizare, etc.) în sumă de 1 mie lei;

Creșterea cheltuielilor cu 99,50% se datorează:

- (1) reviziei anuale la autoturismul achiziționat în anul 2024 prin programul rabla plus;
- (2) verificării și întreținerii aparaturii medicale de pe cele două ambulanțe ce au o vechime de 13 ani, verificare ce nu a fost realizată în anul 2024;
- (3) verificării și reviziei aparaturii medicale folosită intens la serviciile de control medical periodic;
- (4) creșterii prețurilor la lucrările de verificare, întreținere, revizii și reparații efectuate de către furnizorii acestor servicii;

(5) serviciilor neefectuate în totalitate în anul 2024, acestea fiind programate pentru anul 2025;

**b) cheltuieli privind chiriile** – nu sunt prevazute cheltuieli;

**c) Cheltuielile cu prime de asigurare** sunt în sumă de 42 mii lei, mai mult cu 15 mii lei, înregistrează o creștere de 53,3 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 și se referă la asigurarile RCA si CASCO la trei autoturisme si 4 ambulante ale societatii care au vechime între 1 si 13 ani, prime asigurare pentru cabinetele medicale și îngrijiri la domiciliu, conform datelor de mai jos:

| <b>Prime de asigurare, din care:</b>                     | <b>Valoare BVC</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| prime asigurare RCA pentru 3 autoturisme                 | 5.000              |
| prime asigurare RCA 4 ambulante                          | 8.000              |
| prime asigurare CASCO 3 autoturisme                      | 9.000              |
| prime asigurare CASCO 4 ambulante                        | 16.000             |
| prima asigurare îngrijiri domiciliu si cabinete medicale | 4.000              |
| <b>Total cheltuieli cu primele de asigurare</b>          | <b>42.000</b>      |

Creșterea de 53,3% față de nivelul preliminar/realizat 2024 se datorează:

- primei de asigurare CASCO încheiată în luna aprilie 2024 pentru o ambulanța nouă pusă în funcțiune în luna martie 2024;
- primelor de asigurare CASCO și RCA pentru un autoturism nou, achiziționat în luna octombrie 2024;
- vechimii mari a trei ambulante;
- majorării prețurilor la toate primele de asigurare;

**A3. Cheltuieli cu alte servicii, executate de terți** în sumă de **450** mii lei, mai mult cu **88** mii lei, înregistrează o creștere de 24,4% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:

**a) Cheltuieli cu medicii colaboratori** în sumă de **190** mii lei, mai mult cu 17 mii lei, înregistrează o creștere de 9,6% față de nivelul preliminar/realizat 2024, astfel:

| <b>Cheltuieli cu medicii colaboratori, din care:</b> | <b>BVC<br/>proponeri</b> |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>RPS-uri</b>                                       | <b>30,000</b>            |
| <b>Servicii Medicina muncii cu medic</b>             | <b>60,000</b>            |
| <b>interpretari examinari, din care:</b>             | <b>100,000</b>           |
| Oftalmologie                                         | 32,000                   |
| EKG                                                  | 43,000                   |
| analize medicale, laborator                          | 10,000                   |
| Examinari psihologice                                | 15,000                   |
| <b>Total</b>                                         | <b>190,000</b>           |

Cresterea cheltuielilor cu 9,6% se datoreaza:

- încheierii unui contract de colaborare cu un medic de medicina muncii la sfârșitul anului 2024.
- neefectuării în totalitate a serviciilor aprobate pentru anul 2024;

**b) cheltuieli privind comisioanele și onorariile** în sumă de **6 mii lei**, mai mult cu 5 mii lei față de nivelul preliminar/realizat 2024 și reprezintă onorarii, comisioane de expertizare, contencios și alte cheltuieli similare pentru litigiile pe care societatea le are pe rol, etc.

Creșterea se datorează cheltuielilor de expertizare pentru litigiile pe care societatea le are pe rol sau care urmează să aibă loc.

**c) cheltuieli, protocol, reclamă și publicitate** în sumă de 25 mii lei, mai mult cu 21 mii lei față de nivelul preliminar/realizat 2024.

Având în vedere:

- solicitarea acționarului beneficiar de a întreprinde toate demersurile pe care le consideră necesare și imediate pentru a reduce dependența față de acesta;
  - diversificarea serviciilor medicale nou înființate și interesul tot mai crescut al publicului pentru aceste servicii;
  - decontarea serviciilor de îngrijiri la domiciliu și a serviciilor de medicină fizică și reabilitare, de către Casa de Asigurări de Sănătate Gorj;
- societatea trebuie să ducă o politică de promovare pentru a veni în sprijinul publicului interesat de aceste servicii medicale, în mare parte din acestea fiind decontate prin CAS Gorj.;

Mai mult, societatea va încheia un contract de servicii de Web-site care va cuprinde tot pachetul publicitar;

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

**e) Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane** în sumă de **65 mii** lei, stabilite la nivelul preliminar/realizat 2024 și se referă la decontarea transportului pentru:

- personalul de pe cele patru ambulanțe care lucrează la un program de 12 ore și se deplasează la și de la punctele de lucru cu auto personal;

- medicii de medicina muncii și de întreprindere care trebuie să se deplaseze cu mașina personală la cabinetele medicale și locurile unde sunt desfășurate activități medicale conform prevederilor contractuale încheiate cu principalul beneficiar S CE Oltenia SA;

- cadrele medicale care oferă îngrijiri la domiciliu în tot județul, transportul efectuându-se și cu auto personal.

**f) cheltuieli cu deplasări, detașări** în suma de **5 mii** lei, mai mult cu 2 mii lei, înregistrează o creștere de 72,4% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și se referă la diurnele acordate pentru delegațiile personalului medical și ambulanțieri, dar și pentru personalul de la sediul administrativ. Creșterea se datorează deplasărilor ce trebuie efectuate de către personalul medical și ambulanțier cu ambulanțele societății la solicitările beneficiarului S CE Oltenia SA la diverse spitale din țară și a deplasărilor ce trebuie efectuate la Sucursala Electrocentrale Chișcani pentru efectuarea controlului medical periodic.

**g) cheltuieli poștale și taxe telecomunicații** în sumă de **19 mii** lei, mai mult cu 2 mii lei, înregistrează o creștere de 5,1% față de nivelul preliminar/realizat 2024, justificată prin majorarea taxelor la telefonie, taxelor poștale, internet, etc. conform datelor de mai jos:

| <b>Cheltuieli poștale, din care:</b> | <b>Propuneri<br/>BVC 2025</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| Taxe telefonie                       | 15.000                        |
| Taxe curierat, publicatii            | 1.000                         |
| Taxe RCS/RDS - internet              | 2.600                         |
| <b>Total cheltuieli poștale</b>      | <b>18.600</b>                 |

**h) cheltuieli cu serviciile bancare** în sumă de **14 mii lei**, mai mult cu 2 mii lei, înregistrează o creștere de 15,7% față de nivelul preliminar/realizat 2024 având în vedere majorarea comisioanelor bancare percepute de unele bănci.

**i) Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți** în sumă de **122 mii lei**, mai mult cu 39 mii lei, înregistrează o creștere de 47,3% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:

i1) cheltuieli de asigurare și pază în sumă de 1,2 mii lei se referă la sistemul de supraveghere video al societății;

i2) cheltuieli întreținere și funcționare tehnică de calcul, întreținere internet și copiatoare în sumă de 8,0 mii lei;

i3) cheltuieli cu pregătirea profesională în sumă de 7,5 mii lei și cuprind:

- resuscitare cardiorespiratorie în trauma în suma de 2 mii lei;
- curs audit integrat în suma de 1,5 mii lei;
- curs control financiar de gestiune în sumă de 1,5 mii lei;
- curs de control intern managerial în sumă de 1,8 mii lei;
- curs pentru achiziții publice în sumă de 0,7 mii lei;

i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri în suma de 6,5 mii lei, conform situației de mai jos:

|                                                                                                                 | <b>Propuneri<br/>BVC 2025<br/>(lei)</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Alte anunțuri, din care:</b>                                                                                 |                                         |
| publicarea anunțurilor în Monitorul Oficial a convocărilor<br>Adunării Generale ale Actionarilor Medserv Min SA | 4.500                                   |
| anunțurile pentru convocările Adunării Generale ale Actionarilor<br>Medserv Min SA într-un ziar local           | 2.000                                   |
| <b>Total</b>                                                                                                    | <b>6.500</b>                            |

Tot la acest capitol mai intră taxele la registrul comerțului privind depunerea Hotărârilor Adunării Generale ale Actionarilor la Monitorul Oficial, eliberarea de certificate constatatoare, taxe declarații notariale și specimene de semnătură, estimată la suma de 4,5 mii lei, cheltuieli cu deșeurile medicale, salubritate, dezinfectie, dezinsecție, deratizare, curățenie în sumă de 39,2 mii lei, cheltuieli Certificare audit: ISO 9001/14001/45001 în sumă de 5,0 mii lei, cheltuieli consultanță acreditare ANMCS în sumă de 9 mii lei, cheltuieli privind programe de legislație și contabilitate în sumă de 6,0 mii lei, cheltuieli mentenanță, actualizare și

promovare WEB în sumă de 5 mii lei, abonament service oxigen in suma de 19,1 mii lei, servicii spalatorie auto 1,0 mii lei;

De asemenea, pentru anul 2025 este prevazută suma de 7,0 mii lei pentru serviciul de audit financiar statutar în vederea auditării situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 și serviciul de audit intern în sumă de 3 mii lei pentru evaluarea și îmbunătățirea eficacității și eficiența sistemului de management bazat pe gestiunea riscului, controlului și sistemelor de guvernantă.

Pentru aceste cheltuieli există contracte în derulare.

Creșterea cu 47,3% se datorează:

- programării de cursuri de pregătire profesională având în vedere că în anul 2024, societatea nu a efectuat toate cursurile aprobate în BVC rectificat 2024, fiind folosită la alte cheltuieli;

- creșterii abonamentului la furnizorul de oxigen cu 12% față de cheltuielile prevăzute în vechiul contract;

- creșterii cheltuielilor cu serviciile de curățenie; având în vedere că societatea are contract încheiat pentru o singură zi/saptamană, conducerea a propus ca contractul să fie suplimentat cu 2 zile/săptămână pentru a putea finaliza curățenia în toate cabinetele de la sediul administrativ;

- creșterii cheltuielilor de certificare - audit ISO 9001/14001/45001;

- implementării unui serviciu obligatoriu de consultanță-acreditare ANMCS privind aprobarea Planului multianual de evaluare și acreditare a unităților sanitare din ambulatoriu pentru ciclul I;

- creșterea prețurilor și tarifelor la alte contracte ce vor fi încheiate cu furnizorii de servicii;

**j) alte cheltuieli** în sumă de 4 mii lei, mai mult cu 1 mie lei, înregistrează o creștere de 53,8% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind cheltuieli cu servicii de verificare și înlocuire anvelopă, reînnoire semnătură electronică, verificare stingătoare, verificare ISCIR, monitorizare, etc.

Creșterea de 53,8% se datorează realizării unei sume mai mici decât cea bugetată în anul 2024.

**A. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate sunt în sumă de 31,0 mii lei, mai mult cu 11,0 mii lei, înregistrează o creștere de 55,8% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:**

| <b>Taxe si impozite, din care:</b>                  | <b>BVC 2025</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| impozit cladiri                                     | <b>7.788</b>    |
| impozit teren                                       | <b>581</b>      |
| impozit firma                                       | <b>83</b>       |
| impozit auto                                        | <b>1.413</b>    |
| taxe mijloace transport (ITP, rovinieta,etc)        | <b>3.800</b>    |
| taxe pt organisme publice, taxe juridice, alte taxe | <b>2.000</b>    |
| taxe autorizare cabinete                            | <b>7.000</b>    |
| taxe autorizare ambulante                           | <b>835</b>      |
| taxă AMEPIP                                         | <b>7.500</b>    |
| <b>Total taxe si impozite</b>                       | <b>31.000</b>   |

Creșterea cu 55,8 % se datorează:

- taxelor de autorizare a cabinetelor medicale și punctelor sanitare;
- taxei de autorizare a unei ambulante;
- majorării taxelor la alte organisme publice și alte taxe;

**B. Cheltuieli cu personalul în cuantum de 7.861 mii lei, mai mult cu 624 mii lei, înregistrează o creștere de 8,6 % față de nivelul preliminar/realizat 2024.**

*Aceste cheltuieli s-au stabilit având la bază OUG nr. 156/30.12.2024 "privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene".*

*Ulterior, OUG nr.156/2024 a fost modificată și completată de OUG nr.4 din 20.02.2025 pentru modificarea și completarea unor acte normative;*

În acest capitol de cheltuieli sunt incluse și remunerațiile datorate în baza contractelor de mandat a administratorilor, directorului executiv, contabilul șef și cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator.

La acest capitol sunt cuprinse:

**C0. Cheltuieli de natură salarială** în cuantum de **7.049** mii lei, mai mult cu 586 mii lei, înregistrează o creștere de 9,1 % față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind cheltuieli cu salariile, bonusurile ce fac parte din categoria cheltuielilor sociale prevăzute la art.25 din legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal și cheltuielile cu tichetele de masă.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială a fost fundamentată în concordanță cu prevederile OUG 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare (...), art.34, alin (1) și modificată cu prevederile OUG nr.4/2025, respectiv cu creșterea salariului minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia cu respectarea prevederilor legale.

#### **Art. XXXIV**

(1) "Pentru anul 2025, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin.(1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul aprobat în anul 2024 sau în realizatul din ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat în condițiile legii, numai ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, condiționat de îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative":

a) să nu majoreze/indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2025, pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024;

b) menținerea în anul 2025 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2024, acordate conform prevederilor legale;

c) nu este cazul

d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2024, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare (...);

e) să nu programeze în anul 2025 creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2024.

(7) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care nu au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu planifică pierderi în anul 2025 pot ocupa în cursul anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile vacante existente la finele anului 2024, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială.

La data de 31.12.2024, societatea avea un număr de personal existent de 103 salariați și 3 posturi vacante care vor fi ocupate începând cu anul 2025 conform contractelor încheiate pentru a duce la îndeplinire activitățile desfășurate în cadrul societății.

***Cele 3 posturi vacante au fost ocupate în anul 2025 în baza art. XXXIV, alin (7) din OUG 156/2024;***

Conform prevederilor alin1) menționate mai sus precizăm următoarele:

- pentru anul 2024 nivelul preliminar/realizat al cheltuielilor de natură salarială este în cuantum de 6463 mii lei;

- numărul de salariați înregistrați cu salariul minim garantat în plată la 31.12.2024 era de 89 salariați cu salariul minim garantat în plată și 3 posturi vacante, din care 2 cu salariul minim garantat în plată ce urmează a fi ocupate.

- drepturile de natură salarială ale personalului, aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 sunt calculate astfel: 547 mii lei x 12 luni = 6564 mii lei la care se adaugă creșterea salariului minim garantat în plată în cuantum de 383 mii lei și 3 posturi vacante, din care 2 posturi cu salariul minim garantat în plată pentru 2 asistenți medicali și 1 post de medic de recuperare medicală, în sumă de 234 mii lei, respectiv un cuantum total de 7181 mii lei, față de 7049 mii lei cât a fost bugetat.

- Valoarea tichetelor de masă aflate în plată la data de 30.11.2024 a fost de 17 lei/zi/salariat.

Conform prevederilor alin (7) menționate mai sus, precizăm că la data întocmirii proiectului de BVC pentru anul 2025, societatea are înregistrat un rezultat brut preliminar/realizat pentru anul 2024 în sumă de 123 mii lei și prevede pentru anul 2025 un rezultat brut de 143 mii lei.

**C1. Cheltuielile cu salariile** - sunt în sumă de **6580** mii lei, mai mult cu 617 mii lei, înregistrează o creștere de 10,3% față de nivelul preliminar/realizat 2024.

Aceste salarii au la bază organigrama și ștutul de funcții în vigoare în corelație cu necesarul de personal aferent îndeplinirii obligațiilor asumate prin contractele de servicii încheiate.

În cadrul societății își desfășoară activitatea un număr de 103 persoane, din care 89 salariați sunt încadrați la data de 01.01.2025 cu salariul minim brut pe țară garantat în plată.

Majorarea salariilor cu 10,3% se datorează faptului că începând cu data de 01.ianuarie 2025 salariul minim brut se majorează astfel:

- majorare de la 3.700 lei la 4.050 de lei pentru 17 salariați = 5.950 lei

- majorare de la 3.750 lei la 4.050 de lei pentru 66 salariați = 19.800 lei

- majorare de la 4.000 lei la 4.050 de lei pentru 6 salariați = 300 lei

**TOTAL 89 salariați = 26.050 lei/luna x 12 luni = 312.600 lei = 313 mii lei;**

Sporurile permanente estimate pentru cei 89 de salariați sunt în sumă de 5.823 lei/lună, activitatea societății desfășurându-se în cea mai mare parte în program de 24 ore/zi la un program de 5, 6 sau 7 zile pe săptămână.

**5.823 lei x 12 luni = 69.876 lei = 70 mii lei**

La aceste sume se vor adăuga salariile celor 3 posturi vacante, din care 2 posturi de asistenți medicali cu salariul minim garantat în plată și 1 post de medic de recuperare medicală,

ocupate începând cu 01 ianuarie 2025, după cum urmează:

$4050 \text{ lei} \times 2 \text{ pers} = 8100 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 97200 \text{ lei/an}$

$8500 \text{ lei} \times 1 \text{ pers} = 8500 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 102\,000 \text{ lei/an}$

Sporuri permanente (15%) acordate la cele 2 posturi vacante cu salariul minim garantat:  $97200 \text{ lei} \times 1,15 = 111780 = \mathbf{112 \text{ mii lei}}$ ;

Sporuri permanente (20%) acordate la al 3-lea post vacant:  $102000 \text{ lei} \times 1,20 = 122400 = \mathbf{122 \text{ mii lei}}$ ;

Total salarii de bază + sporuri = **617 mii lei**

În aceste condiții, **capitolul cheltuieli cu salariile** este prezentat astfel:

(a) **Salarii de bază** în cuantum de **4980 mii lei**, mai mult cu **537 mii lei**, înregistrează o creștere de 12,1% față de nivelul preliminar/realizat 2024;

(b) **Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)** în cuantum de **1600 mii lei**, mai mult cu 79 mii lei, înregistrează o creștere de 5,2% față de nivelul preliminar/realizat 2024;

(c) **alte bonificații (conform CCM)** în cuantum de 0 lei.

**C2. Bonusuri** în cuantum de **469 mii lei**, mai puțin cu 31 mii lei față de nivelul preliminar/realizat 2024 și reprezintă:

- ajutoare sociale (naștere, deces, cadouri pentru sărbători, etc.) în sumă de 95 mii lei prevăzute în conformitate cu art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;

- tichete de masă în sumă de 374 mii lei astfel:

$17 \text{ lei/tichet} \times 20 \text{ zile} \times 100 \text{ pers} \times 11 \text{ luni} = 374,0 \text{ mii lei}$ ;

Fundamentarea sumei reprezentând cheltuielile cu tichetele de masă are la bază Legea 165/2018 care prevede că începând cu data de 01.01.2024, valoarea nominală a unui tichet de masă nu poate depăși suma de 40 lei/angajat/zi lucrătoare și prevederile OUG 156/2024, art.XXXIV, alin.(1), lit.b), modificat de OUG. nr.4/2025 pentru modificarea și completarea unor acte normative.

Pentru anul 2025, prin CCM valabil și acordului încheiat cu sindicatul reprezentativ la nivel de unitate, valoare nominală a tichetului de masă a fost stabilită la suma de 17 lei/zi/salariat.

**Total bonusuri = 35 mii lei + 60 mii lei + 374 mii lei = 469 mii lei;**

**C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere** pentru anul 2025 este prevăzută suma de **454 mii lei**, mai puțin cu 3 mii lei față de nivelul preliminar/realizat 2024.

Prin Hotararile AGA nr.8/19.09.2023 și nr.11/14.12.2023 a Medserv Min SA, s-au fixat și actualizat limitele maxime ale remunerațiilor brute ale membrilor Consiliului de Administrație, Directorului Executiv și Contabilului Șef al SC Medserv Min SA.

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

❖ **director executiv în sumă de 216 mii lei** sumă ce a fost stabilită astfel:

- **limita maximă a indemnizației fixe** - a fost actualizată conform HAGA nr.11/14.12.2023 de 3 x media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, respectiv:  $3 \times 7.198 \text{ lei} = 21.594 \text{ lei}$ ;

Prin Hotărârea nr.4/26.04.2024 a Consiliului de Administrație, a fost stabilită indemnizația brută lunară a directorului executiv al Medserv Min SA în cuantum de 18.000 lei.

Tot prin Hotărârea nr.4/26.04.2024 a Consiliului de Administrație, s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat al directorului executiv cu caracter definitiv, care prevede ca mandatarul beneficiază de o remunerație sub forma unei indemnizații fixe lunare în cuantum de = 18,0 mii lei/lună.

Modul de calcul al cheltuielilor cuprinse în prevederile BVC 2025 la capitolul C4 pentru directorul executiv este prezentat, conform datelor de mai jos:

Componentă fixă lunara 2025:  $18.000 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 216.000 \text{ lei}$  (216 mii lei);

**Total director executiv = 216 mii lei**

❖ **contabil șef în sumă de 114 mii lei**, astfel:

- **limita maximă a indemnizației fixe** a fost actualizată conform HAGA nr.11/14.12.2023 la 2,5 x media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, respectiv:  $2,5 \times 6.988 \text{ lei} = 17.140 \text{ lei}$ ;

Prin Hotărârea nr.4/26.04.2024 a Consiliului de Administrație, a fost stabilită indemnizația brută lunară a contabilului șef al Medserv Min SA în cuantum de 9.500 lei.

Tot prin Hotărârea nr.4/26.04.2024 a Consiliului de Administrație, s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat al contabilului șef, cu caracter definitiv, care prevede că

mandatarul beneficiază de o remunerație sub forma unei indemnizații fixe lunare în cuantum de = 9,5 mii lei/lună.

Modul de calcul al cheltuielilor cuprinse în prevederile BVC 2025 la capitolul C4 pentru contabilul șef este prezentat, conform datelor de mai jos:

Componentă fixă lunara 2025:  $9.500 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 114.000 \text{ lei}$  (114 mii lei);

**Total contabil șef = 114 mii lei;**

**Total director executiv și contabil șef = 330 mii lei;**

**b) Pentru Consiliul de Administrație - 102 mii lei**

Prin Hotărârea AGA nr.9/02.10.2023, s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat al membrilor Consiliului de Administrație al Medserv Min SA cu caracter definitiv, care la art. 35, prevede ca mandatarul beneficiază de o remunerație sub forma unei indemnizații fixe lunare în cuantum de = 3000 lei/lună.

Conform Hotărârii AGOA nr.11 din 14.12.2023, a fost aprobată revocarea unui administrator ca urmare a cererii de demisie depusă și numirea unui administrator provizoriu al Consiliului de Administrație al Medserv Min S.A pe o durată de 5 luni de zile;

Ulterior, societatea a funcționat în anul 2024 cu 2 administratori aleși și un administrator provizoriu până în luna decembrie când mandatul acestuia a încetat, postul rămas vacant fiind prevăzut a se ocupa în luna martie 2025;

Tinând cont de faptul că societatea are la data prezentei doar 2 administratori, modul de calcul al cheltuielilor cuprinse în prevederile BVC 2025 la capitolul C4 pentru membrii CA este prezentat, conform datelor de mai jos:

$3000 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} \times 2 \text{ membri} = 72.000 \text{ lei} = 72 \text{ mii lei};$

$3000 \text{ lei} \times 10 \text{ luni} \times 1 \text{ membru} = 30.000 \text{ lei} = 30 \text{ mii lei};$

**Total indemnizații CA – componentă fixă : 102 mii lei**

**Total indemnizații CA = 102 mii lei**

**c) secretar CA (1 persoană) în sumă de 22 mii lei aferentă ședintelor lunare 2025;**

Conform Hotărârii nr.14 din 20.09.2023, Consiliul de Administrație aprobă remunerația secretarului CA în procent de 10% din indemnizația fixă stabilită pentru directorul executiv.

Mod de calcul:  $18.000 \text{ lei} \times 10\% = 1.800 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 21.600 \text{ lei} \approx 22 \text{ mii lei};$

**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 **358** mii lei, mai mult cu 33 mii lei, înregistrează o creștere de 12,7% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprinde:

- contribuție asiguratorie pentru munca de 2,25% în suma de **158** mii lei;

Mod calcul:  $6.580 \text{ mii lei} + 454 \text{ mii lei} = 7.034 \text{ mii lei} \times 2,25\% \approx 158 \text{ mii lei}$ ;

- contribuție fond handicapați 4% în suma de **200** mii lei;

Mod calcul:  $103 \text{ pers} \times 4.050 \text{ lei} \times 4\% \times 12 \text{ luni} \approx 200 \text{ mii lei}$ ;

**Total contribuții = 358 mii lei.**

**D. Alte cheltuieli de exploatare** în sumă de **243** mii lei, mai mult cu 64 mii lei, înregistrează o creștere de 35,6% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și cuprind:

**a) cheltuieli cu majorări și penalități** - nu sunt prevăzute cheltuieli;

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

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

**d) alte cheltuieli** - în sumă de 6 mii lei, mai mult cu 2 mii lei, înregistrează o creștere de 50% față de nivelul preliminar/realizat 2024 și reprezintă cheltuieli de judecată pentru un litigiu în care societatea are șanse minime de câștig;

**e) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale** - în sumă de **237** mii lei mai mult cu 62 mii lei, înregistrează o creștere cu 35,7% față de nivelul preliminar/realizat 2024 ca urmare a achiziționării de mijloace fixe în anul 2024 în sumă de 343 mii lei.

#### **Plan de amortisment**

**1. Imobilizări corporale achiziționate în anii anteriori, amortismentul este calculat astfel:**

- amortisment clădire în sumă de 2.115,60 lei/lună (2,1 mii lei);
- amortisment instalații, mijloace transport, echip. tehnologice în sumă de 16.413,19 lei/lună (16,4 mii lei).
- alte imobilizări corporale în sumă de 1.016,78 lei/lună (1,0 mii lei);

Cheltuielile cu amortismentul calculat pentru anul 2025 pentru achizițiile efectuate în anii anteriori sunt în sumă de 19.545,57 lei/lună, respectiv:

$$19.545,57 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 234.547 \approx \mathbf{235 \text{ mii lei}}$$

**Total amortisment calculat pentru imobilizările achiziționate până la data de 31.12.2024 = 235 mii lei;**

**2.Imobilizari corporale ce se achiziționează în anul 2025, amortismentul se calculează astfel:**

- **Echipamente tehnologice** reprezentand aparatură medicală și aparatură birotică, respectiv:
- **Aparat aer condiționat - 1 buc** = 3.500 lei prevăzut a fi achiziționat în luna iunie 2025 cu o durată de amortizare de 5 ani de zile, calculată astfel : 3.500 lei / 5 ani / 12 luni  
 $= 58,33 \text{ lei} \times 6 \text{ luni} = 350 \text{ lei} = \mathbf{0,4 \text{ mii lei}};$

• **Aparatură birotică - 2 buc laptop** în sumă de 10 mii lei, (5 mii lei/buc) prevăzute a se achiziționa în luna iunie 2025 cu o durată de amortizare de 4 ani de zile, calculată astfel:

$$10 \text{ mii lei} / 4 \text{ ani} / 12 \text{ luni} = 208,33 \text{ lei/lună} \times 6 \text{ luni} = \mathbf{1249,98 \text{ lei} = 1,3 \text{ mii lei}}$$

**Total amortisment 2025** calculat pentru imobilizarile ce sunt prevăzute a se achiziționa în anul 2025 = **1,7 mii lei.**

**Total amortisment 2025 = 235,0 mii lei + 1,7 mii lei  $\approx$  237 mii lei;**

**f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane - nu sunt prevăzute;**

**f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele – 0 lei**

**f2.1) din anularea provizioanelor - 0 lei;**

## **2. CHELTUIELI FINANCIARE**

În anul 2025, societatea nu a prevăzut cheltuieli financiare;

Societatea estimează la încheierea exercițiului financiar pe anul 2025 un profit brut de **143 mii lei**, mai mult cu 20 mii lei fata de nivelul preliminar/realizat 2024.

## **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 **9.015 mii lei**.

La valoarea veniturilor impozabile s-a adăugat valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal.

Estimarea cheltuielilor cu deductibilitate limitată și a celor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2025 s-a făcut astfel:

- Valoarea cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal este de **95 mii lei** și reprezintă limita de deductibilitate.

- Valoarea totală a cheltuielilor nedeductibile fiscal este de **2,0 mii lei**, din care:
  - amortizare neutilizată în sumă de 0,9 mii lei;
  - alte cheltuieli nedeductibile (materiale expirate, medicamente și materiale sanitare expirate, diverse) în sumă de 1,1 mii lei;

**Total cheltuieli nedeductibile = 2,0 mii lei;**

La determinarea profitului impozabil s-a luat în calcul și veniturile neimpozabile plus alte deduceri, acestea reprezentând rezerva legală.

**Calcul rezerva legala: (venituri totale - cheltuieli totale) \* 5% = (9.015 mii lei - 8.872 mii lei) x 5% = 143 mii lei x 5% = 7 mii lei ;**

**PROFIT IMPOZABIL = Venituri totale - cheltuieli totale + cheltuieli nedeductibile - venituri neimpozabile = 9.015 mii lei - 8.872 mii lei + 2,0 mii lei - 7 mii lei = 138 mii lei**

**IMPOZIT PROFIT = 138 mii lei x 16 % = 22 mii lei ;**

**V. PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT : 143 mii lei – 22 mii lei = 121 mii lei.**

**VI. REZERVA LEGALĂ : 7 mii lei**

**VII. PROFITUL CONTABIL DUPA DEDUCEREA SUMELOR**

**121 mii lei – 7 mii lei = 114 mii lei**

Repartizarea profitului net pentru anul 2025 s-a efectuat astfel: 50% dividende și 50% alte rezerve pentru surse de finanțare.

- dividende acționari - 114 mii lei x 50 % = **57 mii lei**, din care:
  - dividende cuvenite acționarului majoritar = 57 mii lei x 98,40% = 56,1 mii lei;
  - dividende cuvenite altor acționari: 57 mii lei x 1,60% = 0,9 mii lei;
- alte rezerve și constituire sursă de finanțare proprie 114 mii lei x 50% = **57 mii lei**;

**VI. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR** în propunerea de BVC 2025, în sumă de **300 mii lei**, au fost dimensionate în funcție de necesarul de cheltuieli pentru investiții, fiind

structurate astfel:

- Surse proprii în sumă de **300 mii lei**, din care:
  - amortisment în sumă de 235 mii lei;
  - profit 2024 repartizat ca sursă de finanțare în sumă de 27 mii lei;
  - profit rămas neutilizat din anul 2023 în sumă de 38 mii lei.

**VII. CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII** în anul 2025, în sumă **300 mii lei** au fost dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate și prevăzute în programele societății fiind structurate astfel:

În anul 2025, sunt prevăzute cheltuieli de investiții, în sumă de **300 mii lei** reprezentând:

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

a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic, din care:

**Modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasare de cabinete medicale subsol + parter + etaj 1** în cuantum de **286 mii lei**, fiind cuprinse lucrarile de construire, respectiv:

- modificari interioare/exterioare, închidere terasă etaj I și transformare în cabinet medical;
- compartimentare spatiu neutilizat pentru amplasarea unui cabinet medical etaj I;
- renovarea si amplasarea unui cabinet medical la parter realizat prin relocarea centralelor termice și integrarea acestui amplasament în circuitul medical;
- compartimentare spatiu la subsol pentru amplasarea laboratorului, magaziei si compartimentelor destinate activitatii de imagistică.
- modernizare rețea electrică ca urmare a creșterii puterii aparaturii specifice activității medicale;
- modificarea rețelei cu alimentare cu gaze naturale ca urmare a relocarii centralelor termice din actualul amplasament si integrarea acestuia in circuitul medical.

Cheltuielile vor fi acoperite din veniturile obținute din contractele încheiate cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj și contractele care sunt în derulare cu diverși beneficiari din afara CE Oltenia SA.

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

**Dotări aparate, instalații, mașini și control în sumă de 14 mii lei;**

Extinderea și diversificarea activităților prestate de societate determină necesitatea achiziționării a două laptopuri **în sumă de 10 mii lei** și un aparat de aer condiționat în sumă de **4 mii lei** necesare pentru buna desfășurare a activităților societății.

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

**Total cheltuieli investiții pentru anul 2025 = 300 mii lei**

Detalierea programului de investiții și dotări aferente anului 2025 și perioada 2026-2027 se regăsește în Anexa nr.4 si fundamentarea cheltuielilor de investitii, anexa la prezenta.

**VIII. DATE DE FUNDAMENTARE**

La fundamentarea cheltuielilor de natură salarială pentru propunerea de BVC pe anul 2025, societatea a avut în vedere numărul de personal efectiv și numărului mediu de personal, prevăzut în BVC pe anul 2025 și preliminar/realizat la 31.12.2024.

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

1. Nr de personal prognozat la finele anului: 106 salariați;
2. Nr mediu de salariați: 103 salariați;
3. a) Câștig mediu lunar determinat pe baza chelt de natura salariala = 5.626 lei;  
b) Câștig mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat = 4.781 lei;
4. a) Prod muncii în unitati valorice pe total personal mediu = 88 mii lei;  
b) Prod muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat = 88 mii lei ;
5. Cheltuieli totale la o mie de lei venituri totale = 984 lei.
6. La 31.12.2024, societatea are în evidență creanțe restante brute în sumă de **41** mii lei, din care:
  - operatori cu capital integral/majoritar de stat în sumă de 0 mii lei;
  - operatori cu capital privat în sumă de 41 mii lei;

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

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

### **1) Măsuri pentru îmbunătățirea rezultatului brut, astfel:**

- creșterea veniturilor totale din exploatare;
- reducerea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator;

În anul 2025 sunt prevăzute creșteri ale veniturilor din exploatare ca urmare a renegocierii tarifelor pentru serviciile prestate și a diversificării serviciilor medicale de îngrijiri la domiciliu și servicii de recuperare cu medic fizioterapeut, asistenți medicali și kinezoterapeuți, care se adresează în principal persoanelor fizice și persoanelor juridice din afara CE Oltenia, 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;

## **C. ESTIMĂRI BUGETARE PENTRU PERIOADA 2026-2027**

La dimensionarea estimărilor bugetare prevăzute în macheta extras de buget de venituri și cheltuieli pentru perioada 2026-2027 s-au avut în vedere:

- fundamentarea propunerii de BVC preliminar/realizat pentru anul 2024;
- estimările compartimentelor de specialitate privind programele de mentenanță, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului, etc.
- tarifele pentru serviciile medicale prestate majorate cu indicele de inflație prognozat de Comisia Națională de Prognoză pentru perioada 2026-2027.

- Scrisoarea de asteptari elaborata de S.Complexul Energetic Oltenia SA ce stabileste asteptarile actionarului privind performantele Medserv Min SA si ale organelor de administrare si conducere ale acesteia, pentru perioada 2023-2027;

Anexăm la prezenta fundamentare:

- Anexa 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025;
- Anexa 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli;
- 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 al Medserv Min SA pentru anul 2025 conform Hotărârii 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Conducătorul Unității,  
Giorgi Gabriel Giorgian



Conducătorul comp fin-contabilitate  
Păun Ecaterina

A blue ink handwritten signature, likely belonging to Păun Ecaterina.

Compartiment CFG  
Circiumariu Laura

A blue ink handwritten signature, likely belonging to Laura Circiumariu.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2025

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |                                        |                          |       |                  |                  |       | mii lei |  |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------|--------------------------|-------|------------------|------------------|-------|---------|--|
|     |   | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr. rd. | Realizat/ Preliminat an precedent 2024 | Propuneri an curent 2025 | %     | Estimări an 2026 | Estimări an 2027 | %     |         |  |
|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |                                        |                          |       |                  |                  | 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       | 8180                                   | 9016                     | 110,2 | 9105             | 9180             | 101,0 | 100,8   |  |
|     | 1 | Venituri totale din exploatare, din care:                                                                                                                                                                                                                        | 2       | 8179                                   | 9015                     | 110,2 | 9105             | 9179             | 101,0 | 100,8   |  |
|     |   | a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                                 | 3       |                                        |                          |       |                  |                  |       |         |  |
|     |   | b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                               | 4       |                                        |                          |       |                  |                  |       |         |  |
|     | 2 | Venituri financiare                                                                                                                                                                                                                                              | 5       | 1                                      | 1                        | 0     | 0                | 1                | 0     | 0       |  |
| II  |   | CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19, din care:                                                                                                                                                                                                                    | 6       | 8057                                   | 8872                     | 110,1 | 8959             | 9028             | 101,0 | 100,8   |  |
|     | 1 | Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+ Rd.10+ Rd.18) din care:                                                                                                                                                                                               | 7       | 8057                                   | 8872                     | 110,1 | 8959             | 9028             | 101,0 | 100,8   |  |
|     |   | A. cheltuieli cu bunuri si servicii                                                                                                                                                                                                                              | 8       | 621                                    | 737                      | 118,8 | 745              | 752              | 101,0 | 101,0   |  |
|     |   | B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate                                                                                                                                                                                                          | 9       | 20                                     | 31                       | 155,8 | 35               | 37               | 112,0 | 107,0   |  |
|     |   | C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+ Rd.16+ Rd.17) din care:                                                                                                                                                                                         | 10      | 7237                                   | 7861                     | 108,6 | 7934             | 7969             | 100,9 | 100,4   |  |
|     |   | C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)                                                                                                                                                                                                             | 11      | 6463                                   | 7049                     | 109,1 | 7119             | 7150             | 101,0 | 100,4   |  |
|     |   | C1 ch. cu salariile                                                                                                                                                                                                                                              | 12      | 5963                                   | 6580                     | 110,3 | 6646             | 6653             | 101,0 | 100,1   |  |
|     |   | C2 bonusuri                                                                                                                                                                                                                                                      | 13      | 500                                    | 469                      | 93,8  | 474              | 497              | 101,0 | 105,0   |  |
|     |   | 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 și comitete                                                                                                                                                     | 16      | 457                                    | 454                      | 99,3  | 460              | 460              | 101,4 | 100,0   |  |
|     |   | C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator                                                                                                                                                                                                             | 17      | 317                                    | 358                      | 113,0 | 355              | 358              | 99,0  | 101,0   |  |
|     |   | D. alte cheltuieli de exploatare                                                                                                                                                                                                                                 | 18      | 179                                    | 243                      | 135,6 | 245              | 270              | 101,0 | 110,0   |  |
|     | 2 | Cheltuieli financiare                                                                                                                                                                                                                                            | 19      | 0                                      | 0                        | 0     | 0                | 0                | 0     | 0       |  |
| III |   | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)                                                                                                                                                                                                               | 20      | 123                                    | 143                      | 116,2 | 145              | 152              | 101,6 | 104,6   |  |
| IV  | 1 | IMPOZIT PE PROFIT CURENT                                                                                                                                                                                                                                         | 21      | 21                                     | 22                       | 104,8 | 23               | 24               | 105,5 | 104,6   |  |
|     | 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      | 102                                    | 121                      | 118,6 | 122              | 128              | 100,8 | 104,7   |  |
|     | 1 | Rezerve legale                                                                                                                                                                                                                                                   | 27      | 6                                      | 7                        | 119,2 | 7                | 8                | 101,7 | 125,0   |  |
|     | 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      | 96                                     | 114                      | 118,6 | 115              | 120              | 100,8 | 104,6   |  |
|     | 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      |                                        |                          |       |                  |                  |       |         |  |
|     | 8 | Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:                           | 34      | 48                                     | 57                       | 118,6 | 57               | 60               | 100,8 | 104,6   |  |

|      |    | INDICATORI                                                                                                                                              | Nr.<br>rd. | Realizat/<br>Preliminat<br>an<br>precedent<br>2024 | Propuneri<br>an curent<br>2025 | %     | Estimări<br>an 2026 | Estimări<br>an 2027 | %     |        |
|------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------|---------------------|---------------------|-------|--------|
| 0    | 1  |                                                                                                                                                         |            |                                                    |                                |       |                     |                     | 9=7/5 | 10=8/7 |
| 0    | 1  | 2                                                                                                                                                       | 3          | 4                                                  | 5                              | 6=5/4 | 7                   | 8                   | 9     | 10     |
|      | a) | - dividende cuvenite bugetului de stat                                                                                                                  | 35         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
|      | b) | - dividende cuvenite bugetului local                                                                                                                    | 36         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
|      | c) | - dividende cuvenite altor acționari                                                                                                                    | 37         | 48                                                 | 57                             | 118,6 | 57                  | 60                  | 100,8 | 104,6  |
| 9    |    | Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare               | 38         | 48                                                 | 57                             | 118,6 | 57                  | 60                  | 100,8 | 104,6  |
| 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 și publicitate                                                                                                                    | 44         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
|      | e) | alte cheltuieli                                                                                                                                         | 45         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
| VIII |    | SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:                                                                                                           | 46         | 460                                                | 300                            | 65,2  | 290                 | 300                 | 96,7  | 103,4  |
| 1    |    | Alocații de la buget                                                                                                                                    | 47         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
|      |    | alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori                                                                                     | 48         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
| IX   |    | CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII                                                                                                                            | 49         | 460                                                | 300                            | 65,1  | 290                 | 300                 | 96,8  | 103,4  |
| X    |    | DATE DE FUNDAMENTARE                                                                                                                                    |            |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
| 1    |    | Nr. de personal prognozat la finele anului                                                                                                              | 50         | 103                                                | 106                            | 102,9 | 106                 | 106                 | 100,0 | 100,0  |
| 2    |    | Nr.mediu de salariați total                                                                                                                             | 51         | 102                                                | 103                            | 101,0 | 102                 | 102                 | 99,0  | 100,0  |
| 3    |    | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)                                                 | 52         | 5175                                               | 5626                           | 108,7 | 5682                | 5739                | 101,0 | 101,0  |
| 4    |    | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat. | 53         | 5175                                               | 5626                           | 108,7 | 5682                | 5739                | 101,0 | 101,0  |
| 5    |    | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)                                                      | 54         | 80                                                 | 88                             | 109,1 | 89                  | 90                  | 102,0 | 100,8  |
| 6    |    | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat.                                    | 55         | 80                                                 | 88                             | 109,1 | 89                  | 90                  | 102,0 | 100,8  |
| 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         | 985                                                | 984                            | 100,0 | 984                 | 983                 | 100,0 | 100,0  |
| 9    |    | Plăți restante                                                                                                                                          | 58         |                                                    |                                |       |                     |                     |       |        |
| 10   |    | Creanțe restante                                                                                                                                        | 59         |                                                    | 0                              | 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

CONDUCATORUL UNITATII



CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR CONTABIL

Operatorul economic.....  
Sediul/Adresa.....  
Cod unic de înregistrare.....

Anexa nr.2

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

|    |   | INDICATORI                                                                                               | Nr.<br>rd. | Realizat<br>an 2023 | Prevederi an precedent 2024   |                              |                    |           | Propuneri an curent 2025 |          |      |       | mil lei |  |
|----|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------|--------------------------|----------|------|-------|---------|--|
|    |   |                                                                                                          |            |                     | Aprobat rectificat            |                              | Prel /<br>Realizat | din care: |                          |          |      | %     | %       |  |
|    |   |                                                                                                          |            |                     | conform<br>HG/Ordi<br>n comun | conform<br>Hotararii<br>C.A. |                    | Trim I    | Trim II                  | Trim III | An   |       |         |  |
| 0  | 1 | 2                                                                                                        | 3          | 3a                  | 4                             | 4a                           | 5                  | 6a        | 6b                       | 6c       | 6    | 7     | 8       |  |
| I. |   | VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)                                                                        | 1          | 7308                | 8648                          | 8648                         | 8180               | 2215      | 4531                     | 6637     | 9015 | 110,2 | 111,9   |  |
|    | 1 | Venituri totale din expl (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), d.c.:                                  | 2          | 7308                | 8647                          | 8647                         | 8179               | 2215      | 4531                     | 6637     | 9015 | 110,2 | 111,9   |  |
|    |   | a) din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:                                           | 3          | 7290                | 8645                          | 8645                         | 8171               | 2215      | 4530                     | 6635     | 9011 | 110,3 | 112,1   |  |
|    |   | a1) din vânzarea produselor                                                                              | 4          |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | a2) din servicii prestate                                                                                | 5          | 7290                | 8645                          | 8645                         | 8171               | 2215      | 4530                     | 6635     | 9011 | 110,3 | 112,1   |  |
|    |   | 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 (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care: | 9          | 0                   | 0                             | 0                            | 0                  | 0         | 0                        | 0        | 0    | 0     | 0       |  |
|    |   | c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                                                         | 10         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                                                       | 11         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | d) din producția de imobilizări                                                                          | 12         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | venituri aferente costului producției în curs de execuție                                                | 13         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:                               | 14         | 18                  | 3                             | 3                            | 8                  | 0         | 1                        | 2        | 4    | 48    | 42,5    |  |
|    |   | f1) din amenzii și penalități                                                                            | 15         | 7                   |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | f2) din vânzarea activelor și alte op de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), d.c.:                             | 16         | 0                   | 0                             | 0                            | 0                  | 0         | 0                        | 0        | 0    | 0     | 0       |  |
|    |   | - active corporale                                                                                       | 17         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | - active necorporale                                                                                     | 18         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | f3) din subvenții pentru investiții                                                                      | 19         | 6                   | 0                             | 0                            | 4                  | 0         | 0                        | 0        | 0    | 0     | 61,4    |  |
|    |   | f4) din valorificarea certificatelor CO2                                                                 | 20         |                     |                               |                              |                    |           |                          |          |      |       |         |  |
|    |   | f5) alte venituri                                                                                        | 21         | 6                   | 3                             | 3                            | 4                  | 0         | 1                        | 2        | 4    | 88    | 71,2    |  |
| 2  |   | Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:                                     | 22         | 0                   | 1                             | 1                            | 1                  | 0         | 0                        | 0        | 1    | 129   | 350,0   |  |

| INDICATORI |                                                                          |                                                                                                                                                   | Nr.<br>rd. | Realizat<br>an 2023 | Prevederi an precedent 2024  |                              |        |                    | Propuneri an curent 2025 |          |      |       | %     | % |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|--------|--------------------|--------------------------|----------|------|-------|-------|---|
|            |                                                                          |                                                                                                                                                   |            |                     | Aprobat rectificat           |                              |        | Prel /<br>Realizat | din care:                |          |      |       |       |   |
|            |                                                                          |                                                                                                                                                   |            |                     | conform<br>HG/Ordin<br>comun | conform<br>Hotararii<br>C.A. | Trim I |                    | Trim II                  | Trim III | An   |       |       |   |
|            |                                                                          |                                                                                                                                                   |            |                     | 4                            | 4a                           | 5      |                    | 6a                       | 6b       | 6c   | 6     |       |   |
| 0          | 1                                                                        | 2                                                                                                                                                 | 3a         | 0                   | 1                            | 1                            | 1      | 0                  | 0                        | 0        | 1    | 129   | 350,0 |   |
|            | a)                                                                       | din imobilizări financiare                                                                                                                        | 23         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | b)                                                                       | din investiții financiare                                                                                                                         | 24         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | c)                                                                       | din diferențe de curs                                                                                                                             | 25         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | d)                                                                       | din dobânzi                                                                                                                                       | 26         | 0                   | 1                            | 1                            | 1      | 0                  | 0                        | 0        | 1    | 129   | 350,0 |   |
|            | e)                                                                       | alte venituri financiare                                                                                                                          | 27         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
| II         | CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)                                   |                                                                                                                                                   |            |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
| 1          | Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:     |                                                                                                                                                   |            | 28                  | 6558                         | 8388                         | 8057   | 2205               | 4528                     | 6627     | 8872 | 110,1 | 122,9 |   |
|            | A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care: |                                                                                                                                                   |            | 29                  | 6558                         | 8388                         | 8057   | 2205               | 4528                     | 6627     | 8872 | 110,1 | 122,9 |   |
|            | A1                                                                       | Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), d.c:                                                                          | 30         | 581                 | 787                          | 787                          | 621    | 160                | 337                      | 500      | 737  | 118,8 | 106,8 |   |
|            | a)                                                                       | cheltuieli cu materiile prime                                                                                                                     | 31         | 160                 | 231                          | 231                          | 210    | 61                 | 108                      | 152      | 202  | 96,3  | 131,5 |   |
|            | b)                                                                       | cheltuieli cu materialele consumabile, din care:                                                                                                  | 32         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | b1)                                                                      | cheltuieli cu piesele de schimb                                                                                                                   | 33         | 122                 | 148                          | 148                          | 147    | 44                 | 82                       | 118      | 154  | 105,0 | 120,1 |   |
|            | b2)                                                                      | cheltuieli cu combustibilii                                                                                                                       | 34         | 10                  | 27                           | 27                           | 14     | 2                  | 6                        | 15       | 22   | 153,8 | 138,8 |   |
|            | c)                                                                       | cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar                                                                                   | 35         | 29                  | 48                           | 48                           | 40     | 12                 | 24                       | 36       | 48   | 121,2 | 138,0 |   |
|            | d)                                                                       | cheltuieli privind energia și apa                                                                                                                 | 36         | 6                   | 46                           | 46                           | 39     | 1                  | 3                        | 6        | 14   | 36,1  | 646,7 |   |
|            | e)                                                                       | cheltuieli privind mărfurile                                                                                                                      | 37         | 31                  | 37                           | 37                           | 24     | 16                 | 23                       | 28       | 34   | 140,5 | 77,1  |   |
|            | A2                                                                       | Chelt privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), d.c:                                                                       | 38         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | a)                                                                       | cheltuieli cu întreținerea și reparațiile                                                                                                         | 39         | 46                  | 79                           | 79                           | 49     | 15                 | 41                       | 60       | 86   | 173,8 | 106,7 |   |
|            | b)                                                                       | cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:                                                                                         | 40         | 23                  | 42                           | 42                           | 22     | 4                  | 20                       | 28       | 44   | 199,5 | 94,0  |   |
|            | b1)                                                                      | - către operatori cu capital integral/majoritar de stat                                                                                           | 41         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | b2)                                                                      | - către operatori cu capital privat                                                                                                               | 42         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | c)                                                                       | prime de asigurare                                                                                                                                | 43         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | A3                                                                       | Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45 = Rd.46 + Rd.47 + Rd.49 + Rd.56 + Rd.61 + Rd.62 + Rd.66 + Rd.67 + Rd.68 + Rd.77), din care: | 44         | 23                  | 37                           | 37                           | 27     | 11                 | 21                       | 32       | 42   | 153,3 | 119,7 |   |
|            | a)                                                                       | cheltuieli cu colaboratorii                                                                                                                       | 45         | 376                 | 478                          | 478                          | 362    | 84                 | 188                      | 288      | 450  | 124,4 | 96,3  |   |
|            | b)                                                                       | cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:                                                                                           | 46         | 214                 | 215                          | 215                          | 173    | 35                 | 79                       | 120      | 190  | 109,6 | 81,0  |   |
|            | b1)                                                                      | cheltuieli privind consultanța juridică                                                                                                           | 47         | 10                  | 8                            | 8                            | 1      | 1                  | 3                        | 5        | 6    | 461,5 | 12,6  |   |
|            | c)                                                                       | cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:                                                                           | 48         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | c1)                                                                      | cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                 | 49         | 5                   | 16                           | 16                           | 4      | 1                  | 7                        | 18       | 25   | 675,7 | 80,4  |   |
|            |                                                                          | - tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare                                                                            | 50         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            | c2)                                                                      | cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:                                                                                                   | 51         |                     |                              |                              |        |                    |                          |          |      |       |       |   |
|            |                                                                          |                                                                                                                                                   | 52         | 5                   | 16                           | 16                           | 4      | 1                  | 7                        | 18       | 25   | 675,7 | 80,4  |   |

|   |     | INDICATORI                                                                                                                                       | Nr.<br>rd. | Realizat<br>an 2023 | Prevederi an precedent 2024  |                              |                    | Propuneri an curent 2025 |         |          |     | %     | %      |
|---|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------|---------|----------|-----|-------|--------|
|   |     |                                                                                                                                                  |            |                     | Aprobat rectificat           |                              | Prel /<br>Realizat | din care:                |         |          |     |       |        |
|   |     |                                                                                                                                                  |            |                     | conform<br>HG/Ordin<br>comun | conform<br>Hotararii<br>C.A. |                    | Trim I                   | Trim II | Trim III | An  |       |        |
| 0 | 1   |                                                                                                                                                  |            |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   |     | 2                                                                                                                                                | 3          | 3a                  | 4                            | 4a                           | 5                  | 6a                       | 6b      | 6c       | 6   | 7     | 8      |
|   |     | - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare                                | 53         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   |     | - tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu mod ulterioare | 54         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   |     | - ch.de promovare a produselor                                                                                                                   | 55         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | d)  | Ch cu spons, potrivit OUG nr.2/2015 (Rd.56 = Rd.57+Rd.58+Rd.60), d.c:                                                                            | 56         | 0                   | 0                            | 0                            | 0                  | 0                        | 0       | 0        | 0   | 0     | 0      |
|   | d1) | ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate                                                                                               | 57         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | d2) | ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport,                                                                          | 58         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   |     | - pentru cluburile sportive                                                                                                                      | 59         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | d3) | ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati                                                                                            | 60         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | e)  | cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane                                                                                                  | 61         | 52                  | 65                           | 65                           | 65                 | 16                       | 32      | 48       | 65  | 100,0 | 125,0  |
|   | f)  | cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:                                                                                           | 62         | 3                   | 5                            | 5                            | 3                  | 1                        | 2       | 3        | 5   | 172,4 | 90,6   |
|   |     | - cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:                                                                                            | 63         | 3                   | 5                            | 5                            | 3                  | 1                        | 2       | 3        | 5   | 172,4 | 90,6   |
|   |     | -interna                                                                                                                                         | 64         | 3                   | 5                            | 5                            | 3                  | 1                        | 2       | 3        | 5   | 172,4 | 90,6   |
|   |     | -externa                                                                                                                                         | 65         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | g)  | cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                                                                                                    | 66         | 16                  | 18                           | 18                           | 18                 | 5                        | 10      | 15       | 19  | 105,1 | 108,6  |
|   | h)  | cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate                                                                                                    | 67         | 11                  | 14                           | 14                           | 12                 | 4                        | 8       | 11       | 14  | 115,7 | 108,0  |
|   | i)  | alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:                                                                                      | 68         | 60                  | 133                          | 133                          | 83                 | 21                       | 45      | 65       | 122 | 147,3 | 138,7  |
|   | i1) | cheltuieli de asigurare și pază                                                                                                                  | 69         | 1                   | 1                            | 1                            | 1                  | 0                        | 1       | 1        | 1   | 133,3 | 75,0   |
|   | i2) | cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul                                                                               | 70         | 1                   | 7                            | 7                            | 7                  | 4                        | 4       | 6        | 8   | 108,1 | 1233,3 |
|   | i3) | cheltuieli cu pregătirea profesională                                                                                                            | 71         | 0                   | 11                           | 11                           | 4                  | 0                        | 4       | 6        | 8   | 174,4 | 0      |
|   | i4) | cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din                                                                           | 72         | 1                   | 0                            | 0                            | 0                  | 0                        | 0       | 0        | 0   | 0     | 0      |
|   |     | -diferente bunurilor de natura domeniului public                                                                                                 | 73         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | i5) | cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale                                                                                                   | 74         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | i6) | cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf.                                                                          | 75         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | i7) | cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri                                                                                    | 76         | 7                   | 7                            | 7                            | 7                  | 2                        | 3       | 5        | 6   | 92,3  | 94,2   |
|   | j)  | alte cheltuieli                                                                                                                                  | 77         | 4                   | 4                            | 4                            | 3                  | 1                        | 2       | 3        | 4   | 153,8 | 65,0   |
|   | B   | Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78 = Rd.79 + Rd.80 + Rd.81 + Rd.82 + Rd.83 + Rd.84), din care:                          | 78         | 14                  | 26                           | 26                           | 20                 | 4                        | 11      | 25       | 31  | 155,8 | 142,1  |
|   | a)  | ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale                                                                                   | 79         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |
|   | b)  | ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale                                                                    | 80         |                     |                              |                              |                    |                          |         |          |     |       |        |

|   |    | INDICATORI                                                                     | Nr. rd. | Realizat an 2023 | Prevederi an precedent 2024 |                        |                 |           | Propuneri an curent 2025 |          |      |       | %     | % |
|---|----|--------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------|------|-------|-------|---|
|   |    |                                                                                |         |                  | Aprobat rectificat          |                        | Prel / Realizat | din care: |                          |          |      |       |       |   |
|   |    |                                                                                |         |                  | conform HG/Ordin comun      | conform Hotararii C.A. |                 | Trim I    | Trim II                  | Trim III | An   |       |       |   |
| 0 | 1  | 2                                                                              | 3       | 3a               | 4                           | 4a                     | 5               | 6a        | 6b                       | 6c       | 6    | 7     | 8     |   |
|   | c) | ch. cu taxa de licență                                                         | 81      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | d) | ch. cu taxa de autorizare                                                      | 82      |                  |                             |                        | 0               | 0         | 3                        | 5        | 8    |       |       |   |
|   | e) | ch. cu taxa de mediu                                                           | 83      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | f) | cheltuieli cu alte taxe și impozite                                            | 84      | 14               | 26                          | 26                     | 20              | 4         | 8                        | 19       | 23   | 116,6 | 142,1 |   |
|   | C. | Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:          | 85      | 5764             | 7390                        | 7390                   | 7237            | 1981      | 4058                     | 5934     | 7861 | 108,6 | 125,6 |   |
|   | C0 | Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)                            | 86      | 5162             | 6614                        | 6614                   | 6463            | 1781      | 3652                     | 5325     | 7049 | 109,1 | 125,2 |   |
|   | C1 | Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:                   | 87      | 4806             | 6083                        | 6083                   | 5963            | 1712      | 3424                     | 4985     | 6580 | 110,3 | 124,1 |   |
|   |    | a) salarii de bază                                                             | 88      | 3594             | 4485                        | 4485                   | 4443            | 1312      | 2624                     | 3765     | 4980 | 112,1 | 123,6 |   |
|   |    | b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform     | 89      | 1212             | 1598                        | 1598                   | 1521            | 400       | 800                      | 1220     | 1600 | 105,2 | 125,4 |   |
|   |    | c) alte bonificații (conform CCM)                                              | 90      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | C2 | Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:                     | 91      | 356              | 531                         | 531                    | 500             | 69        | 228                      | 340      | 469  | 93,8  | 140,6 |   |
|   |    | a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul | 92      | 69               | 131                         | 131                    | 129             | 6         | 48                       | 60       | 95   | 73,5  | 187,8 |   |
|   |    | fiscal(*), cu modificările și completările ulterioare, din care:               | 93      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | - tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;        | 94      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu      | 95      | 287              | 400                         | 400                    | 371             | 63        | 180                      | 280      | 374  | 100,9 | 129,3 |   |
|   |    | modificările ulterioare;                                                       | 96      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | b) | tichete de masă;                                                               | 97      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | c) | vouchere de vacanță;                                                           | 98      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | d) | ch. privind participarea salariiilor la profitul obținut în anul precedent     | 99      |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | e) | alte cheltuieli conform CCM.                                                   | 100     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | C3 | Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:          | 101     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal        | 102     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești    | 103     | 351              | 460                         | 457                    | 457             | 109       | 224                      | 339      | 454  | 99,3  | 130,1 |   |
|   |    | c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării,       | 104     | 247              | 330                         | 330                    | 330             | 83        | 165                      | 248      | 330  | 100,0 | 133,8 |   |
|   |    | administrator special, alte comisii si comitete                                | 105     | 247              | 330                         | 330                    | 330             | 83        | 165                      | 248      | 330  | 100,0 | 133,8 |   |
|   |    | Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si   | 106     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   | C4 | control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), d.c:       | 107     | 87               | 108                         | 105                    | 105             | 21        | 48                       | 75       | 102  | 97,1  | 120,8 |   |
|   |    | a) pentru directori/directorat                                                 |         |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | -componenta fixă                                                               |         |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | -componenta variabilă                                                          |         |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |
|   |    | b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:      |         |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |       |       |   |

|   |    | INDICATORI                                                                           | Nr. rd. | Realizat an 2023 | Prevederi an precedent 2024 |     |                        |                        | Propuneri an curent 2025 |           |     |       | %     | %      |        |         |          |    |
|---|----|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------|-----|------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|-----|-------|-------|--------|--------|---------|----------|----|
|   |    |                                                                                      |         |                  | Aprobat rectificat          |     | conform HG/Ordin comun | conform Hotararii C.A. | Prel / Realizat          | din care: |     |       |       |        | Trim I | Trim II | Trim III | An |
|   |    |                                                                                      |         |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    |                                                                                      |         |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
| 0 | 1  | 2                                                                                    | 3       | 3a               | 4                           | 4a  | 5                      | 6a                     | 6b                       | 6c        | 6   | 7     | 8     | 8=5/3a |        |         |          |    |
|   |    | -componenta fixă                                                                     | 108     | 87               | 108                         | 105 | 105                    | 21                     | 48                       | 75        | 102 | 97,1  | 120,8 |        |        |         |          |    |
|   |    | -componenta variabilă                                                                | 109     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | c) pentru cenzori                                                                    | 110     | 17               | 22                          | 22  | 22                     | 5                      | 11                       | 16        | 22  | 100,0 | 124,1 |        |        |         |          |    |
|   |    | d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii                        | 111     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   | C5 | Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator                                    | 112     | 251              | 316                         | 319 | 317                    | 91                     | 182                      | 270       | 358 | 113,0 | 126,2 |        |        |         |          |    |
|   | D. | Alte cheltuieli de exploatare                                                        |         |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120 +Rd.121), din care:                       | 113     | 199              | 185                         | 185 | 179                    | 61                     | 123                      | 169       | 243 | 135,6 | 90,3  |        |        |         |          |    |
|   | a) | cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:               | 114     | 3                | 3                           | 3   | 3                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0,0   | 104,0 |        |        |         |          |    |
|   |    | - către bugetul general consolidat                                                   | 115     | 1                | 3                           | 3   | 3                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0,0   | 250,0 |        |        |         |          |    |
|   |    | - către alți creditori                                                               | 116     | 2                | 0                           | 0   | 0                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0,0   | 6,7   |        |        |         |          |    |
|   | b) | cheltuieli privind activele imobilizate                                              | 117     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   | c) | cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului                         | 118     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   | d) | alte cheltuieli                                                                      | 119     | 0                | 4                           | 4   | 4                      | 2                      | 6                        | 6         | 6   | 150,0 | 0     |        |        |         |          |    |
|   | e) | ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale                           | 120     | 106              | 178                         | 178 | 175                    | 59                     | 117                      | 163       | 237 | 135,7 | 165,5 |        |        |         |          |    |
|   | f) | ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane                     |         |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:                                                    | 121     | 91               | 0                           | 0   | -2                     | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | -2,2  |        |        |         |          |    |
|   |    | f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele                                   | 122     | 119              | 2                           | 2   | 1                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | 1,2   |        |        |         |          |    |
|   |    | f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților                     | 123     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat                              | 124     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, d.c: | 125     | 29               | 2                           | 2   | 3                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | 11,8  |        |        |         |          |    |
|   |    | f2) din anulara provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:              | 126     | 29               | 2                           | 2   | 3                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | 11,8  |        |        |         |          |    |
|   |    | - din participarea salariaților la profit                                            | 127     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | - din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante                 | 128     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | - venituri din alte provizioane                                                      | 129     | 29               | 2                           | 2   | 3                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | 11,8  |        |        |         |          |    |
| 2 |    | Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:                       | 130     | 0                | 0                           | 0   | 0                      | 0                      | 0                        | 0         | 0   | 0     | 0     |        |        |         |          |    |
|   | a) | cheltuieli privind dobânzile, din care:                                              | 131     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | a1) aferente creditelor pentru investiții                                            | 132     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |
|   |    | 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     |                  |                             |     |                        |                        |                          |           |     |       |       |        |        |         |          |    |

|      |    | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nr. rd. | Realizat an 2023 | Prevederi an precedent 2024 |                        |                 |           | Propuneri an curent 2025 |          |      |      | %     | %     |
|------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------|------|------|-------|-------|
|      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                  | Aprobat rectificat          |                        | Prel / Realizat | din care: |                          |          |      |      |       |       |
|      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                  | conform HG/Ordin comun      | conform Hotararii C.A. |                 | Trim I    | Trim II                  | Trim III | An   |      |       |       |
|      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                  | 4                           | 4a                     |                 |           |                          |          |      | 5    |       |       |
| 0    | 1  | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3       | 3a               |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
|      | c) | alte cheltuieli financiare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 137     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
| III  |    | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 138     | 750              | 260                         | 260                    | 123             | 260       | 10                       | 3        | 10   | 143  | 116,2 | 16,4  |
|      |    | venituri neimpozabile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 139     | 38               | 15                          | 15                     | 15              | 15        | 0                        | 0        | 0    | 7    | 48,0  | 39,7  |
|      |    | cheltuieli nedeductibile fiscale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 140     | 114              | 23                          | 24                     | 23              | 24        | 1                        | 1        | 1    | 2    | 8,5   | 20,5  |
| IV   |    | IMPOZIT PE PROFIT CURENT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 141     | 122              | 43                          | 43                     | 21              | 43        | 2                        | 1        | 2    | 22   | 104,8 | 17,3  |
| V    |    | DATE DE FUNDAMENTARE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
| 1    |    | Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 142     | 7308             | 8647                        | 8647                   | 8179            | 8647      | 2215                     | 4531     | 6637 | 9015 | 110,2 | 111,9 |
|      | a) | - venituri din subvenții și transferuri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 143     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
|      | b) | - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 144     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
| 2    |    | Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 145     | 6558             | 8388                        | 8388                   | 8057            | 8388      | 2205                     | 4528     | 6627 | 8872 | 110,1 | 122,9 |
|      | a) | - alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 146     |                  |                             |                        |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
| 3    |    | Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 147     | 5162             | 6614                        | 6614                   | 6463            | 6614      | 1781                     | 3652     | 5325 | 7049 | 109,1 | 125,2 |
|      | 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 ch de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;                                                                                                                                                      | 147a)   |                  | 428                         | 428                    |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
|      | b) | 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; | 147b)   |                  | 358                         | 358                    |                 |           |                          |          |      |      |       |       |
| 4    |    | Nr. de personal prognozat la finele anului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 148     | 96               | 106                         | 106                    | 103             | 106       | 106                      | 106      | 106  | 106  | 102,9 | 107,3 |
| 5    |    | Nr.mediu de salariați                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 149     | 92               | 104                         | 104                    | 102             | 104       | 103                      | 103      | 103  | 103  | 101,0 | 110,9 |
| 6 a) |    | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149 /12*1000)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 150     | 4676             | 5300                        | 5300                   | 5280            | 5300      | x                        | x        | x    | 5703 | 108,0 | 112,9 |
|      | b) | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 – rd.92* - rd.97)/Rd.149 /12*1000                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 151     | 4613             | 5195                        | 5195                   | 5175            | 5195      | x                        | x        | x    | 5626 | 108,7 | 112,2 |
|      | c) | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza ch de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legee anuale a bugetului de stat                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 152     | 4613             | 4565                        | 4565                   | 5175            | 4565      | x                        | x        | x    | 5626 | 108,7 | 112,2 |

|    |     | Nr. rd. | INDICATORI                                                                                                          | Realizat an 2023 | Prevederi an precedent 2024 |                        |        |                 | Propuneri an curent 2025 |          |    |       | %     | % |
|----|-----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------|--------|-----------------|--------------------------|----------|----|-------|-------|---|
|    |     |         |                                                                                                                     |                  | Aprobat rectificat          |                        |        | Prel / Realizat | din care:                |          |    |       |       |   |
|    |     |         |                                                                                                                     |                  | conform HG/Ordin comun      | conform Hotararii C.A. | Trim I |                 | Trim II                  | Trim III | An |       |       |   |
| 0  | 1   | 3       | 2                                                                                                                   | 3a               | 4                           | 4a                     | 5      | 6a              | 6b                       | 6c       | 6  | 7     | 8     |   |
| 7  | a)  | 153     | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)                 | 79               | 83                          | 83                     | 80     | x               | x                        | x        | 88 | 109,1 | 100,9 |   |
|    | b)  | 154     | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat | 79               | 83                          | 83                     | 80     | x               | x                        | x        | 88 | 109,1 | 101,0 |   |
|    | c)  | 155     | Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149   |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
|    | c1) | 156     | Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care                                             |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
|    |     | 157     | - cantitatea de produse finite (QPF)                                                                                |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
|    |     | 158     | - pret mediu (p)                                                                                                    |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
|    |     | 159     | - valoare=QPF x p                                                                                                   |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
|    |     | 160     | - pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2                                                            |                  |                             |                        |        | x               | x                        | x        |    |       |       |   |
| 8  |     | 161     | Plăți restante                                                                                                      |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 162     | Creanțe restante, din care:                                                                                         | 45               |                             |                        | 41     |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 163     | - de la operatori cu capital integral/majoritar de stat                                                             |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 164     | - de la operatori cu capital privat                                                                                 | 45               |                             |                        | 41     |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 165     | - de la bugetul de stat                                                                                             |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 166     | - de la bugetul local                                                                                               |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 167     | - de la alte entitati                                                                                               |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
| 10 |     | 168     | Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)                                           |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
| 11 |     | 169     | Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:                                                           |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 170     | - alte rezerve                                                                                                      |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |
|    |     | 171     | - rezultatul reportat                                                                                               |                  |                             |                        |        |                 |                          |          |    |       |       |   |

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

\*\*) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR CONTABIL

*[Signature]*

Gradul de realizare a veniturilor totale

| Nr<br>Crt | INDICATORI                               | Prevederi an 2023 |          | %     | Prevederi an 2024 |          | %     |
|-----------|------------------------------------------|-------------------|----------|-------|-------------------|----------|-------|
|           |                                          | Aprobat           | Realizat |       | Aprobat           | Realizat |       |
| 0         | 1                                        | 2                 | 3        | 4     | 5                 | 6        | 7     |
| I.        | Venituri totale (rd.1+rd.2 *), din care: | 6.703             | 7.308    | 109,0 | 8.648             | 8.180    | 94,6  |
| 1         | Venituri din exploatare*)                | 6.703             | 7.308    | 109,0 | 8.647             | 8.179    | 94,6  |
| 2.        | Venituri financiare                      | 0                 | 0        | 0     | 1                 | 1        | 100,0 |

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

CONducătorul Unității,



CONducătorul COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL



## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

| 0  | 1 | INDICATORI                                                                                                                                                                         | Data<br>fin inv | An precedent 2024 |                     | Valoare           |            |            |
|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------|------------|
|    |   |                                                                                                                                                                                    |                 | aprobat           | realizat/<br>prelim | Propuneri<br>2025 | an<br>2026 | an<br>2027 |
| 0  | 1 | 2                                                                                                                                                                                  | 3               |                   | 4                   | 5                 | 6          | 7          |
| I  |   | <b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>                                                                                                                               |                 | 460               | 431                 | 300               | 290        | 300        |
|    | 1 | <b>Surse proprii, din care:</b>                                                                                                                                                    |                 | 460               | 431                 | 262               | 290        | 300        |
|    |   | a) - amortizare                                                                                                                                                                    |                 | 165               | 174                 | 235               | 240        | 243        |
|    |   | b) - profit                                                                                                                                                                        |                 | 295               | 257                 | 27                | 50         | 57         |
|    | 2 | <b>Alocații de la buget</b>                                                                                                                                                        |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    | 3 | <b>Credite bancare, din care:</b>                                                                                                                                                  |                 | 0                 | 0                   | 0                 | 0          | 0          |
|    |   | a) - interne                                                                                                                                                                       |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    |   | b) - externe                                                                                                                                                                       |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    | 4 | <b>Alte surse, din care:</b>                                                                                                                                                       |                 | 0                 | 0                   | 38                | 0          | 0          |
|    |   | - rezerve din profitul anului 2023                                                                                                                                                 |                 | 0                 | 0                   | 38                | 0          | 0          |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                              |                 |                   |                     |                   |            |            |
| II |   | <b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>                                                                                                                                     |                 | 460               | 431                 | 300               | 290        | 300        |
|    | 1 | <b>Investiții în curs, din care:</b>                                                                                                                                               |                 | 0                 | 37                  | 0                 | 0          | 0          |
|    |   | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:                                                                                                                   |                 | 0                 | 37                  | 0                 | 0          | 0          |
|    |   | - modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasarea a 2 cabinete medicale, etaj 1 - expertiza tehnica                                                     |                 | 0                 | 12                  | 0                 | 0          | 0          |
|    |   | - modernizare subsol cladire -expertiza tehnica                                                                                                                                    |                 | 0                 | 25                  | 0                 | 0          | 0          |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                              |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    |   | 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 | <b>Investiții noi, din care:</b>                                                                                                                                                   |                 | 175               | 168                 | 0                 | 150        | 150        |
|    |   | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:                                                                                                                   |                 | 175               | 168                 | 0                 | 150        | 150        |
|    |   | - autoturism                                                                                                                                                                       |                 | 175               | 168                 | 0                 | 150        | 0          |
|    |   | - panouri fotovoltaice pentru cresterea eficientei energetice                                                                                                                      |                 | 0                 | 0                   | 0                 | 0          | 150        |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                              |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    |   | 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)                                                                                                                                                              |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    |   | <b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente</b>                                                                                                                   |                 |                   |                     |                   |            |            |
|    | 3 | <b>(modernizări), din care:</b>                                                                                                                                                    |                 | 53                | 51                  | 286               | 60         | 60         |
|    |   | a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:                                                                                                                   |                 | 53                | 51                  | 286               | 60         | 60         |

|          |                                                                                                                                                                                    |            |            |           |           |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|          | - modernizare sediu administrativ - retea apa, canalizare, renovare anexa, protectie panou electric si schimbare panou electric                                                    | 40         | 51         | 0         | 0         | 0         |
|          | - modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasare de cabinete medicale subsol + parter + etaj 1                                                          | 0          | 0          | 286       | 0         | 0         |
|          | - modernizare sediu administrativ - compartimentare spatiu pentru amplasarea a 2 cabinete medicale, etaj 1 - expertiza tehnica;                                                    | 13         | 0          | 0         | 0         | 0         |
|          | - modernizare subsol cladire -expertiza tehnica                                                                                                                                    |            |            |           |           |           |
|          | - modernizare - compartimentare hol intrare                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0         | 60        | 0         |
|          | - modernizare cai acces plus curte interioara                                                                                                                                      | 0          | 0          | 0         | 0         | 60        |
|          | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:                                                                              |            |            |           |           |           |
|          | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                              |            |            |           |           |           |
|          | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:                                                                              |            |            |           |           |           |
|          | - (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)                                                                                                                                                              |            |            |           |           |           |
| <b>4</b> | <b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>                                                                                                                            | <b>232</b> | <b>175</b> | <b>14</b> | <b>80</b> | <b>90</b> |
|          | - aparatura medicala                                                                                                                                                               | 209        | 157        | 0         | 62        | 80        |
|          | - aparate,Instalatii de masini si control                                                                                                                                          | 18         | 18         | 14        | 18        | 10        |
|          | - alte imobilizari necorporale - programe informatice                                                                                                                              | 5          | 0          | 0         | 0         | 0         |
| <b>5</b> | <b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>                                                                                                         | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
|          | a) - interne                                                                                                                                                                       | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         |
|          | b)- externe                                                                                                                                                                        |            |            |           |           |           |

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI

## Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante

| Nr. crt. | Măsurile                                                                    | Termen de realizare      | an precedent 2024     |                | an curent 2025  |                | an 2026         |                | an 2027         |                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|          |                                                                             |                          | Preliminat / Realizat |                | Influențe (+/-) |                | Influențe (+/-) |                | Influențe (+/-) |                |
|          |                                                                             |                          | 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   | Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante |                          |                       |                |                 |                |                 |                |                 |                |
| 1        | - creșterea veniturilor din exploatare;                                     | 31.12.2025<br>31.12.2027 | X                     | X              | 835             | 0              | 0               | 0              | 74              | 0              |
| 2        | - reducerea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator;           | 31.12.2026               |                       |                | 835             |                |                 |                | 74              |                |
|          | TOTAL Pct. I                                                                |                          | X                     | X              | 835             | 0              | 2               | 0              | 74              | 0              |
| Pct. II  | Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I                 |                          |                       |                |                 |                |                 |                |                 |                |
| 1        | - creșterea cheltuielilor din exploatare;                                   | 31.12.2025<br>31.12.2027 | X                     | X              | -815            |                |                 |                | -67             |                |
|          | TOTAL Pct. II                                                               |                          | X                     | X              | -815            | 0              | 0               | 0              | -67             | 0              |
| Pct. III | TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II                                              |                          | 123                   |                | 20              | 0              | 2               | 0              | 7               | 0              |

CONDUCĂTORUL ÎNTRĂTII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR  
CONTABIL