



Meditur S.A.

Str. Șos. Sibiului Nr. 100A Mediaș
Reg. Com.: J32/1016/1997 CUI: RO 9735812
Cont: RO68 CARP 033A P006 5522 RO01 Patria Bank Suc. Mediaș
Telefon: 0269 845 678, Fax: 0269 845 619
E-mail: office@meditur.ro / meditursamedias@yahoo.com
www.meditur.ro

Nr. Înreg. 1148/16.05.2018



**APROBAT PRIMAR,
GHEORGHE ROMAN**



RAPORT

privind îndreptarea erorilor materiale din anexele 1, 2 și 4 la HCL 70/26.02.2018

1. EXPUNERE DE MOTIVE

Meditur SA este operator de transport public de persoane, conform Contractului de concesiune prin gestiune delegata nr. 267/2008.

Având în vedere solicitările Institutiei Prefectului - Județul Sibiu, cuprinse în adresa cu nr. 5991/26.04.2018, prin prezentul raport expunem următoarele clarificari:

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 s-a efectuat conform Ordinului 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, având în vedere Legea Bugetului de Stat nr. 2/2018.

La nota de fundamenatare a BVC pe anul 2018, fata de cele prezentate, adaugam următoarele patru aspecte punctuale:

1. La Anexa nr. 2 la Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018, la randurile 104-112, la "Cheltuielile de natura salariala pentru directori", este prognozata o crestere de 66% (componenta fixa). Acesta crestere este influentata de cresterea salariala din anul 2017 aprobata prin Hot. AGA nr. 3/26.06.2017 și Decizia CA nr. 49/27.12.2017. Influenta se reflecta și la crestere cu 20% odata cu trecerea contributiilor de la angajator la angajat. De asemenea s-a luat în calcul și faptul ca la 31 august 2018 se finalizeaza perioada initiala pentru care s-au încheiat contractele de mandat, situatie în care trebuie prevazuta și suma constând în plata concediului de odihna neefectuat până la expirarea duratei contractului.

De asemenea prevederea bugetara a tinut cont și de asigurarea unei componente variabile a remuneratiei directorilor selectati, componenta obligatorie conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa precum și HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG109/2011, componenta variabila pentru implementarea careia, deja la momentul realizarii bugetului de venituri și cheltuieli erau efectuatii pasi – vezi

HCL 26/29.01.2018 care stabileste cadrul de negociere a indicatorilor financiari si nefinanciari ai directoratului si consiliului de administratie al societatii.

La indemnizatia membrilor Consiliului de administratie influenta se reflecta tot in cresterile salariale prin Hot. AGA nr. 2/24.06.2017, si Hot AGA nr. 9/28.12.2017. De asemenea a fost luata in calcul si cresterea de 20% odata cu trecerea contributiilor in sarcina salariatului, conform prevederilor continute in Ordonantele de Urgenta nr. 79/08.11.2017 si nr. 90 din 06.12.2017 conform carora remuneratia acordata membrilor CA, asimilata veniturilor salariale, se recalculeaza cu valoarea contributiilor sociale obligatorii conform Legii 227/2015 – Codul Fiscal.

Componenta variabila s-a luat, conform legislatiei in vigoare, in calcul, ca si in cazul directoratului.

2. Ipotezele de intocmire a propunerii de Buget de Venituri si Cheltuieli sunt conform “Protectiei principalilor indicatori macroeconomici 2017-2021 - Prognoze 2 februarie 2018”, publicata de Comisia Nationala de Prognoza, conform urmatorului link: http://www.cnp.ro/user/repository/prognoze/prognoza_2017_2021_varianta_de_iarna_2018.pdf

Prognozele oficiale pentru inflatie si cursuri de schimb pentru anii 2019, 2020 conform Comisiei Nationale de Prognoza sunt redactate in tabelul de mai jos, document care poate fi consultat de asemenea la linkul mentionat mai sus.

	2019	2020
Indicele preturilor de consum - media anuala	2,3%	2,2%
Curs de schimb lei/euro - media anuala	4,58	4,56
Curs de schimb lei/USD - media anuala	3,82	3,80

Procentul de 2,3% (pentru 2019) s-a aplicat la preliminarul din 2018 iar pentru anul 2020 cel de 2,2% la preliminarul din 2019.

La randul 6 din Anexa 2 la “Venituri din redevente si chirii” sunt cuprinse venituri din:

- inchiriat stalpi: 357 mii lei;
- chirii spatii publicitare: 50 mii lei;
- chirii spatii imobiliare: 63 mii lei;
TOTAL: 470 mii lei.

Cresterea de 134% se justifica prin majorarea chiriei la inchiriat stalpi, valoare care a fost modificata pentru contractele derulate in 2018 prin Decizia CA cu nr. 22/21.04.2017, de asemenea in cursul anului 2018 exista premise rezonabile privind inlocuirea unui nou contract de inchiriere stalpi cu operatorul economic de talie nationala UPC. Tot pentru anul 2018 am preconizat o crestere a contractelor privind serviciile de publicitate prestate pe spatiile publicitare de pe mijloace de transport si statiile de calatori. De asemenea am apreciat si potentialul in crestere privind incasarea de venituri suplimentare din inchirierea spatiilor

imobiliare detinute de societate, avand in vedere faptul ca de curand, din fonduri proprii s-au facut lucrari de modernizare si intretinere a acestora.

3. La VENITURI TOTALE, in Anexa 1, la Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2018, la Cap. I, pct. 1, lit. a, rd.3, si in Anexa 2 „Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora”, la Cap. I, pct. 1, lit c - c1, rd. 9-10, sunt trecute sume ce reprezinta subventii conform prevederilor legale in vigoare. Aceste sume reprezinta diferenta de pret si de tarif, fara TVA.

Fiind primite de la bugetul local cu TVA, au fost cuprinse in Bugetul de Venituri si Cheltuieli in Anexa 1, la Cap. I, pct. 1, lit b, rd. 4 si in Anexa 2, la Cap. I, pct. 1, lit c - c2, rd. 11.

In scopul eliminarii unei eventuale confuzii, propunem eliminarea sumelor ce contin TVA (care nu au fost luate in calcul la venituri) din Anexa 1, Cap. I, pct.1, lit. b, rd. 4, si din Anexa 2, Cap. I, pct. 1, lit c - c2, rd. 11.

4. Investitiile aprobate prin HCL 38/2018 in valoare de 67.000 lei au fost detaliate in nota de fundamentare, cuprinse in Anexa 4, dar s-a omis detalierea acestora. In scopul eliminarii acestei omisiuni vom cuprinde detalierea investitiilor in Anexa 4, la Cap. II, pct. 2 si 3.

2. RAPORT

Avand in vedere cele prezentate mai sus, supunem analizei si aprobarii Consiliului Local Medias prezentul proiect de hotarare privind:

1. Indreptarea erorilor materiale din Anexele 1, 2 si 4 la HCL 70/2018, conform anexelor la prezentul raport.

3. TEMEI LEGAL

- Legea Bugetului de Stat pentru anul 2018 nr. 2/2018;
- Ordinul 3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului si structurii Bugetului de Venituri si Cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanta nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ – teritoriale sunt actionari unici ori majoritari;
- Legea 47/2014 cu modificarile si completarile ulterioare prin care societatile au obligatia intocmirii bugetului de venituri si cheltuieli in formatul aprobat;
- Legea contabilitatii 82/1991 republicata cu completarile si modificarile ulterioare;

- Legea 31/1990 privind societatile comerciale si completarile ulterioare;
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;
- HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG109/2011
- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare;
- HCL 337/2007 privind atribuirea delegata a gestiunii transportului public de calatori prin contractul de concesiune 267/2008;
- Legea 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice;
- Legea 92/2007 privind serviciile publice de transport local.

Vizat,
PRIMĂRIA MEDIAȘ

Director Economic
Tătar Adriana

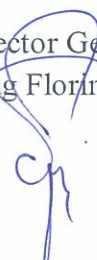


MEDITUR S.A.

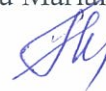
Director General
Popa Ovidiu




Director General Adj.
Neag Florin



Director Economic
Focsaneanu Mariana



Consilier Juridic
Porea Mircea Octavian



ANEXA nr. 1: BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2018

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic MEDITUR SA MEDIAS

Sediul/Adresa SOSEAUA SIBIULUI 100A

Cod unic de înregistrare 9735812

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2018

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	7007	7559	108	7733	7903	102	102
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	7007	7559	108	7733	7903	102	102
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare fara tva	3	1114	1209	109	1237	1264	102	102
		b) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare cu tva	4							
	2	Venituri financiare	5							
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	6977	7544	108	7718	7889	102	102
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	6963	7512	108	7685	7855	102	102
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	2151	2256	105	2307	2358	102	
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	139	159	114	163	167	103	102
		cheltuieli cu personalul, din care:	11	4346	4795	110	4906	5014	102	102
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	3347	4261	108	4359	4455	102	102
	C1	ch. cu salariile	13	3024	3936	130	4027	4116	102	102
	C2	bonusuri	14	323	325	101	332	339	102	102
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							

		C.		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16								
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	213	381	179	390	399	102	102	
			C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	786	153	19	157	160	103	102	
		D.		alte cheltuieli de exploatare	19	327	302	92	309	316	102	102	
	2			Cheltuieli financiare	20	14	32	229	33	34	103	103	
	3			Cheltuieli extraordinare	21	0							
III				REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	30	15	50	15	14	100	93	
IV				IMPOZIT PE PROFIT	23	11	4	36	4	4	100	100	
V				PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	19	11	58	11	10	100	91	
	1			Rezerve legale	25	2	1	50	1	1	100	100	
	2			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26								
	3			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	17	10	59	10	9	100	90	
	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	28								
	5			Alte repartizări prevăzute de lege	29								
	6			Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30								
	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	31								

	8	Minimul 50% vârsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32								
		a) - dividende convenite bugetului de stat	33								
		b) - dividende convenite bugetului local	33a								
		c) - dividende convenite altor acționari	34								
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35								
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36								
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37								
		a) cheltuieli materiale	38								
		b) cheltuieli cu salariile	39								
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	40								
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41								
		e) alte cheltuieli	42								
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	200	467	234	6875	5152	1472	75	
	1	Alocății da la buget	44	200	67	34	6875	5152	10261	75	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45								
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46								
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	90,75	90	99	93	94	103	101	
	2	Nr. mediu de salariați total	49	87,89	88	100	90	91	102	101	
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*)	50	3131,7556	3992,42424	127					
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	2867,22039	3727,27273	130	3728,7037	3769,230769	100	101	

5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	79,7246558	85,8977273	108	85,9222222	86,84615385	100	101
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53							
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54							
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	995,718567	998,015611	100	998,060261	998,2285208	100	100
9	Plăți restante	56	339	0		0	0		
10	Creanțe restante	57	102	13	12,74	0	0		

DIRECTOR GENERAL,
POPA OVIDIU



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
NEAG FLORIN

DIRECTOR ECONOMIC,
FOCSANEANU MARIANA

- mii lei -

[illegible]

			- active necorporale	18										
		f3)	din subvenții pentru investiții	19		478	478	229			200	200	87	
		f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20										
		f5)	alte venituri	21	99	120	120	18	8	16	24	30	167	18
	2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:	22	0	0	0	0	0	0	0	0		
		a)	din imobilizări financiare	23										
		b)	din investiții financiare	24										
		c)	din diferențe de curs	25										
		d)	din dobânzi	26										
		e)	alte venituri financiare	27										
	3		Venituri extraordinare	28										
II			CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.139)	29	6.972	7751	7751	6977	1872	3729	5663	7544	108	100
	1		Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	6.958	7735	7735	6963	1864	3713	5639	7512	108	100
			A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	2.231	2431	2431	2151	597	1196	1639	2256	105	96
		A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+ Rd.39), din care:	32	1.728	1781	1781	1648	480	968	1281	1775	108	95
		a)	cheltuieli cu materiile prime	33	144	146	146	118	22	46	58	90	76	82
		b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	1.244	1280	1280	1224	380	760	1002	1370	112	98
			b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	139	120	120	151	30	80	90	120	79	109
			b2) cheltuieli cu combustibili	36	1.105	1160	1160	1073	350	680	912	1250	116	97
		c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	46	35	35	14	3	7	11	15	107	30
		d)	cheltuieli privind energia și apa	38	294	320	320	292	75	155	210	300	103	99
		e)	cheltuieli privind mărfurile	39										
		A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	206	211	211	124	31	61	92	120	97	60
		a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	109	100	100	33	5	11	16	20	61	30
		b)	cheltuieli privind chirii (Rd.43+Rd.44), din care:	42	18	26	26	33	8	15	23	30	91	183
			b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43										
			b2) - către operatori cu capital privat	44	18	26	26	33	8	15	23	30	91	183
		c)	prime de asigurare	45	79	85	85	58	18	35	53	70	121	73
		A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+ Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+ Rd.69+Rd.78), din care:	46	297	439	439	379	86	167	266	361	95	128

	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	13	14	14	12	3	6	9	13	108	92
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	0	0	0	6	3	0	0	3	50	
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49				6	3			3	50	
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	55	60	60	70	14	28	42	56	80	127
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	10	15	15	16	4	8	12	16	100	160
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52										
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	45	45	45	54	10	20	30	40	74	120
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54										
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55										
		- ch. de promovare a produselor	56										
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	58										
		d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59										
		d3) - pentru cluburile sportive	60										
		d4) ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61										
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62		11	11	14	6	12	18	25	179	
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	32	25	25	25	6	12	18	25	100	78
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	8	10	10	7	2	4	6	8	114	88
		- internă	65	6	8	8	7	2	4	6	8	133,33	116,66
		- externă	66	2	2	2					0		
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	48	49	49	62	15	30	46	62	100	129

[illegible]

	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	238	350	350	323	81	162	245	325	101	136
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	48	50	50	44	11	22	35	45	102	92
		- tichete de creșă, Cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95										
		b) tichete de masă;	96	190	300	300	279	70	140	210	280	100	147
		c) vouchere de vacanță;	97										
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98										
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99										
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	0	0	0	0	0	0		
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101										
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102										
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurărilor, privatizării, administrației speciale, alte comisii și comitete	103										
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111 + Rd.112), din care:	104	306	260	260	213	87	174	292	381	179	70
		a) pentru directori/direcțorat	105	255	180	180	148	61	122	204	266	180	58
		- componenta fixă	106	255	180	180	148	61	122	183	245	166	58
		- componenta variabilă	107							21	21		
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	48	80	80	65	26	52	88	115	177	135
		- componenta fixă	109	48	80	80	65	26	52	78	105	162	135
		- componenta variabilă	110							10	10		
		c) pentru AGA și cenzoși	111	3									
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112										
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	802	833	833	786	38	75	113	153	19	98
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:	114	89	573	573	327	25	50	277	302	92	367

[illegible]

III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	124	20	20	30	5	5	3	15	50	24
		venituri neimpozabile	141				4	3	2	3	3	100	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142				37	5	10	15	20	133,33	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	143				11	1	2	2	3	150	
V		DATE DE FUNDAMENTARE											
		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	7.096	7771	7771	7007	1872	3734	5666	7559	108	99
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	145	958	1114	1114	1114	302	604	906	1209	108,52	116,28
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146										
	2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)	147	3.305	3480	3480	3347	1071	2142	3205	4261	127	101,27
	a)	cheltuieli cu salariile	148	3.067	3.130	3.130	3.024	990	1980	2960	3.936	130,15	98,59
	b)	cheltuieli cu bonificatiile	149	238	350	350	323	81	162	245	325	100,61	135,71
	c)	150										
	3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	3.067	3130	3130	3024	990	1980	2960	3936	130	99
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	96	101	101	91	89	89	90	90	99	95
	5	Nr. mediu de salariați	153	91,79	93	93	87,89	87	88	88	88	100	96
	6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147 - rd193* - rd. 98)/ Rd..153]/12* 1000	154	2.956,93	3073,5	3073,48	3131,756	X	X	X	3992,424	127	106
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	2.784,44	2804,7	2804,66	2867,22	X	X	X	3727,273	130	103
	7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	77,3069	83,559	83,5591	79,72466	X	X	X	85,89773	108	103
		b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157					X	X	X	X		
		c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	158	x	x	x	x	X	X	X	x		
		c ₁) Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159	x	x	x	x	X	X	X	x		
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160	x	x	X	X	X	X	x	x		
		- preț mediu (p)	161	x	x	X	X	X	X	x	x		
		- valoare=QPF x p	162	x	x	X	X	X	X	x	x		

			- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	163	x	x	x	X	X	X	x	x		
8			Plăți restante	164				339	227	89	52	0		
9			Creanțe restante, din care:	165	102	102	102	102	102	13	13	13	12,74	100
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166										
			- de la operatori cu capital privat	167	102	102	102	102	102	13	13	13	12,74	100
			- de la bugetul de stat	168										
			- de la bugetul local	169										
			- de la alte entități	170										
10			Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171										

DIRECTOR GENERAL
POPA OVIDIU



DIRECTOR GENERAL ADIUNCT
NEAG FLORIN

DIRECTOR ECONOMIC
FOCSANEANU MARIANA

ANEXA nr. 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent		Valoare		
				Aprobat	Realizat/	an (N)	an N+1	an N+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		250	200	467	6875	5152
	1	Surse proprii, din care:						
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget		250	200	67	6875	5152
	3	Credite bancare, din care:				400		
		a) - interne				400		
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		-(denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	2023	34	34	34	34	34
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:						
		inlocuire stilpi rețea electrică contact troleib						
		studii si proiecte						
		amplasașare e rețea troleibuz						
		studii si proiecte						
		sistem ticketing						
	2	Investiții noi, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:		250	200			
		eliberare amplasament retea electrica	2017	100	97			
		sistem ticketing	2017	100	100			
		studii si proiecte	2017	50	3			
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:	2018	67				
		inlocuire stilpi sustinere	2018	65				
		studii si proiecte	2018	2				
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investitii, din care:	2023	34	34	34	34	34
		a) - interne	2023	34	34	34	34	34
		ta)- externe						

DIRECTOR GENERAL
POPA OVIDIU



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
NEAG FLORIN

DIRECTOR ECONOMIC,
FOCSANEANU MARIANA

ROMÂNIA



MINISTERUL AFACERILOR INTERNE
INSTITUȚIA PREFECTULUI - JUDEȚUL SIBIU

Nesecret

Nr.

5991

Data:

26.04.2018

Ind. dosar

VI/A/11

Ex. nr.

1

CĂTRE,

2018 05 03
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI MEDIAȘ

Domnului Primar – Gheorghe Roman și doamnei Secretar – Marina Simona Petrușiu

În urma exercitării atribuției cu privire la verificarea legalității actelor administrative ale administrației publice locale în conformitate cu dispozițiile art. 19 alin. 1 lit. e) din Legea nr. 340/2004 privind prefectul și instituția prefectului, republicată, am constatat că **Hotărârea Consiliului Local al municipiului Mediaș nr. 70/2018 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Meditur S.A. Mediaș pentru anul 2018** a fost adoptată cu neobservarea dispozițiilor legale ale art. 7 și art. 9 alin. 1 lit. b) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 58 din Legea bugetului de stat pe anul 2018 nr. 2/2018, precum și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Astfel, conform art. 7 din O.G. nr. 26/2013 " (1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli.

(2) Reprezentanții statului, respectiv ai unităților administrativ-teritoriale, din cadrul organelor de administrare și de conducere ale operatorilor economici au obligația să pună în aplicare obiectivele politicilor prevăzute la alin. (1)."

Obiectivele de politică salarială aferente anului 2018 sunt prevăzute la art. 58 din Legea nr. 2/2018, iar conform dispozițiilor prevăzute la lit. a) a alin. (1) "operatorii economici care au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2017 pot majora cheltuielile de natură salarială în limita creșterii câștigului mediu brut lunar pe salariat, care nu poate

depăși 80% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz;"

Potrivit art. 58 alin. (3) - (5) din Legea bugetului de stat pe anul 2018, "Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (1) lit. a), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:

a) veniturile totale din exploatare se diminuează cu sumele primite de la buget și, după caz, cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;

b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/ administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

(4) Operatorii economici care se încadrează în prevederile alin. (1) vor evidenția distinct sumele prevăzute la alin. (2) și (3), precum și indicatorii recalculați conform acestor sume, în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.

(5) La determinarea cheltuielilor de natură salarială se va ține seama și de necesitatea respectării nivelului indicatorilor de performanță rezultați din planurile de administrare elaborate conform prevederilor legale."

Instrucțiunile pentru completarea bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia de către operatorii economici la care statul ori unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară aprobate prin Anexa nr. 6 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3145/2017 prevăd că "Pentru indicatorii economico-financiari care se modifică semnificativ față de anul precedent și pentru alți indicatori menționați distinct în prezentele instrucțiuni, operatorul economic va justifica aceste modificări într-o notă de fundamentare, semnată de persoanele autorizate, și care va fi prezentată împreună cu anexele nr. 1-5." Astfel, pentru cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere, instrucțiunile de completare a Anexei de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora stabilesc că "se va prezenta în nota de fundamentare modul de determinare a acestora, atât a indemnizației fixe lunare, cât și a componentei variabile, conform prevederilor legale. La rd. 108 și 111 se va include și indemnizația secretariatelor."

Din analiza acestor cheltuieli, prevăzute la rândurile 104-112 din Anexa nr. 2 la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al S.C. MEDITUR S.A., aprobat prin HCL Mediaș nr. 70/2018, se constată o creștere față de anul precedent cu 180% pentru cheltuielile de natură salarială pentru directori și cu 177% pentru consiliul de administrație. Tot spre deosebire de anii precedenți, aceste cheltuieli sunt structurate pe o componentă fixă și pe una variabilă.

Contrar prevederilor legale mai sus invocate, în *Nota de fundamentare privind întocmirea propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 al MEDITUR SA precum și a estimării pentru 2019-2020, însoțită de anexe*, cheltuielile cu personalul sunt prezentate sub forma unei enumerări de destinații și cifre, fără prezentarea modului de determinare a acestora și a modalității de încadrare în obiectivele de politică de natură salarială stabilite prin Legea bugetului de stat pe anul 2018.

Absența unei fundamentări adecvate se constată și cu privire la partea de venituri a bugetului aprobat prin HCL Mediaș nr. 70/2018, în sensul că pentru **veniturile din redevențe și chirii pentru anul 2018** (rd. 6 din Anexa nr. 2 la buget) este preconizată o creștere cu 234% față de anul precedent, or în nota de fundamentare se arată că pentru aceleași contracte aflate în derulare chiria a fost majorată cu 50%, iar cursele speciale cu caracter cert sunt prestate în baza unui contract încheiat în anul 2010, ceea nu justifică creșterea prognozată.

De asemenea, partea de venituri din subvenții și transferuri de exploatare (rd. 9 din Anexa nr. 2 la buget) este completată doar cu indicatorii din rd. 10, deși formatul anexeii prevede însumarea cu indicatorii din rd. 11. Or, această necorelare se reflectează și în indicatorii **afereți veniturilor totale din exploatare** (rd. 2 din anexa nr. 2), precum și în cei **afereți veniturilor totale** (rd. 1 din anexa nr. 2), iar raportat la **dispozițiile art. 58 alin. (3) din Legea bugetului de stat pe anul 2018**, a fost influențat și indicele de creștere a **productivității muncii**, care stă la baza creșterii cheltuielilor de natură salarială.

În ceea ce privește programul de investiții care constituie Anexa nr. 4 la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al S.C. MEDITUR S.A., aprobat prin HCL Mediaș nr. 70/2018, instrucțiunile de completare aprobate prin Anexa nr. 6 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3145/2017 prevăd că este obligatorie corelația **"Rd. II col. 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 = rd. 46 col. 4, 5, 7 și 8 din anexa nr. 1"**. Or, deși la pct. 3 din *Nota de fundamentare privind întocmirea propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 al MEDITUR SA precum și a estimării pentru 2019-2020, însoțită de anexe sunt prevăzute investiții* finanțate din alocații de la buget în valoare de 67.000 lei, acestea nu sunt reflectate în Anexa nr. 1 Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al S.C. Meditur SA. Totodată, cheltuielile de investiții nu sunt detaliate pe destinații în cuprinsul Anexei nr. 4 la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al S.C. MEDITUR S.A.

Având în vedere că bugetul de venituri și cheltuieli este instrumentul principal de conducere, prognozare și analiză a activității economico-financiare a operatorului economic S.C. MEDITUR S.A. și că acesta a fost elaborat și fundamentat fără observarea dispozițiilor legale ale art. 7 și art. 9 alin. 1 lit. b) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 58 din Legea bugetului de stat pe anul 2018 nr.

2/2018, precum și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, vă adresăm rugămintea de a reanaliza în prima ședință a Consiliului local Hotărârea nr. 70/2018 în vederea modificării acesteia în concordanță cu prevederile legale.

Cu stimă,

PREFECT

Adela Maria MUNTEAN

