

Regia Publică Locală Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A
Nr. _____ / _____ /2026

Nota de fundamentare

La proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026 și estimat 2027 - 2028, pentru proprietatea municipiului Bistrița

Fundamentarea în vederea susținerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 a avut în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Regia publică locală „Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A.

În elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2026 s-a ținut cont de prevederile următoarelor reglementări legislative:

- Ordonanța de urgență 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;
- Ordinul Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli;
- Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale;
- Legea nr. 331/2024 - Codul Silvic
- Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic,
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Ordonanța nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.
- Hotărârea nr. 1.506 din 27 noiembrie 2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

- HOTĂRÂRE Nr. 146 din 12 martie 2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 1 iulie 2026.
- Legea nr. 53 din 24 ianuarie 2003 (CODUL MUNCII) – REPUBLICATA
- Legea nr. 187/2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare cu modificările aferente.
- Legea nr. 296 din 26 octombrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung
- Ordonanța de urgență 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,
- Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026

Din veniturile realizate prin activitatea Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A în anul 2025 s-a reușit realizarea tuturor lucrărilor silvice privind gospodărirea durabilă a fondului forestier proprietatea municipiului Bistrița, plata tuturor obligațiilor față de proprietar, terți și realizarea de profit.

În anul 2025 Regia Publică Locală Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A. a făcut viramente la bugetul local în sumă de 431.571,00 lei și a realizat profit după cum urmează:

- **Impozite și taxe: pe clădiri, pe teren împădurit, impozit pe auto în suma de : 21.514 lei.**
- **Vărsăminte din profitul net pentru anul 2024 cu obligativitate plată în anul 2025 în suma de : 410.057,00 lei.**

Profitul brut prognozat pentru anul 2025 a fost de 473.390 lei. Profitul brut realizat în anul 2025 este de 475.330,56 lei, ceea ce reprezintă o creștere de 0,41% față de nivelul prognozat. Din profitul realizat s-au scăzut impozitul pe profit în valoare de 79.168,69 lei și rezervele legale de 5% în sumă de 18.966,00 lei, rezultând un profit net de 377.195,87 lei.

Propunerile pentru bugetul anului 2026 sunt prezentate în prezenta nota de fundamentare, precum și anexele 1-5 privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli al regiei, pentru proprietatea de fond forestier a municipiului Bistrița pe anul 2026 conform legislației în vigoare privind regiile autonome.

Fundamentarea elementelor de venituri s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026.

Fundamentarea veniturilor s-a făcut ținând cont de tarifele adoptate prin Hotărârea Consiliului Local Bistrița nr.4 din 28 ianuarie 2026 privind aprobarea preturilor de referință al masei lemnoase pe picior precum și a preturilor de valorificare a materialului lemnos care se recoltează din fondul forestier proprietate publică a municipiului Bistrița, și Hotărârea Consiliului Local Bistrița nr.3 din 28 ianuarie 2026 privind volumul de masă lemnoasă care se va recolta în anul 2026 precum și cantitatea și destinația materialelor lemnoase care pot fi vândute direct corespunzător fondului forestier proprietate publică a municipiului Bistrița.

Producția unității silvice pe anul 2026, se va realiza în limita posibilității de masă lemnoasă prevăzută de amenajamentele silvice precum și de reglementările **Legii 331/2024 – Codul silvic** și este repartizată pe agenți economici, nevoi locale și populație, despăgubiri silvice, taxă specială de întreținere a drumurilor forestiere, venituri din activitatea de vânătoare, venituri din servicii privind activitatea de împăduriri în fond forestier, terenuri din afara fondului forestier și a celor degradate, venituri din vânzarea puieților din pepiniera Poligon, precum și din alte activități specifice obiectului de activitate al regiei.

I. Veniturile totale estimate în suma de 5.267.175 lei.

Fata de anul 2025 se observă o creștere a veniturilor totale datorită faptului că în anul 2026 este al doilea an de aplicare a noului amenajament silvic, an în care volumul de masă lemnoasă ce se poate recolta pe natura de produse (principale, secundare, accidentale 1, accidentale 2) este maxim 10.490 mc față de anul 2025 an în care s-a recoltat 9.368 mc.

Structura recoltării masei lemnoase pe natură de produse și preturi în funcție de faze și sortimente pentru anul 2026 va fi următoarea :

Nr. crt.	Specificări	U.M.	Cantitate An 2026	Preț mediu	Valoare An 2026
A).	<u>Venituri din activitatea de baza, total masă lemnoasă, din care:</u>	Mc	10.490	X	4.378.708
A1)	Venituri masa lemnoasa agenți economici din care:	Mc	3.853	x	2.770.686
	-apropiat/picior	Mc	3.853	719,098	2.770.686

lei -

A2)	Venituri masa lemnoasa populație, scoli si nevoi locale:	Mc	6637	x	1.563.520
	Principale :	Mc	4890	x	1.271.440
	- Apropiat	Mc	3693	297,559	1.098.884
	- Fasonat	Mc	1197	144,157	172.556
	Secundare:	Mc	1747	x	292.080
	- Fasonat	Mc	1747	167,190	292.080
A3)	Venituri pepiniera silvica	lei	x	x	3.300
A4)	Venituri hala de debitat	lei	x	x	41.202
B)	Venituri din alte activități din care:	lei	x	x	619.484
B1)	<u>Prestări servicii din care:</u>	lei	x	x	92.034
a)	Taxa de întreținere drumuri	lei	x	x	20.034
b)	<u>Administrare Pasuni</u>	lei	x	x	70.000
c)	<u>Diverse servicii Canton Silvic</u>	lei	x	x	2.000
B2)	<u>Imputații cioate</u>	lei	x	x	2.000
B3)	<u>Venituri din activitatea de vânătoare</u>	lei	x	x	78.300
B4)	<u>Redevențe si chirii</u>	lei	x	x	12.000
B5)	<u>Alte venituri din exploatare</u>	lei	x	x	435.150
C)	Venituri financiare (dobânzi bncare)	lei	x	x	1.000
TOTAL VENITURI OCOL (A+B+C)					5.548.679
Venituri din subvenții pentru investiții (Ajutor de stat aferent interventiei DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).		lei	x	x	267.983
TOTAL VEITURI:					5.267.175

Fundamentarea elementelor de cheltuieli s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026.

II) Cheltuieli totale estimate in suma de 4.775.915 lei sunt compuse din:

1).Cheltuielile de exploatare sunt în sumă totală de 4.774.915 lei, se compun din:

A) Cheltuieli bunuri si servicii	- 1.263.385 lei;
B) Cheltuieli de impozite, taxe si vărsăminte	- 257.610 lei;
C) Cheltuieli de personal	- 2.662.845 lei;
D) Alte cheltuieli de exploatare	- 591.075 lei.

2).Cheltuieli financiare **1.000 lei**

A) Cheltuieli cu bunuri si servicii

Cheltuieli materiale pentru anul 2026 in sumă de **1.263.385 lei**, necesare pentru exploatarea masei lemnoase, transport masa lemnoasa, descopleșiri, ajutorarea regenerărilor naturale, paza pădurilor, lucrări de împăduriri integrale, completări, mobilizări de sol, regenerări naturale, protecția pădurilor, transport material lemnos in depozitul amenajat pe Valea Castailor in vederea aprovizionarii populatiei cu material lemnos de foc si pentru foc, furnituri de birou, materiale consumabile și pentru curățenie, vânătoare etc.

Achiziția de echipamente noi de natura obiectelor de inventar pentru efectuarea lucrărilor de îngrijire și conducere a arboretelor; Achiziția de echipamente de management al riscului și echipamente pentru monitorizarea managementului forestier; Echipamente de stingere a incendiilor; Alte tipuri de echipamente, inclusiv bariere forestiere mobile prin masura DR-24 Ajutor de stat aferent interventiei DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta.

Cheltuielile de protocol au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislația în vigoare pentru fiecare categorie de cheltuieli. Cheltuielile de reclama si publicitate au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislația în vigoare pentru publicarea anunțurilor de licitație a masei lemnoase, angajare de personal, licitație pășuni și alte anunțuri la ziare obligatorii.

Cheltuielile care sunt necesare să se efectueze în anul 2026 sunt următoarele: cheltuieli cu consultante și expertize necesare scoaterii din fondul forestier, analize pentru determinarea infestării pădurilor și alte analize specifice fondului forestier; cheltuieli cu pregătirea profesională;

cheltuieli necesare pentru plata serviciilor de consiliere juridica, taxe de executare silita, taxe de timbru judiciar, expertize judiciare privind retrocedarea terenurilor forestiere, în conformitate cu legislația în materie (inclusiv Legea nr. 247/2005 privind reforma proprietății și justiției, Legea nr. 1/2000 privind reconstituirea dreptului de proprietate asupra terenurilor și Legea nr. 165/2013 privind măsurile pentru finalizarea procesului de restituire), precum și expertize judiciare privind ocupări ale fondului forestier, dupa cum sunt detaliate mai jos:

-lei-	
INDICATORI	Prevederi an 2026
A) Cheltuieli cu bunuri și servicii total :	1.263.385
A1) Cheltuieli privind stocurile din care:	547.860
Cheltuieli materiale consumabile carburant și lubrifiant, piese de schimb, materiale necesare in reparatiile auto, anvelope, piatra pentru drumurile forestiere, materiale igienico sanitare, tipizate, etc. din care:	408.600
- Carburant si lubrefiant	226.710
- Piese de schimb	15.500
Materiale de natura obiectelor de inventar – dotari și ținută personal silvic conform art.39 (1,2,3,4) secțiunea 3 din Ordonanța de urgenta nr.59/26 mai 2000 privind Statutul personalului silvic, echipament de protecție conform cap.III,seciunea 4 art.13 litera (q,r,s) din Legea nr. 319 din 14 iulie 2006 securității și sănătății în muncă; Achiziția de echipamente noi pentru efectuarea lucrărilor de îngrijire și conducere a arboretelor; Achiziția de echipamente de management al riscului și echipamente pentru monitorizarea managementului forestier; Echipamente de stingere a incendiilor; Alte tipuri de echipamente, inclusiv bariere forestiere mobile prin masura DR-24	115.260
Încălzit, iluminat, forte motrice și apa	24.000
Cheltuieli privind mărfurile	0
A2) Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:	14.660
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (manopera)	5.000
Cheltuieli cu prime de asigurare	9.660
A3) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți din care:	700.865
Cheltuieli cu colaboratorii (zilieri)	110.320

Cheltuieli privind consultanta juridica	21.000
Cheltuieli de protocol	2.000
Cheltuieli cu sponsorizare	0
Cheltuieli cu deplasare si detaşare	1.000
Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	14.000
Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	2.400
Cheltuieli de securitate şi paza	6.000
Cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnici de calcul	15.185
Cheltuieli pregătire profesionala	750
Cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile si alte anunţiuri	6.000
Alte cheltuieli(exploatare masa lemnoasa, transport masa lemnoasa de foc si pentru foc populatie pentru depozitul de pe Valea Castilor, manopera reparatii drumuri forestiere etc.)	522.210

B) Cheltuielile cu impozite, taxe si vărsăminte, previzionate in anul 2026 sunt in suma de 257.610 lei;

- lei-	
INDICATORI	Prevederi an 2026
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate, din care:	257.610
ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale din(masa lemnoasa) la Bugetul de stat	21.680
ch. cu taxa de mediu la Fondul de mediu	57.403
cheltuieli cu alte taxe şi impozite la Buget local	174.114
tarif de monitorizare AMEPIP pe total venituri x 0.09%/ 2025 platibil in iunie 2026	4.413

C) Cheltuielile de personal in anul 2025 sunt in suma de 2.662.845 lei.

Fundamentarea cheltuielilor de personal pentru anul 2026

La fundamentarea şi elaborarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul **2026**, cheltuielile de personal au fost dimensionate cu o prudentă

extremă, în conformitate cu prevederile **Legii nr. 43/2026** (Legea bugetului de stat) și ale **OUG nr. 4/2026**, după cum urmează:

1. **Obiective de politică salarială și productivitate:**

Pentru anul 2026, R.P.L. Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A. programează un număr de **18 persoane**, reprezentând o reducere a personalului față de nivelul de **22 persoane** din anul precedent (prin pensionări naturale). Această optimizare a structurii organizatorice generează o creștere a productivității muncii, ca urmare a reducerii personalului și reorganizării activității. Această creștere a eficienței susține sustenabilitatea cheltuielilor de personal, în condițiile în care atribuțiile posturilor vacante au fost preluate de personalul rămas în activitate prin reorganizarea activității de teren.

2. **Bilete de valoare (Tichete de masă):**

Deși cadrul legal general ar permite actualizarea valorii tichetelor de masă, pentru încadrarea în obiectivele de disciplină financiară și menținerea unui excedent bugetar ridicat, se propune menținerea valorii tichetelor de masă la nivelul de **16 lei/zi**, sumele fiind suportate integral din venituri proprii.

3. **Salarizarea și Statutul Personalului Silvic:**

Drepturile salariale sunt fundamentate în conformitate cu prevederile **Legii nr. 331/2024 (Codul Silvic)** și ale **OUG nr. 59/2000**, cu respectarea următoarelor limitări:

- **Indemnizația de grad profesional:**

Aceasta nu a fost recalculată conform noului salariu minim brut pe țară din 2026, fiind menținută la nivelul aflat în plată la data de **30 noiembrie 2024**, ca măsură de control strict al cheltuielilor de natură salarială.

- Sistemul de salarizare continuă să ia în considerare gradațiile profesionale și vechimea în muncă, însă fără aplicarea indicilor de indexare sau a mecanismelor de creștere peste nivelul conservat din exercițiile financiare anterioare.

4. **Indemnizații Organe de Conducere:**

Indemnizația fixă pentru Director/Sef Ocol si membrii Consiliului de Administrație in suma de **322.228 lei/an**, fiind defalcata în cote egale (161.114 lei) pe fiecare Buget de venituri si cheltuieli a celor doi proprietari (UAT-uri).

	lei
Cheltuieli cu personalul	2.662.845
Cheltuieli de natura salariala = (1+2)	2.431.321
1)Cheltuieli cu salariile din care =(1a+1b)	2.329.165
1a) Salarii de baza	1.310.384
1b) Conform C.C.M. la nivel de unitate respectând prevederile codului muncii Legea 53/24.01.2003 si Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. <u>59/2000</u> privind Statutul personalului silvic.	1.018.781
2) Bonusuri	102.156
a) - tichete de masa	73.260
c) - tichete de vacanta	0
d) - ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul 2025 in procent minim de 6%	22.896
e) - alte cheltuieli conform CCM – ajutor pentru „deces „	6.000
Cheltuieli aferente contractului, indemnizația fixă acordată directorilor și membrilor Consiliului de administrație	161.114
- Pentru director/Sef ocol	124.164
- Pentru consiliu de administrație	36.950
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	70.410

Alte cheltuieli de exploatare

Prevederile anului 2026 alte cheltuieli de exploatare in suma de 591.075 lei

Cheltuielile sunt necesare pentru desfășurarea activității economice a Ocolului Silvic al municipiului Bistrița R.A, efectuarea lucrărilor de împăduriri integrale, completări, revizuirii, mobilizări sol, descopleșiri, ajutorarea

regenerărilor naturale, degajări și curățiri care se execută din fondul de regenerare și conservare a pădurilor care se constituie conform prevederilor Legi nr.331/2024 Codului Silvic:

Capitolul I secțiunea 13: Art. 113: Accesibilizarea FFN punctul (5) Fondul de accesibilizare a pădurilor se constituie din următoarele surse: a) între 10-20% din valoarea lemnului vândut și încasat sau autorizat spre exploatare, provenit din produse principale și accidentale I, calculată la nivelul prețului mediu al unui metru cub de lemn pe picior și care pentru anul 2026 este prevăzut în cuantum 215.059 lei.

Capitolul II Fonduri speciale Art.124 Fondul de conservare și regenerare a pădurilor litera (g) 10-25% din valoarea lemnului autorizat spre exploatare, provenit din produse principale și accidentale I, calculată la nivelul prețului mediu al unui metru cub de lemn, pentru celelalte forme de proprietate; nivelul procentului se stabilește anual de proprietar în baza fundamentării realizate de ocolul silvic; și care pentru anul 2026 este prevăzut în cuantum de 143.373 lei;

Aceste cheltuieli au fost stabilite în conformitate cu devizele pentru lucrări aprobate pentru anul 2026.

Precum și cheltuieli cu despagubiri penalități 2.000 lei.

Cheltuieli de judecată și taxe din Procesul cu Municipi Bistrita în calitate de petent și Orsul Nasaud în calitate de intimat în valoare estimat de 25.000 lei.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale 205.650 lei.

INDICATORI	-lei- Prevederi an 2026
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	591.075
- către bugetul general consolidat	0
- către alți creditori	2.000
- către alți creditori - PROCES MUNICIPIU BISTRITA CU PRIMARIA ORAS NASAUD	25.000
- Alte cheltuieli după cum urmează:	358.432
a) fondul de regenerare și conservare a pădurilor	215.059
b) fondul de accesibilizare a drumurilor	143.373
Cheltuieli cu activele și alte op. de capital (amortizarea mijloacelor fixe)	205.643

Impozitul pe profit la Ocolul Silvic al municipiului Bistrita R.A.

Profitul impozabil se calculează ca diferență între veniturile din orice sursă și cheltuielile propuse a fi efectuate în scopul realizării de venituri, dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

La stabilirea profitului impozabil se iau în calcul și alte elemente similare veniturilor și cheltuielilor potrivit normelor de aplicare a codului fiscal.

Profitul brut prognozat pentru anul 2026 este în sumă de 491.260 lei din care:

- 5% rezerve legale	24.563,00 lei
- 16% impozit pe profit de	74.671,52 lei,
- rezultând un profit net	392.025,48 lei.

Profitul net in valoare de **392.025,48 lei** se prognozează a se repartiza conform **Ordonanței nr.64/2001** privind repartizarea profitului la regiile autonome astfel:

- **196.013 lei** minim 50% vărsăminte la bugetul local;
- **196.012,48 lei** sursa proprie de finanțare investiții

Totodata , in conformitate cu prevederile Hotararii nr. 167/2024 pentru aprobarea normelor metodologice de acordare, utilizare și control al compensațiilor reprezentând contravaloarea produselor pe care proprietarii nu le recoltează din cauza funcțiilor de protecție stabilite prin amenajamente silvice care determină restricții în recoltarea de masă lemnoasă , municipiul Bistrita poate beneficia anual de suma 67.540,54 lei aferente suprafeței de 247,49 ha de padure inclusa in categoria functionala T2.

INVESTITII PROPUSE DE CATRE OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A. PENTRU ANUL 2026

Sursă de finanțare 657.300 lei, după cum urmează:

- **Rrezerve din profitul anilor anteriori - 414.760 lei din care :**

- **117.180 lei constituie contributia proprie de 35% pentru DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta.**
- **Alocatii bugetare din subventii pentru investitii (Ajutor de stat aferent interventiei DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65% - 217.620 lei**

a) . Se propune achiziția unui utilaj pentru tocarea lemnului, acționat diesel, cu o putere de 38 CP, destinat tocării materialului lemnos cu diametrul de maximum 20 cm. Utilajul este tractabil, nefiind autopropulsat, fiind echipat cu șasiu propriu omologat rutier, cu sistem de frânare inerțial și dispozitiv de tractare. Deplasarea acestuia se realizează exclusiv prin tractare cu un autovehicul, iar motorul Diesel al acestuia alimentează strict mecanismul de tocare, fără a asigura propulsia. Necesitatea achiziționării tocătorului de lemn rezultă din faptul că, în urma executării lucrărilor de îngrijire a arboretelor (degajări și curățiri), a lucrărilor de ajutorare a regenerării naturale și a lucrărilor de curățare a parchetelor exploatare, se generează o cantitate semnificativă de masă lemnoasă de mici dimensiuni, nevalorificabilă în această stare. În vederea îndeplinirii obligațiilor prevăzute de legislația silvică și de mediu privind gestionarea resturilor de exploatare, precum și pentru efectuarea lucrărilor de îngrijire care presupun extragerea de material lemnos, s-a identificat necesitatea achiziționării unui tocător de lemn profesional, transportabil în condiții de teren forestier. Prin utilizarea acestui echipament se va asigura atât respectarea obligațiilor legale privind igiena pădurii, cât și posibilitatea valorificării superioare a resturilor de exploatare prin comercializarea tocăturii rezultate. În prezent, solicitantul nu deține alt utilaj similar.

b) . Se propune achiziția a două drone, câte una pentru fiecare unitate de producție (UP)/proprietar, având în vedere faptul că suprafața totală de fond forestier administrată depășește 5.000 ha, dar este mai mică de 10.000 ha, conform prevederilor Ghidului solicitantului DR-24.

Achiziția dronelor este necesară pentru îmbunătățirea supravegherii fondului forestier, în scopul monitorizării și depistării timpurii a atacurilor de boli și insecte dăunătoare, al prevenirii și detectării incendiilor forestiere, precum și al combaterii faptelor ilicite (furturi de material lemnos, depozități ilegale de deșeuri etc.).

Dronele propuse pentru achiziție sunt dotate cu cameră de zi optic-4K, o rezoluție de peste 12 MP și o rază de acțiune de aproximativ 10 km.

- c) Pentru monitorizarea pe timp de noapte, s-a prevăzut suplimentar achiziția a două binocluri termice, câte unul pentru fiecare unitate de producție/proprietar, pentru a facilita supravegherea și intervenția în cazurile de incendii sau alte riscuri pe timp de noapte.

-lei-

Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U / M	Cantitate	Valoare
0	1	2	3
I. Lucrări in continuare	xxxx	xxxx	0
II. Lucrări noi	xxxx	xxxx	157.500
- Lucrari de constructie platforma betonata la depozitul de lemn pe VI.Castilor in proximitatea halei de masa lemnoasa	x	x	100.000
- Realizarea unei retele de calculatoare cu server	buc	1	7.500
- Amenajarea de piste perimetrare pentru biciclete in jurul padurilor	x	x	50.000
III. Dotări independente	xxxx	xxxx	499.800
1).Utilaj: Remorcă forestieră cu graifer	buc	1	165.000
2). Aferente masurii DR 24 din care:	x	x	334.800
- Utilaj tocarea lemnului, disel, 38 CP, pentru diametru de maximum 20 cm	buc	1	300.950
- Motosapa de debit mare	buc	1	9.240
- Echipamente pentru supraveghere aeriana_Drone 4 k, 12MP, raza de actiune 10 km	buc	1	10.500
- Echipament pentru supraveghere aeriana_Binoclu termic	buc		14.110

TOTAL			657.300
--------------	--	--	----------------

Bugetul regiei este prezentat în **anexa nr.1-5** la proiectul de hotărâre spre aprobare, elaborat în conformitate cu prevederile Ordinului Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Șef Ocolul Silvic
ing. Valea Ovidiu Lucian

Contabil șef,
ec. Aluaș Aurelia

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat / Preliminat an precedent (N-1) 2025	Prevederi an curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	%	
									9 = 7/5	10 = 8/7
III	2		3	4	5	6d=5/4	7	8	9	10
IV	1	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	475,34	491,26	1,03	191,50	534,1	0,39	2,79
	2	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	79,17	78,60	0,99	94,64	54,59	1,20	0,58
	3	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			0				
	4	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			0				
	5	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			0				
		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			0				
V		PROFITUL /PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd25), din care:	26	396,17	412,66	1,04	96,86	479,51	0,23	4,95
	1	Rezerve legale	27	18,97	24,56	1,29	9,58	26,71	0,39	2,79
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28		0,00	0	0,00	0,00		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29		0,00	0	0,00	0,00		
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30		0,00	0	0,00	0,00		
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31		0,00	0	0,00	0,00		
	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	377,20	388,09	1,03	87,29	452,81	0,22	5,19
	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 (6%)	33	22,90	19,40	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul local Bistrita în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	188,60	194,05	1,03	43,64	226,40	0,22	5,19
	a)	dividende convenite bugetului de stat	35		0,00	0	0,00	0,00		
	b)	dividende convenite bugetului local	36		0,00	0	0,00	0,00		
	c)	dividende convenite altor acționari	37		0,00	0	0,00	0,00		

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

U	I	Nr. rd.	INDICATORI	Realizat 2024			Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)						7=6d/5	8=5/3a
				an N-2	conf.HG /Ordin comun	Aprobat 2025	Conform Hotărârii C.A.	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026	%				
														3a	4		
		3	2														
			VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd. 2 + Rd. 22)														
	1		Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd. 3 + Rd. 8 + Rd. 9 + Rd. 12 + Rd. 13 + Rd. 14), din care:	5663,17		5495,69	4903,87	1316,79	2633,59	3950,38	5267,17	1,07	0,87				
		2	a) din producția vândută (Rd.3=Rd. 4 + Rd. 5 + Rd. 6 +Rd. 7), din care:	5663,00		5494,69	4865,05	1316,54	2633,09	3949,63	5266,17	1,08	0,86				
			a1) din vânzarea produselor	5402,70		5117,69	4489,07	1140,26	2280,52	3420,78	4561,04	1,02	0,83				
		4	a2) din servicii prestate	5206,67		4895,69	4259,49	1094,68	2189,36	3284,03	4378,71	1,03	0,82				
		5	a3) din redevențe și chiri	139,37		139,00	97,63	23,01	46,02	69,03	92,03	0,94	0,70				
		6	a4) alte venituri Vanatoare	11,65		13,00	11,97	3,00	6,00	9,00	12,00	1,00	1,03				
		7	b) din vânzarea mărfurilor	45,01		70,00	119,98	19,58	39,15	58,73	78,30	0,65	2,67				
		8	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd. 10 + Rd. 11) din care:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
			c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		10	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		11	d) din producția de imobilizări	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		12	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		13	f) alte venituri din exploatare (Rd.1+Rd. 16 +Rd. 19 + Rd. 20 + Rd. 21), din care:	260,30		377,00	375,98	176,28	352,56	528,85	705,13	1,88	1,44				
			f1) din amenzi și penalități	5,05		2,00	17,29	0,50	1,00	1,50	2,00	0,12	3,42				
		15	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.1= Rd. 17 + Rd. 18), din care:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		16	- active corporale														
		17	- active necorporale														
		18	din subvenții pentru investiții (Ajutor de stat aferent intervenției DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).									#DIV/0!	0				
		19	f4) din valorificarea certificatelor C02					67,00	133,99	200,99	267,98						
		20	f5) alte venituri					0,00	0,00	0,00	0,00						
		21	Venituri financiare (Rd.22=Rd. 23 + Rd. 24 + Rd. 25 + Rd. 26 + Rd. 27), din care:	255,25		375,00	358,69	108,79	217,57	326,36	435,15	1,21	1,41				
		22	a) din imobilizări financiare	0,17		1,00	38,82	0,25	0,50	0,75	1,00	0,03	228,37				
			b) din investiții financiare														
		23	c) din diferențe de curs	0,01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		24	d) din dobânzi	0,16		1,00	38,82	0,25	0,50	0,75	1,00	0,03	242,64				
		25	e) alte venituri financiare	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0				
		26															
		27															

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)				Prevederi an curent (N)				%	%	
		an N-2	3a	Aprobat 2025				din care						
				conf.HG /Ordin comun 4	Conform Hotarării C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III 6c	TOTAL AN 2026 6d	7=6d/5			8 =6/3a
II. CHELTUIELI TOTALE (Rd.28= Rd. 29 + Rd. 130)	28	4645,55		5022,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4775,92	1,08	0,95			
1 Cheltuieli de exploatare (Rd. 29= Rd.30 + Rd.78 + Rd.85 + Rd. 113), din care:	29	4645,42		5021,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4774,92	1,08	0,95			
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd. 30= Rd. 31+Rd.39 + Rd. 45) din care:	30	727,70		1172,29	796,61	305,27	611,54	917,30	1263,39	1,59	1,09			
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd. 31 = Rd. 32 + Rd. 33 + Rd. 36 + Rd. 37 + Rd.38), din care:	31	329,73		350,57	300,87	136,97	273,93	410,90	547,86	1,82	0,91			
a) cheltuieli cu materiile prime	32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	265,28		280,11	233,26	102,15	204,30	306,45	408,60	1,75	0,88			
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	19,56		20,65	13,91	3,88	7,75	11,63	15,50	1,11	0,71			
b2) cheltuieli cu combustibilii	35	102,23		107,94	98,24	56,68	113,36	170,04	226,71	2,31	0,96			
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	44,22		49,09	46,30	28,82	57,63	86,45	115,26	2,49	1,05			
d) cheltuieli privind energia și apa	37	20,24		21,37	21,32	6,00	12,00	18,00	24,00	1,13	1,05			
cheltuieli privind mărfurile	38			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.39= rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	39	21,71		22,93	9,70	3,67	7,33	11,00	14,66	1,51	0,45			
cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	15,88		16,77	4,69	1,25	2,50	3,75	5,00	1,07	0,30			
b) cheltuieli privind chirii (rd.41= rd. 42 + rd. 43) din care:	41	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
b2) - către operatori cu capital privat	43	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
c) prime de asigurare	44	5,83		6,16	5,01	2,42	4,83	7,25	9,66	1,93	0,86			
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:	45	376,26		798,79	486,04	164,64	330,28	495,41	700,87	1,44	1,29			
a) cheltuieli cu colaboratorii	46	64,15		69,88	79,48	17,00	35,00	52,50	110,32	1,39	1,24			
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	12,00		13,07	14,06	5,25	10,50	15,75	21,00	1,49	1,17			
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	12,00		13,07	14,06	5,25	10,50	15,75	21,00	1,49	1,17			
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	49	0,64		1,00	1,06	0,50	1,00	1,50	2,00	1,89	1,66			
c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	0,64		1,00	1,06	0,50	1,00	1,50	2,00	1,89	1,66			
- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0			

U	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)				Prevederi an curent (N)			%	%		
				an N-2	-3a	Aprobat 2025			din care			TOTAL AN 2026			7=6d/5	8=5/3a
						conf.HG /Ordin comun 4	Conform Hotărârii C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III 6c					
			3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7	8		
		2	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			57			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			58			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			59			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			60			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			62	0,90	0,90	1,00	0,05	0,05	0,25	0,50	0,75	1,00	20,00	0,06		
			63	0,90	0,90	1,00	0,05	0,05	0,25	0,50	0,75	1,00	20,00	0,06		
			64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			65	12,79	12,79	13,94	13,10	13,10	3,50	7,00	10,50	14,00	1,07	1,02		
			66	2,20	2,20	2,40	2,15	2,15	0,60	1,20	1,80	2,40	1,12	0,98		
			67	12,95	12,95	19,77	14,26	14,26	6,99	13,97	20,96	27,94	1,96	1,10		
			68	4,79	4,79	7,63	4,76	4,76	1,50	3,00	4,50	6,00	1,26	0,99		
			69	8,03	8,03	10,00	8,44	8,44	3,80	7,60	11,39	15,19	1,80	1,05		
			70	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,19	0,38	0,56	0,75	#DIV/0!	0		
			71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			76	0,13	0,13	0,14	1,06	1,06	1,50	3,00	4,50	6,00	5,66	8,42		
			77	270,64	270,64	677,73	361,89	361,89	130,55	261,11	391,66	522,21	1,44	1,34		
			78	96,15	96,15	153,00	116,11	116,11	64,40	128,80	193,20	257,61	2,22	1,21		
			79	26,20	26,20	26,00	21,60	21,60	5,42	10,84	16,26	21,68	1,00	0,82		
			80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			81			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			82			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
			83	51,85	51,85	98,00	72,18	72,18	14,35	28,70	43,05	57,40	0,80	1,39		
			84	18,10	18,10	29,00	22,34	22,34	44,63	89,27	133,90	178,53	7,99	1,23		

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%
		an N-2	3a	conf.HG /Ordin comun 4	Aprobat 2025		din care				
					Preliminat / Realizat	5	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026	
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+rd. 99+ rd. 103 + rd. 112)	85	2975,85	3093,01	2650,85	828,43	1328,42	1992,63	2662,85	0,93	0,96	
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.86=rd.87+rd.91)	86	2878,79	2981,16	2712,46	770,55	1212,66	1818,99	2431,32	0,90	0,94	
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	2606,53	2795,95	2581,78	582,29	1164,58	1746,87	2329,17	0,90	0,99	
a) salarii de bază	88	1632,04	1581,82	1581,92	327,60	655,19	982,79	1310,36	0,83	0,97	
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	974,48	1214,13	999,86	254,70	509,39	764,09	1018,78	1,02	1,03	
c) alte bonificații (conform CCM)	90		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
C2 Bonusuri (Rd.91=rd.92+rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	272,26	185,21	130,68	188,26	48,08	72,12	102,16	0,78	0,48	
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
b) tichete de masă;	95	79,44	80,00	74,77	18,32	36,63	54,95	73,26	0,98	0,94	
c) tichete de vacanță;	96	33,60	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 6%	97		0,00		5,72	11,45	17,17	22,90	#DIV/0!	0	
e) alte cheltuieli conform CCM.	98	159,22	105,21	55,91	164,22	0,00	0,00	6,00	0,11	0,35	
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99 = rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103= rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd.111), din care:	103	33,43	41,44	76,66	40,28	80,56	120,84	161,11	2,10	2,29	
a) pentru directori/directorat din care:	104	0,00	0,00	50,25	31,04	62,08	93,12	124,16	2,47	0	
componenta fixa	105		0,00	50,25	31,04	62,08	93,12	124,16	2,47	0	
componenta variabila	106		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	33,43	41,44	26,41	9,24	18,48	27,71	36,95	1,40	0,79	
componenta fixa	108		41,44	26,41	9,24	18,48	27,71	36,95	1,40	0,79	
componenta variabila	109		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
c) pentru cenzori	110		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	63,63	70,41	61,72	17,60	35,20	52,80	70,41	1,14	0,97	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024	Prevederi an precedent (N-1)				Prevederi an curent (N)				%	%	
			Aprobat 2025				din care						
			an N-2	conf.HG /Ordin comun	Conform Hotărâri C.A.	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026			
3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7=6d/5	8 =5/3a				
	3												
	2												
	113	845,72		603,00	664,97	141,02	282,04	423,06	591,08	0,89	0,79		
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113 = rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:													
a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=rd. 115 + rd. 116), din care:	114	30,56		3,00	12,97	0,00	0,00	0,00	27,00	2,08	0,42		
- către bugetul general consolidat													
către alți creditori - PROCES MUNICIPIU BISTRITA CU PRIMARIA NASAUD	115			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
b) cheltuieli privind activele imobilizate	116	30,56		3,00	12,97	0,00	0,00	0,00	27,00	2,08	0,42		
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	117			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
d) alte cheltuieli (fondurile de regenerare si accesibilizare)	118			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	119	653,00		375,00	488,62	89,61	179,22	268,82	358,43	0,73	0,75		
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=rd. 122 - rd. 125), din care:	120	162,16		225,00	163,38	51,41	102,83	154,24	205,65	1,26	1,01		
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	121	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0		
f1.1) provizioane privind participarea la profit a salariaților	122			0,00		5,72	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
f1.2) provizioane în legătură cu contractul de mandat	123			0,00		5,72	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	124			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	125			0,00		5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
- din participarea salariaților la profit	126	0,00		0,00	0,00	5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	127			0,00		5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
- venituri din alte provizioane	128			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
2 Cheltuieli financiare (Rd.130=rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	129	0,14		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00		
a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	130			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
a1) aferente creditelor pentru investiții	131	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	132	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
b) cheltuieli din diferențe de curs valutar , din care:	133	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
b1) aferente creditelor pentru investiții	134	0,14		1,00		0,00	0,00	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00		
b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	135	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
c) alte cheltuieli financiare	136	0,14		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1000,00	0,01		
	137	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		

U	III	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%						
				an N-2	3a	conf.HG /Ordin comun 4	Conform Hotarârii C.A. 43	Preliminat / Realizat 5	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026			7=6d/5	8 =5/3a				
																	din care			
																	6a	6b	6c	6d
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1 - rd. 28)	138	1017,61		473,39	475,34	-22,32	282,79	424,19	491,26	1,03	0,47							
		venituri neimpozabile	139	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0							
		cheltuieli nedeductibile fiscale	140	0,00		0,00	38,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0							
		IMPOZIT PE PROFIT	141	141,85		75,74	79,17	-3,57	45,25	67,87	78,60	0,99	0,56							
		DATE DE FUNDAMENTARE																		
	1	Venituri totale din exploatare , din care:(Rd.2)	142	5663,00		5494,69	4865,05	1316,54	2633,09	3949,63	5266,17	1,08	0,86							
		a) venituri din subventii si transferuri	143			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0							
		b) alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0							
	2	Cheltuieli totale din exploatare , din care :Rd.29	145	4645,42		5021,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4774,92	1,08	0,95							
		a) Cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146									0	0							
	3	Cheltuieli de natura salariala (rd.86), din care:**)	147	2878,79		2981,16	2712,46	770,55	1212,66	1818,99	2431,32	0,90	0,94							
		a)	147									0	0							
		b)	147									0	0							
		c)	147									0	0							
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	22		22	20	18	18	18	18	0	0							
	5	Nr. mediu de salariati	149	22		22	20	18	18	18	18	0,90	0,91							
	6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor cu salariile [(rd. 147/Rd. 149)/12* 1000	150	10904,50		11292,26	11301,93	14269,45	11228,34	11228,34	11256,12	0,90	0,91							
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de naura salariala,recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151	10904,50		11292,26	11301,93	14269,45	11228,34	11228,34	11256,12	1,00	1,04							
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de naura salariala,recalculat cf. OG nr.26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152									0	0							

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024	Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%
			an N-2	Aprobat 2025		din care					
				conf.HG /Ordin comun 4	Conform Hotărârii C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	Trim I	Trim II	Trim III		
3	3a	4a	5	6a	6b	6c	6d	7=6d/5	8=5/3a		
2											
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2 /rd. 149)	153	257,41	249,76	73,14	146,28	219,42	292,57	1,20	0,95	
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154									
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd. 149	155									
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care:	156									
	cantitate de produse finite (QPF)	157									
	preț mediu (p)	158									
	valoare = QPF x p	159									
	ponderi în venituri de exploatare totale = rd. 157/rd. 2	160									
8	Plati restante	161									
9	Creante restante, din care:	162									
	de la operatorii cu capital integral / majoritar de stat	163									
	de la operatorii cu capital privat	164									
	de la bugetul de stat	165									
	de la bugetul local	166									
	de la alte entitati	167									
10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168									
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169									
	alte rezerve	170									
	rezultatul raportat	171									
CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL											

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Sef Ocol Silvic
Ing. Valea Ovidiu Lucian

Contabil Sef
ec. Aluaș Aurelia

0	1	2	INDICATORI	Nr.rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1) 2025	Prevederi an curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	%	
										9 = 7/5	10 = 8/7
0	1	2		3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
9			Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 -rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare	38	165,70	174,64	1,05	43,64	226,40	0,25	5,19
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE								
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:								
	a)		cheltuieli materiale	39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)		cheltuieli cu salariile	40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)		cheltuieli privind prestările de servicii	41		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)		cheltuieli cu reclama și publicitate	42		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,43
	e)		alte cheltuieli	43		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				44		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:								
1			Alocații de la buget din subvenții pentru investiții(Ajutor de stat aferent intervenției DR-24 investiții în tehnologii forestiere care îmbunătățesc rezilienta 65 %	45	67,39	657,30	9,75	0,00	0,00	0,00	0,00
				46	0,00	217,62	0	0,00	0,00	0,00	0,00
				47							
				48		0,00	0	0,00	0,00		
IX			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori								
X			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	67,39	657,30	9,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	1		DATE DE FUNDAMENTARE								
	2		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	22	18	0,82	22,00	22,00	1,22	1,00
	3		Nr. mediu de salariați total	51	22	18	0,82	22,00	22,00	1,22	1,00
	4		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	52	10274,48	11256,12	1,10	12088,79	12285,76	1,07	1,02
	5		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	9779,47	11256,12	1,15	12088,79	12285,76	1,07	1,02
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu(mii lei/persoana)(Rd.2/Rd.51)	54	221,14	292,57	1,32	247,05	265,23	0,84	
	7		Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0,00	0,00	0				
	8		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite /persoană)	56	0,00	0,00	0				
	9		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=(Rd.6/Rd.1) x 1000	57	903,07	906,73	1,00	964,77	908,47	1,06	941,65
	10		Plăți restante	58	0,00	0,00	0				
			Creanțe restante	59	0,00	0,00	0				

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Sef Ocol Silvic
Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTUL FINANCIAR-CONTABIL
Contabil Sef
ec. Aluș Aurelia

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)					%	%
		an N-2	Ja	Aprobat 2025		din care							
				conf.HG /Ordin comun 4	Conform Hotarării C.A. 43	Preliminat / Realizat 5	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026			
	3		5663,17	5495,69	4903,87	1316,79	2633,59	3950,38	5267,17	1,07	0,87		
1			5663,00	5494,69	4865,05	1316,54	2633,09	3949,63	5266,17	1,08	0,86		
a)			5402,70	5117,69	4489,07	1140,26	2280,52	3420,78	4561,04	1,02	0,83		
a1) din vânzarea produselor	4		5206,67	4895,69	4259,49	1094,68	2189,36	3284,03	4378,71	1,03	0,82		
a2) din servicii prestate	5		139,37	139,00	97,63	23,01	46,02	69,03	92,03	0,94	0,70		
a3) din redevențe și chirii	6		11,65	13,00	11,97	3,00	6,00	9,00	12,00	1,00	1,03		
a4) alte venituri Vanatoare	7		45,01	70,00	119,98	19,58	39,15	58,73	78,30	0,65	2,67		
b) din vânzarea mărfurilor	8			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10 + Rd.11) din care:	9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) din producția de imobilizări	12			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f) alte venituri din exploatare (Rd.1+Rd.16 +Rd.19 + Rd.20 + Rd.21), din care:	14		260,30	377,00	375,98	176,28	352,56	528,85	705,13	1,88	1,44		
f1) din amenzi și penalități	15		5,05	2,00	17,29	0,50	1,00	1,50	2,00	0,12	3,42		
f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.1= Rd.17 + Rd.18), din care:	16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- active corporale	17					0,00	0,00	0,00	0,00				
- active necorporale	18					0,00	0,00	0,00	0,00				
f3) din subvenții pentru investiții (Ajutor de stat aferent intervenției DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).	19					67,00	133,99	200,99	267,98	#DIV/0!	0		
f4) din valorificarea certificatelor C02	20					0,00	0,00	0,00	0,00				
f5) alte venituri	21		255,25	375,00	358,69	108,79	217,57	326,36	435,15	1,21	1,41		
2			0,17	1,00	38,82	0,25	0,50	0,75	1,00	0,03	228,37		
care:	22												
a) din imobilizări financiare	23			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b) din investiții financiare	24			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) din diferențe de curs	25		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) din dobânzi	26		0,16	1,00	38,82	0,25	0,50	0,75	1,00	0,03	242,64		
e) alte venituri financiare	27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Nr. rd.	INDICATORI	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)				Prevederi an curent (N)				%	
		an N-2 3a	conf.HG /Ordin comun 4	Aprobat 2025		Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III 6c	TOTAL AN 2026 6d	7=6d/5	%	8=6/3a	%
				Conform Hotărârii C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5								
1	II. CHELTUIELI TOTALE (Rd.28= Rd. 29 + Rd. 130)												
28	1 Cheltuieli de exploatare (Rd. 29= Rd.30 + Rd.78 + Rd.85 + Rd. 113), din care:	4645,55		5022,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4775,92	1,08	0,95		
29	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd. 30= Rd. 31+Rd.39 + Rd.45) din care:	4645,42		5021,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4774,92	1,08	0,95		
30	A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd. 31 = Rd. 32 + Rd. 33 + Rd. 36 + Rd. 37 + Rd. 38), din care:	727,70		1172,29	796,61	305,27	611,54	917,30	1263,39	1,59	1,09		
31	a) cheltuieli cu materiile prime	329,73		350,57	300,87	136,97	273,93	410,90	547,86	1,82	0,91		
32	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
33	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	265,28		280,11	233,26	102,15	204,30	306,45	408,60	1,75	0,88		
34	b2) cheltuieli cu combustibili	19,56		20,65	13,91	3,88	7,75	11,63	15,50	1,11	0,71		
35	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	102,23		107,94	98,24	56,68	113,36	170,04	226,71	2,31	0,96		
36	d) cheltuieli privind energia și apa	44,22		49,09	46,30	28,82	57,63	86,45	115,26	2,49	1,05		
37	cheltuieli privind mărfurile	20,24		21,37	21,32	6,00	12,00	18,00	24,00	1,13	1,05		
38	cheltuieli privind întreținerea și reparațiile			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
39	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.39= rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	21,71		22,93	9,70	3,67	7,33	11,00	14,66	1,51	0,45		
40	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	15,88		16,77	4,69	1,25	2,50	3,75	5,00	1,07	0,30		
41	b) cheltuieli privind chirii (rd.41= rd. 42 + rd. 43) din care:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
42	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
43	b2) - către operatori cu capital privat	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
44	c) prime de asigurare	5,83		6,16	5,01	2,42	4,83	7,25	9,66	1,93	0,86		
45	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:	376,26		798,79	486,04	164,64	330,28	495,41	700,87	1,44	1,29		
46	a) cheltuieli cu colaboratorii												
47	b) cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	64,15		69,88	79,48	17,00	35,00	52,50	110,32	1,39	1,24		
48	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	12,00		13,07	14,06	5,25	10,50	15,75	21,00	1,49	1,17		
49	c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	12,00		13,07	14,06	5,25	10,50	15,75	21,00	1,49	1,17		
49	a) cheltuieli de protocol, din care:	0,64		1,00	1,06	0,50	1,00	1,50	2,00	1,89	1,66		
50	c1) cheltuieli de protocol, din care:												
51	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	0,64		1,00	1,06	0,50	1,00	1,50	2,00	1,89	1,66		
52	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		

U	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%	
			an N-2	3a	conf.HG /Ordin comun 4	Aprobat 2025	Conform Hotarării C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	din care					TOTAL AN 2026
									Trim I	Trim II	Trim III			
1		3												
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7	8
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	- ch. de promovarea produselor	55	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	d) Ch. cu sponsorizarea potrivit OUG nr. 2/2015 (Rd.56=rd. 57 + rd. 58 + rd. 60) , din care:	56	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant si sport din care: pentru cluburile sportive	58				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	d4) cheltuieli cu sponsorizarea pt. alte actiuni si activitati	59				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	60				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	61	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	cheltuieli cu diurna (Rd.63=rd. 64 + rd. 65), din care:	62	0,90	0,90		1,00	0,05	0,50	0,25	0,50	1,00	1,00	20,00	0,06
	interna	63	0,90	0,90		1,00	0,05	0,50	0,25	0,50	1,00	1,00	20,00	0,06
	externa	64	0,90	0,90		1,00	0,05	0,50	0,25	0,50	1,00	1,00	20,00	0,06
	g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	65	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	66	12,79	12,79		13,94	13,10	7,00	3,50	7,00	14,00	14,00	1,07	1,02
	i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	67	2,20	2,20		2,40	2,15	1,20	0,60	1,20	2,40	2,40	1,12	0,98
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	68	12,95	12,95		19,77	14,26	6,99	6,99	13,97	20,96	27,94	1,96	1,10
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	69	4,79	4,79		7,63	4,76	3,00	1,50	3,00	4,50	6,00	1,26	0,99
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	70	8,03	8,03		10,00	8,44	7,60	3,80	7,60	11,39	15,19	1,80	1,05
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care: - aferente bunurilor de natura domeniului public	71	0,00	0,00		2,00	0,00	0,19	0,19	0,38	0,56	0,75	#DIV/0!	0
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	72	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	73	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	74	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	j) alte cheltuieli	75	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	alte cheltuieli	76	0,13	0,13		0,14	1,06	3,00	1,50	3,00	4,50	6,00	5,66	8,42
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78= rd.79+rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	77	270,64	270,64		677,73	361,89	261,11	130,55	261,11	391,66	522,21	1,44	1,34
	a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	96,15	96,15		153,00	116,11	64,40	64,40	128,80	193,20	257,61	2,22	1,21
	b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	79	26,20	26,20		26,00	21,60	10,84	5,42	10,84	16,26	21,68	1,00	0,82
	c) ch. cu taxa de licență	80				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	d) ch. cu taxa de autorizare	81				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	e) ch. cu taxa de mediu	82				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	83	51,85	51,85		98,00	72,18	28,70	14,35	28,70	43,05	57,40	0,80	1,39
		84	18,10	18,10		29,00	22,34	89,27	44,63	89,27	133,90	178,53	7,99	1,23

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%
		an N-2	3a	conf.HG /Ordin comun 4	Aprobat 2025	din care			TOTAL AN 2026			
						Conform Hotărârii C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	Trim I		Trim II		
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+rd. 99+ rd. 103 + rd. 112)												
C0	85	2975,85		3093,01	2850,85	828,43	1328,42	1992,63	2662,85	0,93	8 = 5/3a	0,96
C1	86	2878,79		2981,16	2712,46	770,55	1212,66	1818,99	2431,32	0,90		0,94
	87	2606,53		2795,95	2581,78	582,29	1164,58	1746,87	2329,17	0,90		0,99
a) salarii de bază	88	1632,04		1581,82	1581,92	327,60	655,19	982,79	1310,38	0,83		0,97
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	974,48		1214,13	999,86	254,70	509,39	764,09	1018,78	1,02		1,03
c) alte bonificații (conform CCM)	90			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
C2 Bonusuri (Rd.91=rd.92+rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	272,26		185,21	130,68	188,26	48,08	72,12	102,16	0,78		0,48
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
b) tichete de masă;	95	79,44		80,00	74,77	18,32	36,63	54,95	73,26	0,98		0,94
c) tichete de vacanță;	96	33,60		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0,00
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent 6%	97			0,00		5,72	11,45	17,17	22,90	#DIV/0!		0
e) alte cheltuieli conform CCM.	98	159,22		105,21	55,91	164,22	0,00	0,00	6,00	0,11		0,35
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99 = rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103= rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd.111), din care:	103	33,43		41,44	76,66	40,28	80,56	120,84	161,11	2,10		2,29
a) pentru directori/directorat,din care:	104	0,00		0,00	50,25	31,04	62,08	93,12	124,16	2,47		0
componenta fixa	105			0,00	50,25	31,04	62,08	93,12	124,16	2,47		0
componenta variabila	106			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	33,43		41,44	26,41	9,24	18,48	27,71	36,95	1,40		0,79
componenta fixa	108			41,44	26,41	9,24	18,48	27,71	36,95	1,40		0,79
componenta variabila	109	33,43		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
c) pentru cenzori	110			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0		0
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	63,63		70,41	61,72	17,60	35,20	52,80	70,41	1,14		0,97

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%
				an N-2	conf.HG /Ordin comun	4	Aprobat 2025		din care					
							Conform Hotarării C.A.	5	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026		
3a	4a	5a	6a	6b	6c	6d	7=6d/5	8 =5/8a						
			113	845,72	603,00	664,97	141,02	282,04	423,06	591,08	0,89	0,79		
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113 = rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:												
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=rd. 115 + rd. 116), din care:		30,56	3,00	12,97	0,00	0,00	0,00	27,00	2,08	0,42		
		- către bugetul general consolidat												
		către alți creditori - PROCES MUNICIPIU BISTRITA CU PRIMARIA NASAUD	115		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	116	30,56	3,00	12,97	0,00	0,00	0,00	27,00	2,08	0,42		
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	117		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		d) alte cheltuieli (fondurile de regenerare și accesibilizare)	118		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	119	653,00	375,00	488,62	89,61	179,22	268,82	358,43	0,73	0,75		
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=rd. 122 - rd. 125), din care:	120	162,16	225,00	163,38	51,41	102,83	154,24	205,65	1,26	1,01		
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0		
		f1.1) provizioane privind participarea la profit a salariaților	122		0,00		5,72	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
		f1.2) provizioane în legătură cu contractul de mandat	123		0,00		5,72	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	124		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	125		0,00		5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
		- din participarea salariaților la profit	126	0,00	0,00	0,00	5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	127		0,00		5,73	11,45	0,00	22,90	#DIV/0!	0		
		- venituri din alte provizioane	128		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		Cheltuieli financiare (Rd.130=rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	129	0,14	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	130		0,00		0,00	0,00	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00		
		a1) aferente creditelor pentru investiții	131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		b1) aferente creditelor pentru investiții	134	0,14	1,00		0,00	0,00	0,00	1,00	#DIV/0!	0,00		
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	135	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		
		alte cheltuieli financiare	136	0,14	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1000,00	0,01		
			137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0		

U	III	IV	V	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)				Prevederi an curent (N)				%	%		
						an N-2	3a	Aprobat 2025		din care		Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026			7=6d/5	8=6/3a
								conf.HG /Ordin comun 4	4a	Conform Hotarării C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5								
					3														
				REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1 - rd. 28)	138	1017,61	473,39	475,34	-22,32	282,79	424,19	491,26	1,03	0,47					
				venituri neimpozabile	139	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0					
				cheltuieli nedeductibile fiscale	140	0,00	0,00	38,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0					
				IMPOZIT PE PROFIT	141	141,85	75,74	79,17	-3,57	45,25	67,87	78,60	0,99	0,56					
				DATE DE FUNDAMENTARE															
1				Venituri totale din exploatare , din care:(Rd 2)	142	5663,00	5494,69	4865,05	1316,54	2633,09	3949,63	5266,17	1,08	0,86					
				a) venituri din subventii si transferuri	143		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0					
				b) alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0					
2				Cheltuieli totale din exploatare , din care :Rd.29	145	4645,42	5021,30	4428,53	1339,12	2350,79	3526,19	4774,92	1,08	0,95					
				a) Cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146														
3				Cheltuieli de natura salariala (rd.86) din care:**)	147	2878,79	2981,16	2712,46	770,55	1212,66	1818,99	2431,32	0,90	0,94					
				a)	147								0	0					
				b)	147								0	0					
				c)	147								0	0					
4				Nr. de personal prognozat la finele anului	148	22	22	20	18	18	18	18	0,90	0,91					
5				Nr. mediu de salariati	149	22	22	20	18	18	18	18	0,90	0,91					
6	a)			Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor cu salariile [(rd. 147/Rd. 149)/12* 1000	150	10904,50	11292,26	11301,93	14269,45	11228,34	11228,34	11256,12	1,00	1,04					
	b)			Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de naura salariala,recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151	10904,50	11292,26	11301,93	14269,45	11228,34	11228,34	11256,12	1,00	1,04					
	c)			Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de naura salariala,recalculat cf. OG nr.26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152								0	0					

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)			Prevederi an curent (N)				%	%
		an N-2	3a	Aprobat 2025		din care						
				cont./HG /Ordin comun 4	Conform Hotarării C.A. 4a	Preliminat / Realizat 5	Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III 6c	TOTAL AN 2026 6d		
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2 /rd. 149)	153	257,41	249,76	243,25	73,14	146,28	219,42	292,57	1,20	0,95
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154								0	0
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd. 149	155								0	0
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care:	156								0	0
		cantitate de produse finite (QPF)	157								0	0
		preț mediu (p)	158								0	0
		valoare = QPF x p	159								0	0
		ponderi în venituri de exploatare totale = rd. 157/rd. 2	160								0	0
8		Plati restante	161								0	0
9		Creante restante, din care:	162								0	0
		de la operatorii cu capital integral / majoritar de stat	163								0	0
		de la operatorii cu capital privat	164								0	0
		de la bugetul de stat	165								0	0
		de la bugetul local	166								0	0
		de la alte entitati	167								0	0
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat	168								0	0
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf OUG nr.29/2017 din:	169								0	0
		alte rezerve	170								0	0
		rezultatul raportat	171								0	0

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Sef Ocol Silvic
Ing. Valea Ovidiu Lucian

Contabil Sef
ec. Aluș Aurelia

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE
 Operatorul economic: R.P.L. OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A.
 Sediul/Adresa: Vasile Lupu NR. 16 A
 Cod unic de înregistrare: RO 25742072

Anexa nr.3
 la HCL nr. / .2026
 al municipiului Bistrita

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2		% 4=3/2	Prevederi an precedent (N-1)		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd. 1+rd.2+rd.3), din care:	5.843,96	5.663,17	0,97	5.495,69	4.903,87	0,89
1	Venituri din exploatare	5.843,86	5.663,00	0,97	5.494,69	4.865,05	0,89
2.	Venituri financiare	0,10	0,17	0,00	1,00	38,82	

Mii lei

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
 Sef Ocol Silvic
 Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
 FINANCIAR-CONTABIL
 Contabil Sef ec. Aluas Aurelia

**Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
 pentru anul 2026 și estimat 2027 - 2028**

mii lei

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)				Valoare		
		Aprobat 2025	Realizat 2025	Prevederi an curent 2026 (N)	an			
					N + 1 2027	N + 2 2028		
	3	4	5	6	7	8		
0 1								
I	2							
1	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	531,83	67,39	657,30	0,00	0,00		
a)	Surse proprii, din care:	531,83	67,39	439,68	0,00	0,00		
b)	- amortizare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c)	- profit realizat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c)-	rezerve-profit ani anteriori Si contributie proprie pentru 35% DR24 - 117.18 mii lei	531,83	67,39	439,68				
	Alocații de la buget din subvenții pentru investiții (Ajutor de stat aferent intervenției DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).	0,00	0,00	217,62	0	0		
2	rezilienta 65 %).	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
3	Credite bancare, din care:							
a)	- interne	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
b)	- externe	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
4	Alte surse, din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	(denumire sursa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	- (denumire sursă)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	0	67,39	657,30	0	0		
1	Investiții în curs, din care:	0	0,00	0,00	0,00	0		
a)	pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	- (denumire obiectiv)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
b)	pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
c)	pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	- (denumire obiectiv)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	- (denumire obiectiv)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
	- (denumire obiectiv)	0,00	0,00	0,00	0,00	0		

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)				Valoare		
		Aprobat 2025	Realizat 2025	Prevederi an curent 2026 (N)	an			
					N + 1 2027	N + 2 2028		
0 1								
2	3	4	5	6	7	8		
investiții noi, din care:		511,83	67,39	657,30	0,00	0,00		
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:								
1.Remorca cu graifer		442,40	0,00	607,30	0,00	0,00		
2. Aferente masurii DR 24		0,00	0,00	165,00	0,00	0,00		
2.1 autoutilitara 4x4 cu bena		442,40	0,00	334,80	0,00	0,00		
2.2 Utilaj tocarea lemnului, diesel, 38 CP, pentru diametru de maximum 20 cm		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2 camere de supraveghere		200,00	0,00	300,95	0,00	0,00		
2.3 Motopompa de debit mare		20,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4 atomizor		2,60	0,00	9,24	0,00	0,00		
2.5 motocoase - 2 buc		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.6 motofierastru mecanic 2 buc		7,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.7 motofierastru de elagaj		6,30	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.8 Echipamente pentru supraveghere aeriana _ Drone 4k, 12 MP, rază de acțiune 10 km		3,40	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.9 Echipamente pentru supraveghere aeriana _ Binoclu termic		0,00	0,00	10,50	0,00	0,00		
3. Lucrari de constructie platforma betonata la depozitul de lemn pe Vi.Castilor in proximitatea Halei de debitat masa lemnoasa	0	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
4.Lucrari de realizare a unei retele de calculatoare cu un server b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	7,50				
Evaluare de Mediu Pentru Amenajare U.P. I B-TA	0	69,43	67,39	50,00	0,00	0,00		
Revizuire Amenajare Silvica U.P. I B-TA Conform Ordinului NR. 1947/26.10.2021	0	12,50	10,50	0,00				
Intocmire Amenajament Silvic U.P. I B-TA	0	0,00	0,00	0,00				
amenajare piste perimetrare biciclete in jurul padurilor	0	56,93	56,89	0,00				
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				50,00				
- (denumire obiectiv)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) pentru bunurile luate in concesiune, inchinate sau in locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- (denumire obiectiv)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- (denumire obiectiv)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
investiții efectuate la imobilizările corporale existente 3 (modernizări), din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0,00	0,00	0,00				
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)			Valoare		
		Aprobat 2025	Realizat 2025	Prevederi an curent 2026 (N)	an		
					N + 1 2027	N + 2 2028	
0 1	3	4	5	6	7	8	
- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0	0	
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:		0,00	0,00	0,00	0	0	
- (denumire obiectiv)							
- (denumire obiectiv)							
4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		20,00	0,00	0,00	0	0	
Motoferastrau 1 buc		5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Copiator multifuncțional laser mono Canon IR2930i A3/A4		15,00	0,00	0,00			
5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) - interne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) - externe		0,00	0,00	0,00	0	0	
a) - interne							
b) - externe							

CONDUCATORUL UNITĂȚII,
Sef Ocol Silvic
Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL
Contabil Sef
ec. Aluas Aurelia

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE
 Operatorul economic: R.P.L. OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A.
 Sediul/Adresa: Vasile Iupu NR.16 A
 Cod unic de înregistrare: RO 25742072

Anexa nr.5
 la HCL nr. / / .2026
 al municipiului Bistrita

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

Nr.crt.	Măsuri 1	Termen de realizare 2	an precedent (N - 1)		an curent (N)		an N + 1		an N + 2	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat at brut (+/-)	Plati restante 4	Rezultat brut 5	Plati restante 6	Rezultat brut 7	Plati restante 8	Rezultat brut 9	Plati restante 10
0			3	4	5	6	7	8	9	10
Pct.I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante									
1	Măsura 1.....		X	X						
2	Măsura 2.....	b) - profit realizat 2021 cota 50%	X	X						
3	Măsura n.....		X	X						
4	TOTAL Pct. I		X	X						
Pct.II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1		X	X						
2	Cauza 2		X	X						
3	Cauza n.....		X	X						
4	TOTAL Pct. II		X	X						
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		X	X						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
 Sef Ocol Silvic
 Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
 FINANCIAR-CONTABIL
 Contabil Sef ec. Aluas Aurelia

mii lei

Regia Publică Locală Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A
Nr. _____/_____/2026

Nota de fundamentare

La proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026 și estimat 2027 - 2028, pentru proprietatea Comunei Livezile

Fundamentarea în vederea susținerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 a avut în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Regia publică locală „Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A.

În elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2026 s-a ținut cont de prevederile următoarelor reglementări legislative:

- Ordonanța de urgență nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- Ordinul Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli;
- Legea nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale;
- Legea nr. 331/2024 - Codul Silvic
- Legea nr.234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic,
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Ordonanța nr.64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal.

- Hotararea nr.1.506 din 27 noiembrie 2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.
- HOTĂRÂRE Nr. 146 din 12 martie 2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de la 1 iulie 2026.
- Legea nr. 53 din 24 ianuarie 2003 (CODUL MUNCII) – REPUBLICATA
- Legea nr. 187/2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare cu modificarile aferente.
- Legea nr. 296 din 26 octombrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung
- Ordonanta de urgenta nr.156/30.12.2024 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea si colpletarea unor acte normative, precum si pentru prorogarea unor termene,
- Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026

Din veniturile realizate prin activitatea Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A in anul 2025 s-a reușit realizarea tuturor lucrărilor silvice privind gospodărirea durabila a fondului forestier proprietatea municipiului Bistrița, plata tuturor obligațiilor fata de proprietar, terți si realizarea de profit.

În anul 2025 Regia Publică Locală Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A. a făcut viramente la bugetul local în sumă de 40.099,00 lei si a realizat profit după cum urmează:

- **Vărsăminte din profitul net pentru anul 2024 cu obligativitate plată în anul 2025 în suma de : 40.099,00 lei.**

Profitul brut prognozat pentru anul 2025 a fost de 80.230 lei. Profitul brut realizat în anul 2025 este de 157.570,03 lei, ceea ce reprezintă o creștere de 96,37% față de nivelul prognozat. Din profitul realizat s-a scăzut impozitul pe profit de 25.494 lei, rezultând un profit net de 132.076,03 lei

Propunerile pentru bugetul anului 2026 sunt prezentate în prezenta nota de fundamentare, precum și anexele 1-5 privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli al regiei, pentru proprietatea de fond forestier a municipiului Bistrita pe anul 2026 conform legislației în vigoare privind regiile autonome.

Fundamentarea elementelor de venituri s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026.

Fundamentarea veniturilor s-a făcut ținând cont de tarifele adoptate prin Hotararea Cosiliului Local Bistrita nr.4 din 28 ianuarie 2026 privind

aprobarea preturilor de referință al masei lemnoase pe picior precum și a preturilor de valorificare a materialului lemnos care se recoltează din fondul forestier proprietate publică a municipiului Bistrița, și Hotărârea Consiliului Local Bistrița nr.3 din 28 ianuarie 2026 privind volumul de masă lemnoasă care se va recolta în anul 2026 precum și cantitatea și destinația materialelor lemnoase care pot fi vândute direct corespunzător fondului forestier proprietate publică a municipiului Bistrița.

Producția unității silvice pe anul 2026, se va realiza în limita posibilității de masă lemnoasă prevăzută de amenajamentele silvice precum și de reglementările **Legii 331/2024 – Codul silvic** și este repartizată pe agenți economici, nevoi locale și populație, despăgubiri silvice, taxă specială de întreținere a drumurilor forestiere, venituri din activitatea de vânătoare, venituri din servicii privind activitatea de împăduriri în fond forestier, terenuri din afara fondului forestier și a celor degradate, venituri din vânzarea puietilor din pepiniera Poligon, precum și din alte activități specifice obiectului de activitate al regiilor.

I. Veniturile totale estimate în suma de 2.755.150 lei.

Fata de anul 2025 se observă o creștere a veniturilor totale datorită faptului că în anul 2026 este al doilea an de aplicare a noului amenajament silvic, an în care volumul de masă lemnoasă ce se poate recolta pe natura de produse (principale, secundare, accidentale 1, accidentale 2) este maxim 8.232 mc față de anul 2025 an în care s-a recoltat 9.368 mc.

Structura recoltării masei lemnoase pe natură de produse și preturi în funcție de faze și sortimente pentru anul 2026 va fi următoarea :

Nr. crt.	Specificări	U.M.	Cantitate An 2026	Preț mediu	lei -
					Valoare An 2026
A).	<u>Venituri din activitatea de baza, total masă lemnoasă, din care:</u>	Mc	8.232	X	2.171.050
A1)	Venituri masa lemnoasa agenți economici din care: -apropiat/picior	Mc	2.706	x	856.700
		Mc	2.706	316.592	856.700

A2)	Venituri masa lemnoasa populație, scoli si nevoi locale:	Mc	5.526	x	1.314.350
	Principale :	Mc	3.947	x	999.269
	- Apropiat	Mc	3.313	281	931.551
	- Fasonat	Mc	634	106.810	67.718
	Secundare:	Mc	1579	x	315.081
	- Apropiat	Mc	498	287.423	143.137
	- Fasonat	Mc	321	71.121	22.830
	Conservare	Mc	324	X	79.921
	Stoc	Mc	436	x	69.193
B)	Venituri din alte activități din care:	lei	x	x	515.750
B1)	<u>Prestări servicii din care:</u>	lei	x	x	18.000
a)	Taxa de întreținere drumuri	lei	x	x	18.004
B2)	<u>Imputații cioate</u>	lei	x	x	2.000
B3)	<u>Venituri din activitatea de vânătoare</u>	lei	x	x	78.300
B4)	<u>Alte venituri din exploatare</u>	lei	x	x	417.450
C)	Venituri financiare (dobânzi bncare)	lei	x	x	2.000
TOTAL VENITURI OCOL (A+B+C)					2.688.800
Venituri din subvenții pentru investiții (Ajutor de stat aferent intervenției DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).		lei	x	x	68.350
TOTAL VEITURI:					2.757.150

Fundamentarea elementelor de cheltuieli s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2026.

II) Cheltuieli totale estimate in suma de 2.599.070 lei sunt compuse din:

1).Cheltuielile de exploatare sunt în sumă totală de 2.599.070 lei, se compun din:

A) Cheltuieli bunuri si servicii	- 1.007.750 lei;
B) Cheltuieli de impozite, taxe si vărsăminte	- 62.650 lei;
C) Cheltuieli de personal	- 1.254.500 lei;
D) Alte cheltuieli de exploatare	- 274.170 lei.

A) Cheltuieli cu bunuri si servicii

Cheltuieli materiale pentru anul 2026 in sumă de **1.007.750 lei**, necesare pentru exploatarea masei lemnoase, transport masa lemnoasa, descopleșiri, ajutorarea regenerărilor naturale, paza pădurilor, lucrări de împăduriri integrale, completări, mobilizări de sol, regenerări naturale, protecția pădurilor, transport material lemnos in depozitul amenajat pe Valea Castailor in vederea aprovizionarii populatiei cu material lemnos de foc si pentru foc, furnituri de birou, materiale consumabile și pentru curățenie, vânătoare etc.

Cheltuielile de protocol au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislația în vigoare pentru fiecare categorie de cheltuieli. Cheltuielile de reclama si publicitate au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislația în vigoare pentru publicarea anunțurilor de licitație a masei lemnoase, angajare de personal, alte anunțuri la ziare obligatorii.

Cheltuielile care sunt necesare să se efectueze în anul 2026 sunt următoarele: cheltuieli cu consultante și expertize necesare scoaterii din fondul forestier, analize pentru determinarea infestării pădurilor și alte analize specifice fondului forestier; cheltuieli cu pregătirea profesională; cheltuieli necesare pentru plata serviciilor de consiliere juridica, taxe de executare silita, taxe de timbru judiciar, expertize judiciare privind retrocedarea terenurilor forestiere, în conformitate cu legislația în materie (inclusiv Legea nr. 247/2005 privind reforma proprietății și justiției, Legea nr. 1/2000 privind reconstituirea dreptului de proprietate asupra terenurilor și Legea nr. 165/2013 privind măsurile pentru finalizarea procesului de restituire), precum și expertize judiciare privind ocupări ale fondului forestier, dupa cum sunt detaliate mai jos:

-lei-

INDICATORI	Prevederi an 2026
A) Cheltuieli cu bunuri și servicii total :	1.007.750
A1) Cheltuieli privind stocurile din care:	225.250
Cheltuieli materiale consumabile carburant și lubrifiant, piese de schimb, materiale necesare in reparatiile auto, anvelope, piatra pentru drumurile forestiere, materiale igienico sanitare, tipizate,etc. din care:	122.790
- Carburant si lubrefiant	58.400
- Piese de schimb	3.500
Materiale de natura obiectelor de inventar – dotari și ținută personal silvic conform art.39 (1,2,3,4) secțiunea 3 din Ordonanța de urgenta nr.59/26 mai 2000 privind Statutul personalului silvic, echipament de protecție conform cap.III,secțiunea 4 art.13 litera (q,r,s) din Legea nr. 319 din 14 iulie 2006 securității și sănătății în muncă; Achiziția de echipamente noi pentru efectuarea lucrărilor de îngrijire și conducere a arboretelor; Achiziția de echipamente de management al riscului și echipamente pentru monitorizarea managementului forestier; Echipamente de stingere a incendiilor; Alte tipuri de echipamente, inclusiv bariere forestiere mobile	87.100
Încălzit, iluminat, forte motrice și apa	15.360
Cheltuieli privind mărfurile	0
A2) Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:	9.000
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (manopera)	3.000
Cheltuieli cu prime de asigurare	6.000
A3) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți din care:	773.500
Cheltuieli cu colaboratorii (zilieri)	25.460
Cheltuieli privind consultanta juridica	11.400
Cheltuieli de protocol	0
Cheltuieli cu sponsorizare	0
Cheltuieli cu deplasare si detașare	0
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	10.300
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.100
Cheltuieli de securitate și paza	2.500

Cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnici de calcul	11.040
Cheltuieli pregătire profesionala	650
Cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile si alte anunțuri, recrutare conf,OUG nr.109/2011	4.000
Alte cheltuieli(exploatare masa lemnoasa, transport masa lemnoasa de foc si pentru foc populatie pentru depozitul de pe Valea Castilor, manopera reparatii drumuri forestiere etc.)	707.050

B) Cheltuielile cu impozite, taxe si vărsăminte, previzionate in anul 2026 sunt in suma de 62.650 lei;

INDICATORI	- lei- Prevederi an 2026
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, din care:	62.650
ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale din(masa lemnoasa) la Bugetul de stat	10.860
ch. cu taxa de mediu la Fondul de mediu	17.130
cheltuieli cu alte taxe și impozite la Buget local	32.410
tarif de monitorizare AMEPIP pe total venituri x 0.09%/ 2025 platibil in iunie 2026	2.250

C) Cheltuielile de personal in anul 2026 sunt in suma de 1.254.500 lei.

Fundamentarea cheltuielilor de personal pentru anul 2026

La fundamentarea și elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul **2026**, cheltuielile de personal au fost dimensionate cu o prudență extremă, în conformitate cu prevederile **Legii nr. 43/2026** (Legea bugetului de stat) și ale **OUG nr. 4/2026**, după cum urmează:

1. Obiective de politică salarială și productivitate:

Pentru anul 2026, R.P.L. Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A. programează un număr de **9 persoane**, reprezentând o reducere a

personalului față de nivelul de **10 persoane** din anul precedent (prin pensionare naturala -fost sef ocol). Această optimizare a structurii organizatorice generează o creștere a productivității muncii, ca urmare a reducerii personalului și reorganizării activității. Această creștere a eficienței susține sustenabilitatea cheltuielilor de personal, în condițiile în care atribuțiile posturilor vacante au fost preluate de personalul rămas în activitate prin reorganizarea activității de teren.

2. **Bilete de valoare (Tichete de masă):**

Deși cadrul legal general ar permite actualizarea valorii tichetelor de masă, pentru încadrarea în obiectivele de disciplină financiară și menținerea unui excedent bugetar ridicat, se propune menținerea valorii tichetelor de masă la nivelul de **16 lei/zi**, sumele fiind suportate integral din venituri proprii.

3. **Salarizarea și Statutul Personalului Silvic:**

Drepturile salariale sunt fundamentate în conformitate cu prevederile **Legii nr. 331/2024 (Codul Silvic)** și ale **OUG nr. 59/2000**, cu respectarea următoarelor limitări:

- **Indemnizația de grad profesional:**

Aceasta nu a fost recalculată conform noului salariu minim brut pe țară din 2026, fiind menținută la nivelul aflat în plată la data de **30 noiembrie 2024**, ca măsură de control strict al cheltuielilor de natură salarială.

- Sistemul de salarizare continuă să ia în considerare gradațiile profesionale și vechimea în muncă, însă fără aplicarea indicilor de indexare sau a mecanismelor de creștere peste nivelul conservat din exercițiile financiare anterioare.

4. **Indemnizații Organe de Conducere:**

Indemnizația fixă pentru Director/Sef Ocol și membrii Consiliului de Administrație în suma de **322.228 lei/an**, fiind defalcată în cote egale (161.114 lei) pe fiecare Buget de venituri și cheltuieli a celor doi proprietari (UAT-uri).

lei

Cheltuieli cu personalul	1.254.500
Cheltuieli de natura salariala = (1+2)	1.065.760
1)Cheltuieli cu salariile din care =(1a+1b)	1.014.170
1a) Salarii de baza	570.740
1b) Conform C.C.M. la nivel de unitate respectând prevederile codului muncii Legea 53/24.01.2003 si Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic.	443.430
2)Bonusuri	51.590
a) - tichete de masa	33.660
c) - tichete de vacanta	0
d) - ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul 2025 in procent minim de 6%	7.930
e) - alte cheltuieli conform CCM – ajutor pentru „deces „ nastere copil	10.000
Cheltuieli aferente contractului, indemnizația fixă acordată directorilor și membrilor Consiliului de administrație	161.114
- Pentru director/Sef ocol	124.164
- Pentru consiliu de administrație	36.950
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	27.630

Alte cheltuieli de exploatare

Prevederile anului 2026 alte cheltuieli de exploatare in suma de 274.170 lei

Cheltuielile sunt necesare pentru desfășurarea activității economice a Ocolului Silvic al municipiului Bistrița R.A, efectuarea lucrărilor de împăduriri integrale, completări, revizui, mobilizări sol, descopleșiri, ajutorarea regenerărilor naturale, degajări și curățiri care se execută din fondul de regenerare și conservare a pădurilor care se constituie conform prevederilor Legi nr.331/2024 Codului Silvic:

Capitolul I secțiunea 13: Art. 113: Accesibilizarea FFN punctul (5) Fondul de accesibilizare a pădurilor se constituie din următoarele surse: a) între 10-20% din valoarea lemnului vândut și încasat sau autorizat spre exploatare, provenit din produse principale și accidentale I, calculată la

nivelul prețului mediu al unui metru cub de lemn pe picior și care pentru anul 2026 este prevăzut în cuantum 119.584 lei.

Capitolul II Fonduri speciale Art.124 Fondul de conservare și regenerare a pădurilor litera (g) 10-25% din valoarea lemnului autorizat spre exploatare, provenit din produse principale și accidentale I, calculată la nivelul prețului mediu al unui metru cub de lemn, pentru celelalte forme de proprietate; nivelul procentului se stabilește anual de proprietar în baza fundamentării realizate de ocolul silvic; și care pentru anul 2026 este prevăzut în cuantum de 119.584 lei;

Aceste cheltuieli au fost stabilite în conformitate cu devizele pentru lucrări aprobate pentru anul 2026.

Precum și cheltuieli cu despagubiri penalitati 2.000 lei.

Cheltuieli de judecata și taxe din Procesul cu Municipi Bistrita în calitate de petent și Orsul Nasaud în calitate de intimat în valoare estimat de 25.000 lei.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale și necorporale 205.650 lei.

-lei-	
INDICATORI	Prevederi an 2026
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	637.863
- către bugetul general consolidat	0
- către alți creditori	2000
- către alți creditori - PROCES MUNICIPIU BISTRITA CU PRIMARIA ORAS NASAUD	25.000
- Alte cheltuieli după cum urmează:	239170
a) fondul de regenerare și conservare a pădurilor	119.585
b) fondul de accesibilizare a drumurilor	119.585
Cheltuieli cu activele și alte op. de capital (amortizarea mijloacelor fixe)	33.010

Impozitul pe profit la Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A.

Profitul impozabil se calculează ca diferență între veniturile din orice sursă și cheltuielile propuse a fi efectuate în scopul realizării de venituri, dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

La stabilirea profitului impozabil se iau în calcul și alte elemente similare veniturilor și cheltuielilor potrivit normelor de aplicare a codului fiscal.

Profitul brut prognozat pentru anul 2026 este în sumă de 158.080 lei din care:

- 5% rezerve legale	0,00 lei
- 16% impozit pe profit de	25.290,00 lei,
- rezultând un profit net	132.790,00 lei.

Profitul net in valoare de **132.790 lei** se prognozează a se repartiza conform **Ordonanței nr.64/2001** privind repartizarea profitului la regiile autonome astfel:

- **66.395 lei** minim 50% vărsăminte la bugetul local;
- **66.395 lei** sursa proprie de finanțare investiții

Totodata , in conformitate cu prevederile Hotararii nr. 167/2024 pentru aprobarea normelor metodologice de acordare, utilizare și control al compensațiilor reprezentând contravaloarea produselor pe care proprietarii nu le recoltează din cauza funcțiilor de protecție stabilite prin amenajamente silvice care determină restricții în recoltarea de masă lemnoasă, Comuna Livezile poate beneficia anual de suma 62.088,94 lei aferente suprafeței de 164,62 ha de padure inclusa in categoria functionala T1+T2.

**INVESTITII PROPUSE
DE CATRE OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A.
PENTRU ANUL 2026**

Sursă de finanțare 233.850 lei, după cum urmează:

- **Rezerve din profitul anilor anteriori - 11.850 lei din care :**
 - **11.850 lei constituie contributia proprie de 35% pentru DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta.**
- **Alocatii din fond accesibilizare 200.000 lei drumuri forestiere**
- **Alocatii bugetare din subventii pentru investitii (Ajutor de stat aferent interventiei DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65% - 22.000 lei**
 - a) **Motopompa debit mare Motopompa Honda ape murdare WT40XK3-1600l/min**
 - b) . **Se propune achiziția a două drone, câte una pentru fiecare unitate de producție (UP)/proprietar, având în vedere faptul că suprafața totală de fond forestier administrată depășește 5.000 ha, dar este mai mică de 10.000 ha, conform prevederilor Ghidului solicitantului DR-24.**

Achiziția dronelor este necesară pentru îmbunătățirea supravegherii fondului forestier, în scopul monitorizării și depistării timpurii a atacurilor de boli și insecte dăunătoare, al prevenirii și detectării incendiilor forestiere, precum și al combaterii faptelor ilicite (furturi de material lemnos, depozități ilegale de deșeuri etc.). Dronele propuse pentru achiziție sunt dotate cu cameră de zi optic-4K, o rezoluție de peste 12 MP și o rază de acțiune de aproximativ 10 km.
 - c) **Pentru monitorizarea pe timp de noapte, s-a prevăzut suplimentar achiziția a două binocluri termice, câte unul pentru fiecare unitate de producție/proprietar, pentru a facilita supravegherea și intervenția în cazurile de incendii sau alte riscuri pe timp de noapte.**

			-lei-
Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U / M	Cantitate	Valoare
0	1	2	3
I. Dotări independente	XXXX	XXXX	33.850
1). Aferente masurii DR 24 din care:	x	x	334.800
- Motopompa de debit mare	buc	1	9.240
- Echipamente pentru supraveghere aeriana_Drone 4 k, 12MP, raza de actiune 10 km	buc	1	10.500
- Echipament pentru supraveghere aeriana_Binoclu termic	buc		14.110
II.Lucrari -realizare drumuri forestiere + podete acces+ proiectare			200.000
TOTAL			233.850

Bugetul regiei este prezentat în **anexa nr.1-5** la proiectul de hotărâre spre aprobare, elaborat în conformitate cu prevederile Ordinului Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Șef Ocolul Silvic
Ing. Valea Ovidiu Lucian

Contabil șef,
Ec. Aluaș Aurelia

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI COMUNA LIVEZILE
 AN 2026 ȘI ESTIMAT 2027 - 2028**

		INDICATORI						mii lei		%	
0	1	2	3	4	5	6d=5/4	7	8	9 = 7/5	10 = 8/7	
	Nr.rd.	Realizat / Preliminat an precedent (N-1) 2025	Aprobat an curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028					
I		VENITURI TOTALE (Rd. 1 = Rd.2 + Rd.5)	2757,15	1,10	2757,15	2757,15	1,00	1,00			
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2499,90	1,10	2755,15	2755,15	1,00	1,00			
	a)	subvenții, cf.prevederilor legale in vigoare		0	0,00	0,00	0	0			
	b)	transferuri, cf.prevederilor legale in vigoare		0	0,00	0,00	0	0			
2		Venituri financiare	0,00	#DIV/0!	2,00	2,00	1,00	1,00			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6 = Rd.7 + Rd.19)	2342,32	1,11	2599,07	2432,07	0,00	1,00			
1		Cheltuieli de exploatare(Rd. 7=Rd.8+Rd.9+R.10+Rd.18), din care:	2342,32	1,11	2599,07	2432,07	0,00	1,00			
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	878,45	1,15	1007,75	897,99	0,89	1,00			
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	54,10	1,16	62,65	39,99	0,00	1,00			
	C.	cheltuieli cu personalul (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	1189,18	1,05	1254,50	1201,811	0,96	1,00			
	C0	cheltuieli de natura salariala (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	1078,26	0,99	1065,76	1065,758	1,00	1,00			
	C1	ch. cu salariile	1046,02	0,97	1014,17	1014,17	1,00	1,00			
	C2	bonusuri	32,24	1,60	51,59	51,59	1,00	1,00			
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	0,00	0	0,00	0,00	0	0,82			
		- cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		0	0,00	0,00	0	0			
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete	85,18	1,89	161,11	161,11	1,00	1,00			
	C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	25,75	1,07	27,63	0,00	0,00	3,20			
D.		alte cheltuieli de exploatare	220,59	1,24	274,17	274,17	1,00	1,24			
2		Cheltuieli financiare	0,00	0	0,00	0,00	0	0			

	INDICATORI	Nr.rd.	Realizat / Preliminat an precedent (N-1) 2025	Aprobat an curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	%	
								9 = 7/5	10 = 8/7
0	1	3	4	5	6d=5/4	7	8	9	10
III									
	2								
IV	1	20	157,57	158,08	1,00	325,08	325,08	2,06	1,00
	2	21	15,28	25,29	1,66	52,01	52,01	2,06	1,00
	3	22			0			0	
	4	23			0	0,00		0,00	
	5	24			0			0	
V		25			0			0	
		26	142,29	132,79	0,93	273,07	273,07	2,06	1,00
	1	27	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
	2	28	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
	3	29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
	4	30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
	5	31	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
	6	32	142,29	132,79	0,93	273,07	273,07	2,06	1,00
	7	33	7,93	13,28	1,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	34	71,15	66,39	0,93	136,53	136,53	2,06	0,00
	a)	35			0	0,00		0,00	65,04
	b)	36			0	0,00		0,00	6,00
	c)	37			0	0,00		0,00	34,43

0	1	2	INDICATORI	Nr.rd.	Realizat / Preliminat an precedent (N-1) 2025	Aprobat an curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	%	
										9 = 7/5	10 = 8/7
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare	38	63,22	53,11	0,84	0,00	136,53	0,00	17,80
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40				0,00	0,00	0,00	7,20
			a) cheltuieli materiale	41						0	0,00
			b) cheltuieli cu salariile	42						0	0,00
			c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	43						0	5,70
			d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44						0	0,00
			e) alte cheltuieli	45	0,00					0	0,00
VIII			SURSE DE FINANTARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	2,77	233,85	84,42	180,00	180,00	0,77	3,00
	1		Alocatii de la buget	47	0,00	22,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00
			alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	48			0			0	53,94
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	49	2,77	233,85	84,42	235,00	180,00	1,00	9,60
X			DATE DE FUNDAMENTARE								
	1		Nr. de personal prognostat la finele anului	50	10	9	0,90	11,00	11,00	1,22	1,00
	2		Nr. mediu de salariați total	51	10	9	0,90	11,00	11,00	1,22	0,50
	3		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza chituielilor de natura salariala	52	8985,48	9868,13	1,10	8073,92	8073,92	0,82	0,00
	4		Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza chituielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	8985,48	9868,13	1,10	8073,92	8073,92	0,82	0,00
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu(mii lei/persoana)(rd. 2/rd. 51)	54	249,99	306,13	1,22			0,00	0,00
	6		Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55			0			0	0,00
	7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite /persoană)	56			0			0	0,00
	8		Cheituiei totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=(Rd.6/Rd.1) x 1000	57	936,97	942,67	1,01	882,10	882,10	0,94	
	9		Piați restante	58			0			0	
	10		Creanțe restante	59			0			0	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Sef Ocol Silvic

Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTUL FINANCIAR-CONTABIL
Contabil Sef
ec. Aluș Aurelia

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)		Aprobat an curent (N)				%		
				an N-2	3a	conf.HG /Ordin comun 4	Aprobat 2025	Conform Hotarării C.A. 4a	Realizat 2025	Preliminat/ Realizat 2025	din care			
											Trim I		Trim II	Trim III
			3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			62	0,52	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			63	0,52	0,52	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			64	0,52	0,52	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
			66	8,11	8,11	10,00	10,00	7,85	2,89	2,89	10,30	1,31	0,97	
			67	0,72	0,72	0,80	0,80	0,89	0,30	0,30	1,10	1,24	1,23	
			68	7,94	7,94	9,50	9,50	10,69	3,50	6,76	4,17	18,19	1,70	1,35
			69	2,05	2,05	2,50	2,50	2,41	0,62	0,63	0,63	2,50	1,04	1,18
			70	5,89	5,89	6,50	6,50	8,28	2,88	2,72	2,72	11,04	1,33	1,41
			71	0,00	0,00	0,50	0,50	0,00	0,16	0,33	0,65	#DIV/0!	0	0
			72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
			73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
			74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
			75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
			76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	#DIV/0!	0
			77	674,60	674,60	700,31	700,31	699,95	114,83	197,41	197,40	707,05	1,01	1,04
			78	31,80	31,80	40,00	40,00	54,10	14,29	16,11	16,12	62,65	1,16	1,70
			79	9,28	9,28	11,63	11,63	11,77	3,62	2,41	2,41	10,86	0,92	1,27
			80						0,00	0,00	0,00	0	0	
			81						0,00	0,00	0,00	0	0	
			82						0,00	0,00	0,00	0	0	
			83	14,00	14,00	18,87	18,87	33,76	4,37	4,25	4,25	17,13	0,51	2,41
			84	8,52	8,52	9,50	9,50	8,57	6,30	9,45	9,45	34,66	4,04	1,01

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2024		Prevederi an precedent (N-1)				Aprobat an curent (N)				%			
				an N-2	3a	conf./Ordin comun	HG	Conform Hotararii C.A.	Preliminat/Realizat 2025	Trim I	Trim II	Trim III	TOTAL AN 2026		7=6/5		
																4	4a
			3														
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.98+ Rd. 103 + Rd. 112)	85	1152,67				1250,74	1189,18	272,64	326,92	328,50	1254,50	1,05	1,03		
		C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	1094,97			1189,16	1078,26	241,63	274,34	276,93	1065,76	0,99	0,98			
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd. 88 + Rd. 89 + Rd. 90), din care:	87	1022,15			1151,77	1046,02	241,63	257,51	257,51	1014,17	0,97	1,02			
		a) salarii de bază	88	623,31			677,99	641,40	144,58	142,05	142,05	570,74	0,89	1,03			
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	398,84			471,78	400,62	97,05	115,46	115,46	443,43	1,11	1,00			
		c) alte bonificații (conform CCM)	90				2,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd. 95 + Rd. 96 + Rd. 97 + Rd. 98), din care:	91	72,82			37,39	32,24	0,00	16,83	16,42	51,59	1,60	0,44			
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		b) tichete de masă;	95	35,36			37,39	32,24	0,00	16,83	8,42	33,66	1,04	0,91			
		c) vouchere de vacanță;	96	6,40			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	31,06			0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	0			
		C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99 = Rd. 100 + Rd. 101 + Rd. 102), din care:	99	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103= rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd.111), din care:	103	33,03			34,23	85,18	25,02	45,36	45,36	161,11	1,89	2,58			
		a) pentru directori/directorat, din care:	104	0,00			0,00	58,76	20,14	34,67	34,67	124,16	2,11	#DIV/0!			
		- componenta fixa	105				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		- componenta variabila	106				0,00	58,76	20,14	34,67	34,67	124,16	2,11	#DIV/0!			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	33,03			34,23	26,41	4,88	10,69	10,69	36,95	1,40	0,80			
		- componenta fixa	108				34,23	26,41	4,88	10,69	10,69	36,95	1,40	0,80			
		- componenta variabila	109				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		c) pentru cenzori	110				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0			
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	24,67			27,35	25,75	6,00	7,21	7,21	27,63	1,07	1,04			

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE
 Operatorul economic: R.P.L. OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A. .
 Sediul/Adresa: Vasile Lupu NR.16 A
 Cod unic de înregistrare: RO 25742072

Anexa nr.3
 la HCL nr. /2026
 al comunei Livezile

Gradul de realizare a veniturilor totale Comuna Livezile

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent (N-1)		mii lei	%	
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5	7	
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	2.416,94	2.194,04	0,91	2.527,68	2.499,90		0,99	
1	Venituri din exploatare	2.416,84	2.194,03	0,98	2.527,68	2.499,90		0,99	
2.	Venituri financiare	0,10	0,01	0,10	0,00	0,00			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
 Sef Ocol Silvic
 Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
 FINANCIAR-CONTABIL
 ec. Aluas Aurelia

**Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
 pentru anul 2026 și estimat 2027 - 2028**

mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare			
			Aprobat 2025	Realizat / Preliminat 2025	Aprobat an curent (N) 2026	an 2027	an 2028	
			4	5	6	7	8	
0	1	3						
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		508,20	2,77	233,85	180,00	180,00	
	1 Surse proprii, din care:		299,40	2,77	11,85	50,00	50,00	
	a) - amortizare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) - profit		40,11	0,00	0,00	50,00	50,00	
	c)- rezerve-profit ani anteriori pentru diferența de 35% DR24		259,29	2,77	11,85	0,00	0,00	
	Alocații de la buget din subvenții pentru investiții(Ajustor de stat aferent intervenției DR-24 investitii in tehnologii forestiere care imbunatatesc rezilienta 65 %).							
2			0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	
3	Credite bancare, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) - interne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) - externe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Alte surse, din care:		208,80	0,00	200,00	130,00	130,00	
	- REZERVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- FOND ACCESIBILIZARE DRUMURI		208,80	0,00	200,00	130,00	130,00	
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		0	2,77	233,85	235,00	180,00	
1	Investiții în curs, din care:		0	0,00	0,00	50,00	50,00	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	
	- sediu canton silvic Simegea		0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- (denumire obiectiv)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE
 Operatorul economic: R.P.L. OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI BISTRITA R.A.
 Sediul/Adresa: Vasile Lupu NR.16 A
 Cod unic de înregistrare: RO 25742072

Anexa nr.5
 la HCL nr. / / 2026
 al comunei Livezile

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante Comuna Livezile

mii lei

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N -		an curent (N)		an N + 1		an N + 2	
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct.I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante									
1	Măsura 1		X	X						
2	Măsura 2		X	X						
3	Măsura n		X	X						
4	TOTAL Pct. I		X	X						
Pct.II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1		X	X						
2	Cauza 2		X	X						
3	Cauza n		X	X						
4	TOTAL Pct. II		X	X						
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II									

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
 Sef Ocol Silvic
 Ing. Valea Ovidiu Lucian

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
 FINANCIAR-CONTABIL
 Contabil Sef ec.Aluas Aurelia