



HOTĂRÂREA Nr. 143/2026

**privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2026 pentru societatea GOSCOM S.A.**

Consiliul Local al Municipiului Miercurea-Ciuc, întrunit în ședința ordinară din data de 26 iunie 2026;

Analizând:

- Referatul de aprobare al viceprimarului Bors Béla înregistrat cu nr. 27764/18.06.2026;
- Raportul de specialitate întocmit de Compartimentul pentru monitorizarea societăților comerciale din cardul aparatului de specialitate al primarului municipiului Miercurea-Ciuc înregistrat cu nr. 27766/06.06.2026 prin care s-a propus adoptarea hotărârii privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 pentru societatea GOSCOM S.A.;
- Adresa societății GOSCOM S.A. cu nr. 549/2026, înregistrată la Municipiul Miercurea-Ciuc cu nr. 24346/29.05.2026 privind înaintarea spre aprobare Bugetului de venituri și cheltuieli al GOSCOM S.A. pentru anul 2026;
- Adresa societății GOSCOM S.A. nr. 696/2026, înregistrată la Municipiul Miercurea-Ciuc cu nr. 27480/17.06.2026 privind corecția efectuată la anexa 3 la nota de fundamentare și anexele 1 și 2 la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026;

Pe baza rapoartelor comisei:

- economică, servicii publice și comerț
- juridică

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026, cu modificările și completările ulterioare;
- Art. 4, alin (1), lit. a.); art. 6, alin. (1), (1²) și (3), precum și art. 9 al Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico financiare, aprobată prin Legea nr. 107/2012, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 31/1990 societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii nr. 51/2006 serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legii nr. 325/2006 serviciului public de alimentare cu energie termică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordonanței Guvernului nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației, cu modificările și completările ulterioare;
 - Hotărârii nr.145/1997 al Consiliului Local Miercurea-Ciuc privind transformarea regiei autonome „GOSCOM S.A” în societate comercială;
 - Hotărârii Consiliului Local nr. 360/2024 privind aprobarea Studiului de oportunitate, a modalității de gestiune a serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat din municipiul Miercurea-Ciuc, a Regulamentului de organizare și funcționare a serviciului, a Caietului de sarcini, precum și a proiectului Contractului de delegare a serviciului, cu modificările și completările ulterioare;
 - Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat în municipiul Miercurea-Ciuc nr. C1775/30.12.2024;
 - Hotărârii Consiliului Local nr. 330/2023 privind aprobarea prețurilor și tarifelor locale de producere, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat practicate de către SC. GOSCOM S.A. pe raza municipiului Miercurea-Ciuc, cu modificările și completările ulterioare;
 - Hotărârii Consiliului Local nr.108/2026 privind aprobarea prețurilor și tarifelor locale de producere, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat practicate de către S.C. GOSCOM S.A pe raza municipiului Miercurea – Ciuc;
 - Hotărârii Consiliului Local nr. 328/2024 privind desemnarea și mandatarea reprezentanților Consiliului Local al Municipiului Miercurea-Ciuc în Adunarea Generală a societății GOSCOM SA, modificat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 304/2025;
 - Hotărârii Consiliului Local nr. 93/2026 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al municipiului Miercurea-Ciuc pe anul 2026 și estimări pentru anii 2027-2029, cu modificările și completările ulterioare;
 - Hotărârii nr. 6/2026 al Adunării Generale a Acționarilor GOSCOM S.A. privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru pe anul 2026 al societății GOSCOM S.A Miercurea-Ciuc;
 - Hotărârii nr. 7/2026 al Consiliului de Administrație a societății GOSCOM S.A. privind avizarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al societății GOSCOM S.A. Miercurea-Ciuc;
 - Hotărârii nr. 8/2026 al Consiliului de Administrație a societății GOSCOM S.A. privind avizarea Bugetului de venituri și Cheltuieli corectat pentru anul 2026 al societății GOSCOM S.A. Miercurea-Ciuc;
 - Art. 5 lit. b) coroborat cu art. 6 alin. (1) din Contractele de mandat a încheiate cu reprezentanții Municipiului Miercurea -Ciuc;
- În temeiul art. 129, alin. (2), lit. a) și d), alin. (3), lit. d), alin. (7) lit. n); art. 139, alin. (1), (3), art. 196 alin. (1) lit. a), și art. 627 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. - Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 pentru societatea GOSCOM S.A. din Miercurea-Ciuc, precum și actele de fundamentare al acestuia, conform Anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. - Se mandatează reprezentanții Consiliului Local al Municipiului Miercurea-Ciuc: domnul Füleki Zoltán Ladislau și domnul György László, să aprobe, în următoarea ședință AGA, Bugetul

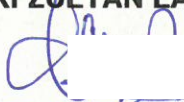
de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al societății GOSCOM S.A, precum și actele de fundamentare al acestuia, conform Anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3. - Cu aducere la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri, se însărcinează reprezentanții Consiliului Local al Municipiului Miercurea-Ciuc în Adunarea Generală a Asociaților, și societatea GOSCOM S.A.

Art. 4. - Prezenta hotărâre se comunică:

- a) Instituției Prefectului Județului Harghita;
- b) Primarului municipiului Miercurea-Ciuc, dl. Korodi Attila;
- c) Viceprimarului, dl. Bors Béla;
- d) Administratorului public, dl. Dósa Szilárd;
- e) Direcției generale Arhitect șef și gospodărire urbană;
- f) Direcției economice;
- g) societății GOSCOM S.A.

Președintele ședinței
FÜLEKI ZOLTAN LADISLAU



Contrasemnează pentru legalitate –

Secretar general

WOHLFAI .F



**AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE
CENTRALE SAU LOCALE C.L.M. M-Ciuc**
Agentul economic: **GOSCOM SA**

Sediu: Str.Revoluției din Decembrie nr. 19 ap.PII M- Ciuc
Cod unic de înregistrare: 10138656

Anexa 1

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-1 (2025)	Propuneri an curent (N) An 2026	%	Estimari an N+1 an 2027	Estimari an N+2 An 2028	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1								2	3
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	13.157.464	12.838.680	97,58	13.032.461	13.032.461	101,51	100,00
1		Venituri totale din exploatare din care:	2	13.156.562	12.837.767	97,58	12.245.307	12.245.307	95,39	100,00
	a	subventii, cf. Prevederilor legale in vigoare	3	2.933.175	2.947.585	100,49	2.947.585	2.947.585	100,00	100,00
	b	transferuri, cf. Prevederilor legale in vigoare	4	687.231	786.475		786.475	786.475		
2		Venituri financiare	5	902	913	101,26	679	679	74,34	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	12.584.726	12.534.618	99,60	12.668.208	12.668.208	101,07	100,00
1		Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	12.584.726	12.534.618	99,60	12.668.208	12.668.208	101,07	100,00
	A.	cheltuieli de bunuri si servicii	8	9.726.852	9.486.651	97,53	9.960.983	9.960.983	105,00	100,00
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	554.712	507.193	91,43	439.846	439.846	86,72	100,00
	C.	cheltuieli cu personalul	10	1.850.665	1.932.257	104,41	2.040.379	2.040.379	105,60	100,00
		(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	11	1.599.303	1.665.614	104,15	1.769.205	1.769.205	106,22	100,00
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	12	1.404.303	1.470.614	104,72	1.565.405	1.565.405	106,45	100,00
	C1	Ch. Cu salariile	13	195.000	195.000	100,00	203.800	203.800	104,51	100,00
	C2	Bonusuri	14	0	0	0	0	0		
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0		0	0		
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor d	16	215.031	228.555	106,29	230.760	230.760	100,96	100,00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor org	17	36.331	38.088	104,84	40.414	40.414	106,11	100,00
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	452.497	550.460	121,65	227.000	227.000	41,24	100,00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	0	0		0	0	0,00	0,00
2		Cheltuieli financiare	20	572.739	304.062	53,09	364.253	364.253	119,80	100,00
III		REZULTAT BRUT(profit/pierdere)	21	29.644	58.060		58.280	58.280		
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT	22							
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	24							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	25							
		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE	26							
	5	MAI SUS	27							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE								
		RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-								
		Rd.25), din care:								
	1	Rezerve legale								

		Alte rezerve reprezentând facilitati fiscale prevazute de lege	28				
2		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	29	567.528	0		
3		Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinanțate din imprumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi	30				
4		Alte repartizari prevazute de lege	31				
5		Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la Rd. 27,28,29,30,31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32				
6		Participarea salariatilor la profit în limita a 10 % din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercitiului financiar de referinta	33				
7		Minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34				
8	a	dividende cuvenite bugetului de stat	35				
	b	dividende cuvenite bugetului local	36				
	c	dividende cuvenite altor actionari	37				
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevazute la Rd.31-Rd.3 VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	38	0,00	0,00	0,00	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din c	39				
	a	cheltuieli materiale	40				
	b	cheltuieli cu salariile	41				
	c	cheltuieli privind prestarile de servicii	42				
	d	cheltuieli cu reclama și publicitate	43				
	e	alte cheltuieli	44				
VIII		SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care	45				
	1	Alocatii de la buget	46	23.851	438.797	80.000	18,23
		alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	47		0		
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	48				
x		DATE DE FUNDAMENTARE	49	23.851	231.080	80.000	34,62
	1	Nr. De personal prognostat la finele anului	50	21	21	22	104,76
	2	Nr. Mediu de salariati total	51	20	20	20	100,00

CH

3	Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala)	52	6.664	6.940	104,15	7.372	7.372	106,22	100,0
4	Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat)	53	6.611	6.888	104,18	7.372	7.372	107,03	100,0
5	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu(mii lei/persoana)(Rd.2/Rd.51)	54	658	642	97,58	612	612	95,39	100,0
6	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf Legii anuale a bugetului de stat	55	0	0	0,00	612	612	0,00	100,0
7	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu(cantitate produse finite/persoana)	56	641	650	101,45	650	650	100,00	100,0
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale(Rd.6/Rd.1)*1000	57	956	976	102,07	972	972	99,56	100,0
9	Plati restante	58	144.441	0		0	0	0,00	
10	Creante restante	59	1.784.835	250.000		250.000	250.000	100,00	100,0

CONDUCATORUL UNITATII,

CONDUCATORUL COMPATIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL,

PRESEDINTE DE SEDINTA

SECRETARUL GENERAL AL
U.A.T. MUNICIPIULUI
MERCUREA-CHUC

WOHL

RUDOLF

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

Page 1 of 7

INDICATORI			Nr. rd.	PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)			PROPUNERI AN 2026						
				Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025 conform Hotărârii C.A.	Realizat an N-1 (2025)	din care						
							Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An	% 7=6/5	% 8=5/3a
0	1	2	3a	4a	5	6a	6b	6c	6d	6	7	8,00	
A.													
		Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	8 638 398	9 015 149	9 726 852	3 426 150	2 493 538	890 167	2 676 796	9 486 651	97,53	112,60
		A1 Cheltuieli privind stocurile(Rd.31=Rd.32+33+36+37+38)	31	8 065 385	8 600 715	9 292 018	3 351 059	2 307 473	805 037	2 594 429	9 057 998	97,48	115,21
		a) cheltuieli cu materiile prime	32								0		
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	563 277	602 225	416 624	30 318	138 638	174 313	270 264	613 533	147,26	73,96
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	26 149	26 040	21 809	10 148	15 000	28 852	15 000	69 000	316,38	83,40
		b2) cheltuieli cu combustibili	35	27 815	18 500	28 046	8 167	8 610	7 623	7 600	32 000	114,10	100,83
		b3) cheltuieli cu peleti	35a	462 934	525 785	300 118	0	110 628	131 438	244 264	486 330	162,05	64,83
		b4) alte materiale consumabile (6021, 604, 6028 cont)	35b	46 379	31 900	66 651	12 004	4 400	6 400	3 400	26 204	39,31	143,71
		c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	5 021	6 800	17 637	1 160	5 800	7 300	2 500,0	16 760	95,03	351,26
		d) cheltuieli privind energia și apa	37	7 497 087	7 991 690	8 857 755	3 319 581	2 163 035	623 424	2 321 665	8 427 705	95,14	118,15
		e) cheltuieli privind mărfurile	38		0	0					0		
		A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	28 645	38 909	33 601	34 151	25 246	29 511	34 337	123 245	366,79	117,30
		a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	15 955	26 500	22 477	32 971	20 726	29 511	28 837	112 045	498,49	140,88
		b) cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care	41	1 840	1 440	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		b1) către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	360	1 440						0	0,00	0,00
		b2) către operatori cu capital privat	43	1 480							0	0,00	0,00
		c) prime de asigurare	44	11 929	10 969	11 124	1 180	4 520	0	5 500	11 200	100,68	93,25
		A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	544 368	375 525	401 233	40 940	160 819	55 619	48 030	305 408	76,12	73,71
		a) cheltuieli cu colaboratorii	46	13 800	107 130	103 200	25 800	40 800	25 800	25 800	118 200		
		b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	18			0	100 000	0		100 000		
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48								0		
		c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	0	0	0	0	0	0	0	0		
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	50								0		
		~ tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006 cu modif.ult	51								0		
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0	0	0	0	0	0	0	0		
		~ tichete cadou pt.cheltuieli de reclamă și publicitate potrivit Legii nr. 193/2006cu modificările ulterioare	53								0		
		~ tichete cadou pt.campanii de marketing studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi potrivit Legii nr. 193/2006cu modificările ulterioare	54								0		
		~ ch. de promovare a produselor	55								0		
		d) Ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60, din care:	56	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57								0		
		d2) ch. de sponsorizare in domeniul educatiei, invatamant, s	58								0		

		PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)				PROPUNERI AN 2026							
		Nr. rd.	Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025 conform Hotărârii C.A.		Realizat an N-1 (2025)	din care					% 7=6/5	% 8=5/3a
				4a			Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An		
0	1	2	3a	4a		5	6a	6b	6c	6d	6	7	8,00
		-pentru cluburile sportive									0		
		d3)cheltuieli de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati									0		
		e) cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	0		0	102	0	0	500	602			
		f) cheltuieli de deplasare	1 324	1 900		0	0	0	0	0			0,00
		cheltuieli diurna(Rd.63=Rd.64+Rd.65)	1 324	1 250	0	0	0	0	0	0			0,00
		~ interna	1 324	1 250		0	0	0	0	0			0,00
		~ externa									0		
		g) cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	25 174	21 700	23 728	7 189	7 000	7 000	7 000	7 411	28 600	120,53	94,26
		h) cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	7 936	7 972	7 085	1 630	2 700	3 000	3 500	3 000	10 830	152,86	89,28
		i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care :	28 922	20 950	23 266	2 969	3 069	16 069	16 069	6 069	28 176	121,10	80,44
		i1) cheltuieli de asigurare şi pază	1 800	1 800	1 800	450	450	450	450	450	1 800	100,00	100,00
		i2) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	8 076	8 500	8 500	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019	8 076	95,01	105,25
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională (ct.615)	5 710	6 650	2 500	0	0	3 000	3 000	3 000	6 000	240,00	43,78
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorp ~ aferente bunurilor de natura domeniului public	9 750	6 750	6 750	0	0	0	0	0	0	0,00	69,23
		i5) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale									0		
		i6) cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere conf. Ord. de urgenţă a Guvernului nr.109/2011							10 000		10 000		
		i7) cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	3 586	4 000	3 716	500	600	600	600	600	2 300	61,89	
		j) alte cheltuieli	467 194	215 873	243 954	3 250	7 250	3 250	3 250	5 250	19 000	7,79	52,22
B		Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+),din care:	437 568	488 779	554 712	223 049	130 808		32 355	179 038	507 193	91,43	126,77
		a) ch. cu taxa pt. licenţa ANRE (ct. 635.6)	10 362	11 196	8 120	0	6 474		3 237	3 236	12 947	159,45	78,36
		b) ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resurse minerale (ct. 6121)	334 978	312 760	346 361	165 491	46 000		25 731	117 040	354 262	102,28	103,40
		c) ch. cu taxa de drum (ct.635.5)	531	700	669	430	210		121	239	1 000	149,41	125,99
		d) ch. cu taxa de timbru (ct.635.3)	1 775	2 020	300	0	150		150	150	450	150,00	16,90
		e) ch. cu taxa de mediu (ct.635.4, ct.652)	1 396	978	1 166	736	52		48	314	1 150	98,63	83,52
		f) cheltuieli cu alte taxe şi impozite - locale	78 301	82 389	89 409	56 393	0		3 069	0	59 462	66,51	114,19
		g) cheltuieli cu contribuţie A.M.E.P.I.P. (ct. 635.7)	10 225	10 590	10 660	0	10 576				10 576	99,21	104,25
		h) cheltuieli cu impozit pe construcţii OUG 156/2024 (635.8)	0	68 146	68 384	0	67 347				67 347	98,48	0,00
		i) cheltuieli cu impozitul pe profit - ct 4411			29 644					58 060			
C		Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care	1 850 219	1 996 304	1 850 665	472 094	478 695		486 604	494 864	1 932 257	104,41	100,02
		C0) Cheltuieli de natura salariala (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	1 598 480	1 741 949	1 599 303	411 961	407 029		419 182	427 442	1 665 614	104,15	100,05
		C1) Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	1 411 540	1 532 669	1 404 303	360 701	362 829		373 542	373 542	1 470 614	103,30	99,49
		a) salarii de bază	1 168 860	1 224 540	1 081 230	270 225	267 405		277 755	277 755	1 093 140	99,26	92,50
		b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	242 680	308 129	323 073	90 476	95 424		95 787	95 787	377 474	116,84	133,13

		INDICATORI	Nr. rd.	PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)			PROPUNERI AN 2026							% 7=6/5	% 8=5/3a
				Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025 conform Hotărârii C.A.	Realizat an N-1 (2025)	din care								
							Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An				
0	1														
		2	3	3a	4a	5	6a	6b	6c	6d	6	7	8,00		
		c) alte bonificații (conform CCM)	90								0				
		d) creșteri determinate de majorarea salariu minim brut pe ta	90a	15 844	55 700		0	0	9 975	9 975	19 950				
		e) reîntregirea salariilor reprezentând creșteri în anul 2026	90b				x	x	x	x					
		C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din	91	186 940	209 280	195 000	51 260	44 200	45 640	53 900	195 000	100,00	104,31		
		a) cheltuieli sociale prevazute de art.25 din Legea													
		nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și	92	13 800	13 200	12 600	6 300		0	6 300	12 600	100,00	91,30		
		completările ulterioare, din care:													
		~ tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările	93								0				
		ulterioare;													
		~ tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.	94	13 800	13 200	12 600	6 300			6 300	12 600	100,00	91,30		
		165/2018, cu modificările ulterioare;													
		b) tichete de masă;	95	173 140	196 080	182 400	44 960	44 200	45 640	47 600	182 400	100,00	105,35		
		c) tichete de vacanță (vouchere de vacanță);	96								0				
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în	97								0				
		anul precedent													
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98								0				
		C3 Alte cheltuieli cu personalul	99								0				
		(Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:													
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de	100								0				
		personal													
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri	101								0				
		judecătorești													
		c) ch. de natură salarială aferente restructurării, privatizării,	102								0				
		administrator special, alte comisii și comitete													
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a unor	103	215 031	215 031	215 031	50 928	62 247	57 690	57 690	228 555	106,29	100,00		
		organe de conducere și control, comisii și comitete													
		(Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111) din care:													
		a) pentru directori/directorat	104	147 147	147 147	147 147	33 957	45 276	38 460	38 460	156 153	106,12	100,00		
		~ componenta fixa	105	135 828	135 828	135 828	33 957	33 957	38 460	38 460	144 834	106,63	100,00		
		~componenta variabila	106	11 319	11 319	11 319	0	11 319			11 319	100,00			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghet	107	67 884	67 884	67 884	16 971	16 971	19 230	19 230	72 402	106,66	100,00		
		~ componenta fixa	108	67 884	67 884	67 884	16 971	16 971	19 230	19 230	72 402	106,66	100,00		
		~componenta variabila	109								0				
		c) pentru cenzori, auditor	110								0				
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111								0				
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	36 708	39 324	36 331	9 205	9 419	9 732	9 732	38 088	104,84	98,97		
		Alte cheltuieli de exploatare													
		(Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121)	113	474 214	407 269	452 497	58 742	367 702	55 848	68 168	550 460	121,65	95,42		
		din care:													
		a) cheltuieli cu majorări și penalități	114	64 370	29 216	26 294	0	323 673	0	0	323 673	1 230,98	40,85		
		(Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:													
		~ către bugetul general consolidat	115								0				
		~ către alți creditori - Poligen	116	64 370	29 216	26 294	0	323 673			323 673	1 230,98	40,85		

		INDICATORI		PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)				PROPUNERI AN 2026						
0	1	Nr. rd.		Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025 conform Hotărârii C.A.		Realizat an N-1 (2025)	din care				% 7=6/5	% 8=5/3a	
					3a	4a		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			An
		3	2				5	6a	6b	6c	6d	6	7	8,00
		117	b) cheltuieli privind activele imobilizate	161 387			37 415						0	
		118	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului										0	
		119	d) alte cheltuieli										0	
		120	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	204 546	231 380	231 568		58 742	57 348	57 348	57 348	230 786	99.66	113.21
		121	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	43 911	146 673	157 219		0	-13 319	-1 500	10 820	-3 999	-2.54	358.04
		122	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioane	34 339	156 668	167 987		0	-11 319	0	12 820	1 501	0.89	489.20
		123	f1.1) provizioane privind participarea la profit a salariaților						-11 319		12 820	1 501		
		124	f1.2) provizioane în legatura cu contractul de mandat						2 000	1 500	2 000	5 500	51.08	104.42
		125	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare,din care	9 572	9 995	10 768		0	2 000	1 500	2 000	5 500	51.08	112.49
		126	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	9 572	9 995	10 768		0	2 000	1 500	2 000	5 500	51.08	112.49
		127	~ din participarea salariaților la profit									0		
		128	~ din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor cîr									0		
		129	~ venituri din alte provizioane									0		
		130	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	0	0	0					0			
		131	cheltuieli privind dobânzile, din care:									0		
		132	a1) aferente creditelor pentru investiții									0		
		133	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă									0		
		134	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:									0		
		135	b1) aferente creditelor pentru investiții									0		
		136	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă									0		
		137	alte cheltuieli financiare									0		
III		138	REZULTATUL NET (profit/pierdere) Rd.1-Rd.29)	365 898	130 736	572 739	1 423 879	-1 843 943	-1 077 752	1 801 878	304 062	53.09	156.53	
		139	venituri neimpozabile									0		
		140	cheltuieli nedeductibile fiscal	161 387		289 015						0		
IV		141	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	26 028	10 442	29 644						58 060	195.86	113.89
V			DATE DE FUNDAMENTARE									0		
	1		Venituri totale din exploatare, din care:(Rd.2)	11 765 832	12 037 497	13 156 562	5 603 663	1 626 574	387 021	5 220 509	12 837 767	97.58	111.82	
	a)		venituri din subvenții și transferuri	3 059 613	3 303 208	3 620 406	1 343 465	557 131	132 043	1 701 421	3 734 060	103.14	118.33	
	b)		alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat								0			
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29									0		
	a)		alte cheltuieli de exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat									0		
	3		Cheltuieli de natură salarială Rd.86), din care: **	1 598 480	1 741 949	1 599 303	411 961	407 029	419 182	427 442	1 665 614	104.15	100.05	
	a)											0		
	b)											0		
	c)		Cheltuieli cu salariile Rd.87	1 411 540	1 532 669	1 404 303	360 701	362 829	373 542	373 542	1 470 614	104.72	99.49	

		INDICATORI	Nr. rd.	PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)			PROPUNERI AN 2026						
				Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025 conform Hotărârii C.A.	Realizat an N-1 (2025)	din care						
							Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An	% 7=6/5	% 8=5/3a
0	1	2	3a	4a	5	6a	6b	6c	6d	6	7	8,00	
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	23	24	22					21	95,45		
5		Nr. mediu de salariați	22	21,92	20					20	100,00	89,49	
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială[Rd.147/Rd.149]/12	5 960	6 622	6 664					6 940	0		
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială cf.OG.26/2013[Rd.147-rd.92*-rd.97]/Rd.149/12	5 909	6 572	6 611					6 888	0		
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf.OG.26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	4 102	4 099	5 798						0		
		Elemente de calcul al câștigului mediu lunar pe salariat recalculat conf.art.63 alin.4 din Legea 368/2022, din care...	x	117 387	x								
		creșteri determinate de majorare salariu minim brut pe țară	30 664	41 640	-330			9 975	9 975	19 950		-1,08	
		reintregirea salariilor reprezentând creșteri în anul 2025/2026		0	-11 402					0			
7		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	526	549	658					642	0	124,96	
	a)	mediu(mii lei/persoană)/(Rd.2/Rd.149	526	541							0	0,00	
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculatăcf. Legii anuale a bugetului de stat	0	0	0					0			
		Venituri din exploatare recalculat conf..art.63 alin.5 lit.b din Legea 368/2022 (Legea bugetului de stat pe 2023)	558	570	641					650		114,87	
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice (gcal) pe total personal mediu (gcal/persoană) W = QPF/Rd.149	x	x	x					x			
	c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unitati fizice,din care	12 477	12 477	12 826	6 201	1 635	380	4 790	13 006	101,40	102,80	
		~ cantitate de produse finite(QPF) gcal	857,28	899,63	859,95	859,54	859,54	844,88	844,88	853,71	99,27	100,31	
		~ preț mediu (p)		0,00						0			
		~ preț valabil de la 01.01.2023 (p1)											
		~ pondere preț mediu (p) recalculat cu pretul actual conf.art.63 alin.5 lit.b din Legea 368/2022 (Legea bugetului de stat pe 2023)	0,00000	x	0,00000					x			
		~ valoare =QPF x p	10 696 283	11 224 684	11 029 719					11 103 352	100,67	103,12	
		~ valoare =QPF x p recalculat	0	0	0					0			
		~ pondere în venituri totale de exploatare=Rd.159/Rd.2*1	90,91	93,25	83,83					86,49	103,17	92,22	
8		Plati restante	995 832	403 685	144 441					0	0,00	14,50	
9		Creante restante, din care:	412 977	379 307	1 784 835					250 000	14,01	432,19	
		~ de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	799	605	309378						0,00		
		~ de la operatori cu capital privat	35 678	6 264	31 498						0,00	88,28	
		~ de la bugetul de stat	0	0						0	0,00	0,00	

		PREVEDERI AN PRECEDENT (N-1)				PROPUNERI AN 2026							
INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an N-2 (2024)	Aprobat (an N-1) 2025		Realizat an N-1 (2025)	din care					% 7=6/5	% 8=5/3a
				conform Hotărării C.A.	4a		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An		
0	1	2	3a		5	6a	6b	6c	6d	6	7		
		~ de la bugetul local	0	0	567152					0	0,00	0,00	
		~ de la alte entitati	376 500	372 438	876 807					250 000	28,51	232,88	
10		Credite pentru finanțarea activității curente(soldul rămas de rambursat)								0			
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr. 29/2017 din:								0			
		~ alte rezerve								0			
		~ rezultatul reportat			572 739					304 062	53,09	0,00	

CONDUCATORUL UNITATII,

CONDUCATORUL COMPATIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL,

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETARUL GENERAL AL
U.A.T. MUNICIPIULUI
MIERCUREA NOUĂ
WOHL DOLF

**AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE
CENTRALE SAU LOCALE C.L.M. M-Ciuc**

Agentul economic: **GOSCOM SA**

Sediu: Str. Revoluției din Decembrie nr. 19 ap. PII M- Ciuc

Cod unic de înregistrare: 10138656

Anexa nr. 3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr crt.	INDICATORI	Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent N-1		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd3)*),	11 619 219,00	11 766 297,00	101,27	12 038 237	13 157 464	109,30
1	Venituri din exploatare *)	11 618 419,00	11 765 832,00	101,27	12 037 497	13 156 562	109,30
2	Venituri financiare	800,00	465,00	58,13	740	902	121,89
3	Venituri extraordinare	0,00	0,00		0	0	0,00

* Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

PROIECT DE ȘEDINȚĂ

SECRETARUL GENERAL AL
U.A.T. MUNICIPIULUI
MIERCULEA CUC
WOHLFAH DOLF

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE
CENTRALE SAU LOCALE C.L.M. M-Ciuc

 Agentul economic: **GOSCOM SA**

Sediul: Str. Revolutiei din Decembrie nr. 19 ap. PII M- Ciuc

Cod unic de înregistrare: 10138656

Anexa nr.4
Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

lei

		INDICATORI	Data	An precedent N-1 2025		Valoarea		
			finalizarii investitiei	Aprobat	Realizat	An curect 2026	An N+1 2027	An N+2 2028
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR din care		344 440	23 851	438 797	80 000	80 000
	1	Surse proprii, din care:		104 440	23 851	438 797	80 000	80 000
		a) - amortizare		104 440	23 851	231 080	80 000	80 000
		b) - amortisment reportat				207 717		
	2	Alocații de la buget		240 000	0	0		
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- denumire sursa						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		344 440	23 851	231 080	80 000	80 000
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administ.-teritoriale:						
	2	Investiții noi, din care:		271 440	23 851	141 080	10 000	10 000
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		23 940	16 351	20 440	10 000	10 000
		~ Tahograf autospeciala transport peleti		2 500	2 500	2 500		
		~ Licenta Microsoft, SAGA, antivirus		3 353	6 851	9 940	3 000	3 000
		~Mentinere certificat ISO		7 000	7 000	8 000	7 000	7 000
		~ sistem informatic, licente urmărire			0		0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		247 500	7 500	120 640	0	0
		~Schimbat servomotoare, schimbătoare de căldură, etc., în module termice				120 640		
		~ Dedurizator PT Fratiei		7 500	7 500			
		~ Studiu de fezabilitate		240 000	0			
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		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:						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		0	0	0	45 000	45 000

a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		0	0	0	25 000	25 000
				0		
~ Amenajare sediu str.Rev.din dec.nr.19			0	0	25 000	25 000
					0	0
~					0	0
~ Inlocuire auto pentru echipa de interventie retea		0	0		0	0
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	20 000	20 000
Reparatii capitale la cazane			0			
~ Modernizarea si igienizare CT			0	0	20 000	20 000
c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
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:						
4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		73 000	0	90 000	25 000	25 000
~ Autospeciala Renault pt interventii retea				70 000	0	0
~ Achizitie diverse aparate si utilaje pentru interventii		73 000	0	20 000	25 000	25 000
5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
a) - interne						
b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETARUL GENERAL AL
U.A.T. MUNICIPIULUI
MIERCUREA-CIUC

WOHLFART

F

**AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE
CENTRALE SAU LOCALE C.L.M. M-Ciuc**
Agentul economic: **GOSCOM SA**

Sediu: Str. Revoluției din Decembrie nr. 19 ap. PII M- Ciuc
Cod unic de înregistrare: 10138656

Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Nr crt.	MASURI	Termen de realizare	An precedent		An curent (2026)		An N+1		An N+2	
			Preliminat/Realizat		Influenta (+/-)		Influenta (+/-)			
			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 plăților restante									
1	Reducerea costurilor de exploatare	31-Dec	-1 184 327	x	-50 858	x	0	x	0	x
2	Majorarea gradului de incasare a creanțelor	31-Dec	-1 371 858	x	1 534 835	x	0	x	0	x
3	Crestere venituri prin conectarea la sistem a									
	Institt, publice in curs de construire	31-Dec	0	x	1 000	x	0	x	0	x
4	Cresterea veniturilor din alte prestari - masuratori, transport	31-Dec	873 546		-768 427	x	0	x	0	x
	Total Pct. I		-1 682 639	0	716 550	0	0	0	0	0
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la Pct.I	31-Dec						x		x
1	Cresterea cheltuielilor cu energia cumparata (gaz, energie electrica, apa)	31-Dec	1 360 668	x	-430 050	x	0	x	0	x
2	Cresterea cheltuielilor cu materiale									
	consumabile pentru reparatii sistem	31-Dec	6 522	x	89 568	x	0	x	0	x
3	Continuarea deconectarilor de pe sistem	31-Dec		x		x	0	x	0	x
5	Influențe din ajustari provizioane	31-Dec	133 648	x	-166 486	x	0	x	0	x
	Total Pct. II		1 500 838		-506 968	0	0	0	0	0
III	Total general Pct. I + Pct. II		-181 801	0,00	209 582	0	0	0	0	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

EȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECȚIA GENERALĂ
AL MUNICIPIULUI
MĂRĂREȘA-CIUC
RUDOLF