

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Compania de
Utilități Publice Tirgu Ocna S.A. pe anul 2026

Primarul orașului Târgu Ocna, județul Bacău;

Având în vedere :

- Adresa S.C. Compania de Utilități Publice Tirgu Ocna S.A. nr. 607 din 18.05.2026 prin care ni se comunică Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat pentru anul 2026 însoțit de Nota de fundamentare nr. 594 din 15.05.2026 întocmită de compartimentul financiar din cadrul societății;

- Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. ____ din 25.05.2026 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli preconizat pe anul 2026 al S.C. Compania de Utilități Publice Tirgu Ocna S.A.;

- Referatul de aprobare întocmit de către Primarul orașului Târgu Ocna, nr.TGO6672 din 20.05.2026;

- Raportul de specialitate întocmit de Serviciul buget contabilitate, înregistrat sub nr.TGO6673 din 20.05.2026;

Luând în considerare :

- prevederile art. 1 , art. 4, alin. 1, lit. a) si art. 6 , alin. 1) , 1²) și 3) din O.G. nr. 26/2013 - privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară , cu modificări și completări;

- art. 37 din Ordonanța de urgență nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificări și completări;

- prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- art. 111, alin.2), lit. e) din Legea nr. 31/1990 – a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Legii nr.43/2026 privind bugetul de stat pe anul 2026;

Având în vedere Hotărârea Consiliului local Târgu Ocna nr. 37/2010 *privind aprobarea înființării S.C. „COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TIRGU OCNA” S.A.*, cu modificările și completările ulterioare

În temeiul art.129, alin.2), lit. a), alin.3, lit. d), alin.7, lit. n), art.590-594, coroborate cu art. 139, alin. 3) si art. 196, alin.1), lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificări și completări .

PROPUNE

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Companiei de Utilități Publice Tirgu Ocna S.A. pentru anul 2026, conform anexelor 1-5 care fac parte din prezenta hotărâre.

Art. 2. În temeiul art. 197 si art. 198 din Ordonanța de urgență nr. 57 din 03.07.2019 privind Codul administrativ, cu modificări și completări, hotărârea va fi comunicată Instituției Prefectului – județul Bacău, Primarului orașului Târgu Ocna, SC Compania de utilitati publice Tirgu Ocna SA și va fi adusă la cunostință publică, conform prevederilor legale.

INIȚIATOR

PRIMAR,

Cristian-Aurelian CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETARUL GENERAL AL ORAȘULUI

Corina VĂSOIU

ROMANIA

JUDETUL BACAU

ORAS TARGU OCNA

ANEXA LA Proiectul de hotarare

privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TARGU OCNA SA

pentru anul financiar 2026

Anexa nr.1

Operatorul economic: SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TG. OCNA SA

Sediul / Adresa TG. OCNA, TRANDAFIRILOR NR. 1 BIS

Cod unic de inregistrare RO 27273142

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2026

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	3170	3347	1.05584	3455	3480	1.0323	1.00724
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3167	3343	1.05557	3450	3475	1.032	1.00725
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în	4							
	2	Venituri financiare	5	3	4	1.33333	5	5	1.25	1
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3120	3295	1.05609	3388	3439	1.0282	1.01505
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3115	3288	1.05554	3379	3429	1.0277	1.0148
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	892	1045	1.17152	1045	1050	1	1.00478
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	72	83	1.15278	85	85	1.0241	1
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	2018	2024	1.00297	2109	2154	1.042	1.02134
		C0 cheltuieli de natura salariale(Rd.11, Rd.12, Rd.13)	11	1818	1782	0.9802	1830	1860	1.0269	1.01639
		C1 ch. cu salariile	12	1628	1522	0.93489	1550	1560	1.0184	1.00645
		C2 bonusuri	13	169	240	1.42012	250	260	1.0417	1.04
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	21	20	0.95238	30	40	1.5	1.33333
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	160	203	1.26875	205	210	1.0099	1.02439
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	40	39	0.975	44	44	1.1282	1
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	133	136	1.02256	140	140	1.0294	1
	2	Cheltuieli financiare	19	5	7	1.4	9	10	1.2857	1.11111
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	50	52	1.04	67	41	1.2885	0.61194
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	8	8	1.04	11	7	1.2885	0.61194
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	42	44	1.04	56	34	1.2885	1.14286
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0	0	0	0	0
	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	42	44	1.04	16	34	0.3663	2.1525
	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 exercitiul financiar de	33							

8		Minimim 50% vârsăminte 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							
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46							
1		Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	48	28	0.58333	175		6.25	
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	27	27		32	32	1.1852	1.0000
2		Nr.mediu de salariați total	51	32	26	0.8125	33	33	1.2692	1.0000
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	4239.58	4878.21	1.15063	3914.141	4062.5	0.8024	1.0379
4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	4239.58	4878.21	1.15063	3914.141	3939.394	0.8024	1.0065
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	98.97	128.58	1.29917	104.5455	105.303	0.8131	1.0072
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55							
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/	56							
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57=(Rd.6/Rd.1)x1000)	57	984.23	984.46	1.00024	980.6078	988.2184	0.9961	1.0078
9		Plăți restante	58	335	250	0.74627	130	110	0.52	0.8462
10		Creanțe restante	59	593	450	0.75885	250	210	0.5556	0.8400

Aprobat

C.A. SC CUPT SA

Administrator executiv -Paun Silviu Bogdan

Compartiment Contabilitate,

Raluca Miron

Adm. Neexecutiv Presedinte CA - Leoleaca Lenuta

INITIATOR

PRIMARUL ORASULUI TARGU OCNA

CRISTIAN-AURELIAN CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR GENERAL ORAS

CORINA VASOIU

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

sef serviciu Ana DICHISEANU

		INDICATORI	Nr. rd	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N)				%	%	
				Aprobat		Prelimi nat/ Realizat	din care:				7=6/5	8=5/3a
				conform HG/Ordin comun	conform Hotărârii CA.		T1	T2	T3	An		
0	1	2	3	4	4a	5	6a	6b	6c	6		
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	3329	3329	3170	799	858	851	3347	1.06	0.95
	1	Venituri totale din exploatare	2	3325	3325	3167	798	857	850	3343	1.06	0.95
	a)	din producția vândută	3	3275	3275	3100	785	840	830	3280	1.06	0.95
		al) din vazarea produselor	4									
		a2) din servicii prestate (salubritate)	5	3275	3275	3100	785	840	830	3280	0	0
		a3) din redevențe și chirii	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a4) alte venituri	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	din vânzarea mărfurilor (Rd. 9+Rd.10)	8	40	40	48	11	13	11	40	0.83	0
	b1)	din vanzare reciclabile	9	40	40	48	11	13	11	40	0.83	1.2
	b2)	alte marfuri	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare		0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d)	din producția de imobilizări	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f)	alte venituri din exploatare	14	10	10	19	2	4	9	23	1.21	0
		f1) din amenzi și penalități	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18)	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- active corporale	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- active necorporale	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		f3) din subvenții pentru investiții	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		f5) alte venituri	21	10	10	19	2	4	9	23	0	0
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24)	22	4	4	3	1	1	1	4	0	0
	a)	din imobilizari financiare	23				0	0	0		0	0
	b)	din investitii financiare	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c)	din diferențe de curs	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d)	din dobânzi	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e)	alte venituri financiare	27	4	4	3	1	1	1	4	0	0
I		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	3279	3279	3120	794	839	837	3295	1.06	0.95
I	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113),	29	3269	3269	3115	793	837	836	3288	1.06	0.95
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45),	30	881	881	892	255	287	253	1045	1.17	1.01
	A1	Cheltuieli privind stocurile	31	346	346	318	90	119	99	391	1.23	0.92
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	310	310	285	78	106	93	351	1.23	0.92
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	28	28	18	0	13	10	28	1.56	0.64
		b2) cheltuieli cu combustibilii	35	216	216	211	49	60	58	216	1.02	0.98
		b3) cheltuieli cu materiale auxiliare	35'	45	45	43	26	26	20	89	2.07	0.96
		b4) cheltuieli cu materiale consumabile	35"	21	21	13	3	7	5	18	1.38	0.62
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	12	12	2	0	6	2	10	5	0.17
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	24	24	31	12	7	4	30	0.97	1.29
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	39	329	329	372	91	100	90	381	1.02	1.13
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	104	104	128	40	42	34	150	1.17	1.23
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care	41	183	183	220	48	48	48	193	0.88	1.2
		b1)- către operatori cu capital Integral/majoritar de stat	42	40	40	40	10	10	10	41	1.03	1
		b2) - către operatori cu capital privat	43	143	143	180	38	38	38	152	0.84	1.26
	c)	prime de asigurare	44	42	42	24	3	10	8	38	1.58	0.57
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	45	206	206	202	74	68	64	273	1.35	0.98
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	49	1	1	0	2	0	0	3	0	0
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		țichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		țichete cadou pentru cheltuieli de reclama si publicitate,	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		țichete cadou pentru campanii de marketing, studiul	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		cheltuieli de promovare a produselor	55	5	5	0	0	0	0	5	0	0
	d)	ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr. 2/2015	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	d1) ch. Cu sponsorizarea in domeniul medical si sanante	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d2) ch. de sponsorizare in dom. educatie, inv, social si	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pentru cluburile sportive	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d3) ch de sp. pentru alte actiuni si activitati	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	56	56	134	19	26	18	81	0.6	0	0
	f) cheltuieli de deplasare, detasare, transfer, din care:	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65) din care	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- internă	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- externă	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	9	9	10	3	3	3	12	1.2	1.11	
	h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	3	3	3	1	1	1	3	1	1	
	i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	20	20	18	4	3	9	21	1.17	0.9	
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de	70										
	calcul		18	18	15	4	3	7	18	1.2	0.83	
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	2	2	3	0	0	2	3	0	0	
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	j) alte cheltuieli(deszapezire,prest serv,alte ch salubr)	77										
			112	112	37	45	35	33	148	4	0.33	
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78	85	85	72	6	34	28	83	1.15	0.85	
	a) ch. cu taxa pt activitatea de exploatare a resurselor	79										
	minerale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	b) ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și	80	1	1	1	0	1	0	1	1	1	
	c) ch. cu taxa de licență	81	2	2	2	0	1	1	2	0	0	
	d) ch. cu taxa de autorizare	82	2	2	1	0	1	1	2	0	0	
	e) ch. cu taxa de mediu	83	2	2	1	1	1	1	3	3	0	
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite ANRSC, rovineta	84	78	78	67	5	30	25	75	1.12	0.86	
	C. Cheltuieli cu personalul	85	2158	2158	2018	498	482	521	2024	1	0.94	
	C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	1950	1950	1818	417	427	468	1782	0.98	0.93	
	C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90) din care	87	1735	1735	1628	356	360	403	1522	0.93	0.94	
	a) salarii de bază	88	1735	1735	1628	356	360	403	1522	0.93	0.94	
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	c) alte bonificații (conform CCM)	90				0	0	0		0	0	
	C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	215	215	190	61	67	65	260	1.37	0.88	
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	tichete de cresa, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificarile	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	b) tichete de masă;	95	177	177	169	57	61	60	240	1.42	0.95	
	c) tichete de vacanță;	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	38	38	21	4	6	5	20	0	0	
	C3 Alte cheltuieli cu personalul (plati compensatorii aferente	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor	103	165	165	160	71	46	43	203	1.27	0.97	
	a) pentru directori/directorat	104	165	165	160	71	46	43	203	1.02	0.95	
	componenta fixa	105	158	158	153	71	42	43	199	0	0	
	componenta variabila	106	7	7	7	0	4	0	4	0	0	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	c) pentru cenzori	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	43	43	40	10	9	10	39	0.98	0.93	
	D. Alte cheltuieli de exploatare	113										
	Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din		145	145	133	34	34	34	136	1.02	0.92	
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din	114										
	care:		10	10	7	2	2	2	8	1.14	0.7	
	- către bugetul general consolidat	115	9	9	6	2	2	2	7	1.17	0.67	
	- către alți creditori	116	1	1	1	0	0	0	1	0	1	
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	d) alte cheltuieli	119								0	0	
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120										
			135	135	126	32	32	32	128	1.02	0.93	
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și	121										
	provizioane (Rd. 122-Rd. 125), din care:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	f1) cheltuieli privind ajustarile si provizioanele	122										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	f1.1) provizioanele privind participarea la profit a salariatilor	123										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	f1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	124										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	f2) venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau	125										
	pierderi de valoare, din care:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	f2.1. din anularea provizioanelor (Rd. 126=Rd. 127+Rd.	126										
	128+Rd. 129), din care:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	din participarea salariatilor la profit	127										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	din deprecierea imobilizarilor corporale si a activelor	128										
	venituri din alte provizioane	129										
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	

	2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137)din	130	10	10	5	1	2	1	7	0	0
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.115+Rd.116) din care	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.118+Rd.119)	134	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c)	alte cheltuieli financiare	137	10	10	5	1	2	1	7	0	0
I		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	138									
I				50	50	50	5	19	14	52	1.04	1
I		venituri neimpozabile	139									
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140									
I		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141									
V				8	8	8	1	3	2	8	0	0
		DATE DE FUNDAMENTARE										
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	142	3325	3325	3167	798	857	850	3343	1.06	0.95
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143									
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea	144									
	2	Cheltuieli totale de exploatare, din care: Rd: 29	145	3269	3269	3115	793	837	836	3288	1.06	0.95
		alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la	146									
	3	Cheltuieli de natură salarială (rd. 80), din care: **)	147	1735	1735	1628	356	360	403	1522	0.93	0.94
	a)		147a									
	b)		147b									
	c)		147c									
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	32	32	27	25	25	25	27	1	1
	5	Nr. mediu de salariați	149	33	33	32	26	25	25	26	0.81	0.97
	6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 /rd. 149)/12*1000	150	4381.31	4381.31	4239.58	4564.10	4800.00	5373.33	4878.21	1.15	0.97
		b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd147-Rd. 92*-Rd. 97)/Rd. 149/12*1000	151	4381.31	4381.31	4239.58	4564	4800	5373	4878.21	1.15	0.97
		c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat	152									
	7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	153	100758	100758	98969	x	x	x	128577	1.3	0.98
		b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	154	100758	100758	98969	x	x	x	128577	1.3	0.98
		c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal	155				x	x	x			
	c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități	156				x	x	x			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157				x	x	x			
		- preț mediu (p)	158				x	x	x			
		- valoare = QPF x p	159				x	x	x			
		pondere în venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160				x	x	x			
	8	Plăți restante	161	148	148	335	x	0	0	250	0.75	2.26
	9	Creanțe restante, din care:	162	350	350	592	x	0	0	450	0.76	1.69
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163				0					
		- de la operatori cu capital privat	164	0	0		0	0	0	0	0	0
		- de la bugetul de stat	165	0	0		0	0	0	0	0	0
		- de la bugetul local	166	0	0		0	0	0	0	0	0
		- de la alte entități	167	0	0		0	0	0	0	0	0
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas	168									
	11	Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG 29/2017, din care:	169									
		alte rezerve	170									
		rezultatul reportat	171									

Aprobat
C.A. SC CUPT SA

Compartiment Contabilitate,

Administrator executiv -Paun Silviu Bogdan

Raluca Miron

Adm. Neexecutiv Presedinte CA - Leoleaca Lenuta

INITIATOR
PRIMARUL ORASULUI TARGU OCNA
CRISTIAN-AURELIAN CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL ORAS
CORINA VASOIU

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE
sef serviciu Ana DICHISEANU

ROMANIA
JUDETUL BACAU
ORAS TARGU OCNA

ANEXA LA Proiectul de hotarare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TG.OCNA SA pentru anul financiar 2026

ANEXA nr. 3: Gradul de realizare a veniturilor totale
mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an N-2 (2024)		%	Prevederi an precedent (N-1)2025		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2), din care:	3765	3900	1.04	3329	3170	0.95
2	Venituri din exploatare	3750	3896	1.04	3325	3167	0.95
3	Venituri financiare	15	4	0.27	4	3	0.75

Aprobat
C.A. SC CUPT SA

Administrator executiv - Paun Silviu Bogdan

Compartiment Contabilitate,

Raluca Miron

Adm. Neexecutiv Presedinte CA - Leoleaca Lenuta

INITIATOR
PRIMARUL ORASULUI TARGU OCNA
CRISTIAN-AURELIAN CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL ORAS
CORINA VASOIU

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE
sef serviciu Ana DICHISEANU

ANEXA LA Proiectul de hotarare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TG.OCNA SA pentru anul financiar 2026
S.C. COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TARGU OCNA S.A.
RO 27273142

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

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare (mii lei)	
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N+1
0	1	2	3	4	5	6	7
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		383	367	360	334
	1	Surse proprii, din care:		177	168	172	174
		a) - amortizare		135	126	128	128
		b) - profit		42	42	44	46
	2	Alocații de la buget					
	3	Credite bancare, din care:					
		a) - Interne					
		b) - externe					
	4	Alte surse, din care:		206	199	188	160
		cota de dezvoltare 5%		164	157	160	160
		Leasing financiar	2026	42	42	28	0
		-(denumire sursă)					
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		172	42	28	0
	1	Investiții în curs, din care:		130	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:					
		autobasculanta	2025	100	0		
		cap tocare hidraulic	2025	30	0		
		ILUMINAT PERIMETRAL	2024	0	0	0	
		Garaj	2024	0	0	0	
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		denumire obiectiv					
	2	Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale)					
		Dotari garaj	2024	0		0	
	3	Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii, din care:	2026	42	42	28	0
		a) interne					
		b) externe					

Aprobat
C.A. SC CUPT SA

Administrator executiv- Paun Silviu Bogdan

Compartiment Contabilitate,

Raluca Miron

Adm. Neexecutiv Presedinte CA - Leoleaca Lenuta

INITIATOR
PRIMARUL ORASULUI TARGU OCNA
CRISTIAN-AURELIAN CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL ORAS
CORINA VASOIU

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE
sef serviciu Ana DICHISEANU

ROMANIA
JUDETUL BACAU
ORAS TARGU OCNA

ANEXA LA Proiectul de hotarare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TG.OCNA SA pentru anul financiar 2026
S.C. COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE TARGU OCNA S.A.
RO 27273142

ANEXA nr. 5: Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	an precedent (N-1)		an curent (N)		an N+1		an N+2
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Pct. 1	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante								
1	Identificarea tuturor potențialilor clienți, actualizarea tarifelor	Anual	X	X	10	0	10	0	10
2	Urmărirea lunar a clienților rău plătiți, somarea acestora și executarea lor	Lunar	X	X		3		5	0
3	Reducerea numărului de personal				12				
4	Reducerea cheltuielilor cu servicii terți				14		11		
	TOTAL Pct. I		X	X	36	3	10	5	10

Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I								
1	Modificari de cadru legislativ-care determinareducerea veniturilor provenite de la UAT (reduceri bugetare)		X	X	-8		-6		-4
2	Probleme in executia bugetului UAT Tg Ocna		X	X		-2		-1	
	Cauza n		X	X					
	TOTAL Pct. II		X	X	-8	-2	-6	-1	-4
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II				28	1	4	4	6

Aprobat
C.A. SC CUPT SA

Compartiment Contabilitate,

Administrator executiv- Paun Silviu Bogdan

Raluca Miron

Adm. Neexecutiv Presedinte CA - Leoleaca Lenuta

INITIATOR
PRIMARUL ORASULUI TARGU OCNA
CRISTIAN-AURELIAN CIUBOTARU

AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL ORAS
CORINA VASOIU

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE
sef serviciu Ana DICHISEANU

ROMANIA
JUDETUL BACAU
ORASUL TÂRGU OCNA
PRIMAR
Nr. TGO6672 din 20.05.2026

REFERAT DE APROBARE
la Proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al
S.C. Compania de Utilități Publice Târgu Ocna S.A. pentru anul 2026

Cadrul legal este oferit de prevederile OG 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 modificari si completari*, potrivit căroră bugetul de venituri și cheltuieli al societăților comerciale la care unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici se aprobă prin hotărâre a consiliului local. Reglementările art 6 din actul normativ precizat , stipulează: operatorii economici prezintă, în vederea aprobării, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice locale, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul căroră se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, după caz. Organele administrației publice (.....) locale, care au în subordine, în coordonare, sub autoritate operatori economici, au obligația ca, în termen de maximum 15 de zile de la primirea proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, (.....) să le aprobe.

Cu adresa nr.607 din 18.05.2026 SC Compania de utilitati publice Tirgu Ocna SA ne-a înaintat Bugetul previzionat pentru anul 2026 .

Cadrul legal precizat mai sus, completeaza prevederile art. 129, alin.3, lit. d) din OUG nr. 57/2019 – Codul administrativ care precizeaza: “*consiliul local exercita, in numele unitatii administrativ teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare participatiilor detinute la societati sau regii autonome, in conditiile legii.*”

Față de cadrul legal prezentat, precum si faptul ca SC CUPT SA este o societate cu acționar unic orașul Târgu Ocna, consider oportun și legal proiectul de hotărâre pe care il prezint spre dezbatere și adoptare Consiliului local.

PRIMARUL ORASULUI TÂRGU OCNA
Cristian-Aurelian CIUBOTARU

RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Compania de Utilitati
Publice Tirgu Ocna S.A. pe anul 2026

Prin adresa nr. 607 din 18.05.2026, înregistrată la Primaria orasului Târgu Ocna sub nr. TGO 6611 din 19.05.2026, SC Compania de utilitati publice Târgu Ocna SA a solicitat aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

Necesitatea aprobării bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia pe anul 2026, pentru operatorii economici înființați prin hotărâri ale consiliilor locale, reiese din art. 6 alin. (1) și alin. (3) din OG 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*, care stabilesc următoarele:

Art. 6, alin. 1) și 3) precizează: Operatorii economici (societatile comerciale la care unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici) prezintă, în vederea aprobării, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz. (3) Organele administrației publice centrale sau locale, care au în subordine, în coordonare, sub autoritate operatori economici, au obligația ca, în termen de maximum 15 de zile de la primirea proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, să elaboreze și să transmită în vederea avizării documentația necesară aprobării acestora sau să le aprobe, după caz.

SC Compania de utilități publice Tirgu Ocna SA este o societate pe acțiuni înființată prin Hotărârea Consiliului local nr. 37/2010, având acționar unic orașul Târgu Ocna, astfel că se încadrează în prevederile OG nr. 26/2013 .

Documentația și nota de fundamentare au fost întocmite de către compartimentul financiar-contabil din cadrul SC CUPT SA în conformitate cu prevederile Legii nr.43/2026 privind bugetul de stat pe anul 2026, precum și cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Bugetul SC CUPT SA previzionat pentru anul 2026 se prezintă astfel:

- **Venituri: 3.347 mii lei**, din care prestări de servicii aferente Orașului Târgu Ocna 2.520 mii lei. Menționăm că alocările vor fi corelate cu veniturile încasate la bugetul local, având în vedere contextul macroeconomic în care se desfășoară activitatea ;
- **Cheltuieli: 3.295 mii lei;**
- **Profit brut: 52 mii lei.**

Față de cele prezentate propunem spre analiză și aprobare Consiliului local Târgu Ocna bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Compania de Utilitati Publice Tirgu Ocna S.A. pentru anul 2026, așa cum este întocmit de către compartimentul financiar contabil din cadrul societății și aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

SEF SERVICIU BUGET CONTABILITATE
Ana DICHISEANU