

ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD



CONSILIUL JUDEȚEAN

PROIECT DE HOTĂRÂRE nr.VIII/10238 din 25.05.2026
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății
PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026 și
estimările pe anii 2027-2028

Consiliul Județean Bistrița-Năsăud, întrunit în ședință ordinară, în data de _____.____.2026, în prezența președintelui și a _____ de consilieri județeni;

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr.VIII/10237 din 25.05.2026 al Președintelui Consiliului Județean Bistrița-Năsăud;

- raportul nr.I/10289 din 26.05.2026 al Direcției economice din cadrul Consiliului Județean Bistrița-Năsăud;

- adresa nr.449 din 22.05.2026 a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L., înregistrată la Consiliul Județean Bistrița-Năsăud sub nr.I/10.091 din 22.05.2026, prin care s-a transmis Nota de fundamentare nr.347 din 28.04.2026 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026, și estimările pe anii 2027-2028;

- prevederile Hotărârii nr.5 din 24.04.2026 a reprezentanților Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru exercitarea atribuțiilor asociatului unic - Județul Bistrița-Năsăud la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026;

- prevederile art.1 lit.b), art.4 alin.(1) lit.a), art.5 și art.6 alin.(1) și alin.(1²) din Ordonanța 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;

- prevederile art.2, art.2¹, art.2², art.2³ alin.(1), art.2⁵, art.3, art.28 alin.(6¹) și art.37 alin(1)-(4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile art.XXVIII pct.2 și art.XXXVI din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.46/2018 privind aprobarea preluării de către Județul Bistrița-Năsăud a părților sociale deținute de S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. Bistrița la S.C. LDP Security S.R.L. Bistrița;

- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.162/2024 privind desemnarea reprezentanților Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea generală a asociațiilor la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L.;

- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.134/2025 privind acordarea mandatului special reprezentanților Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea Generală a Asociațiilor la Societatea Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

- avizul nr.IIA/____ din ____ 2026 al Comisiei economice;

- avizul nr.IIA/____ din ____ 2026 al Comisiei de administrație și urbanism;

În temeiul prevederilor art.173 alin.(1) lit.a) și f), art.182 alin.(1),(4) coroborat cu art.139 alin.(3) lit.a), art.196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 (1) Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028, conform Anexei nr.1 la prezenta hotărâre.

(2) Se aprobă anexele de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026, după cum urmează:

a) Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 și repartizarea pe trimestre a acestora, conform Anexei nr.2 la prezenta hotărâre;

b) Gradul de realizare a veniturilor totale, prevăzut în Anexa nr.3 la prezenta hotărâre;

c) Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pe anul 2026, prevăzut în Anexa nr.4 la prezenta hotărâre;

d) Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante, conform Anexei nr.5 la prezenta hotărâre.

Art.2 Anexele nr.1-5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3 Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de ____ voturi „pentru”.

Art.4 Cu ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri se încredințează Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L.

Art.5 Prezenta hotărâre se comunică, de către Serviciul resurse umane, organizare, relația cu consiliul județean, IT, cu:

- Direcția economică;
- Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.;
- Instituția Prefectului - județul Bistrița-Năsăud.

**INIȚIATOR:
PREȘEDINTE,
EMIL RADU MOLDOVAN**

**Aviz de legalitate:
SECRETARUL GENERAL AL JUDEȚULUI,
ALEXANDRINA-CRINA BORȘ**

Nr. ____

Din ____ . ____ . 2026

B.D.F./P.G./1 ex.

Notă: prezenta hotărâre se adoptă cu majoritate absolută (votul majorității consilierilor județeni în funcție - art.182 alin.(1),(4) coroborat cu art.139 alin.(3) lit.a) din Codul administrativ).

Nu participă la votul proiectului de hotărâre consilierii județeni care au calitatea de reprezentanți ai Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru exercitarea atribuțiilor asociatului unic – Județul Bistrița-Năsăud la societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Verificat: Compartiment pregătire documente, Monitorul Oficial Local	Avizat: Direcția juridică, administrație locală
Nicoară Maria, consilier superior	Butta Elena, director executiv
Semnătura:	Semnătura:
Data:	Data:

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI AL SOCIETĂȚII PROTECȚIE ȘI PAZĂ
PE ANUL 2026**

Mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	%	
									9=7/5	10=8/7
			3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4.840	5.530	114	5.668	5.740	103	101
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4.835	5.519	114	5.657	5.729	103	101
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0	0	0		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	5	11	0	11	11		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	4.715	5.358	114	5.492	5.562	103	101
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd.8+Rd.10+Rd.18) din care:	7	4.715	5.358	114	5.492	5.562	103	101
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	158	217	137	222	225	103	101
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	16	20	125	21	21	103	101
		C. cheltuieli cu personalul,(Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd17) din care:	10	4.464	5.082	114	5.209	5.275	103	101
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.12+Rd.13)	11	4.106	4.724	115	4.842	4.904	103	101
		C1 ch. cu salariile	12	4.106	4.724	115	4.842	4.904	103	101
		C2 bonusuri	13	0	0		0	0		
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	194	178	92	182	185	103	101
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	164	180	110	185	187	103	101
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	77	39	51	40	40	103	101
	2	Cheltuieli financiare	19	0	0	0	0	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (Rd.1-Rd.6) (profit/pierdere)	20	125	172	138	176	179	103	101
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	31	27	87	28	28	103	101
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMP. NEPREZENTATE MAI SUS	25							
V		PROFITUL / PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE, din care:	26	94	145	154	149	151	103	101
	1	Rezerve legale	27	0	0					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29,30 ,31 (Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>0	32							
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	0	0	0	0	0	0	0
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	47	73	154	74	75	103	101
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende convenite bugetului local	36							
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	0	0	0	0	0	0	0

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 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 sursă proprie de finanțare	38	47	73	154	74	75	103	101
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	0		0	0	0	0	0
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	117	0	39	39	33	100
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	79	97	123	84	90	87	107
	2	Nr.mediu de salariați total	51	77	95	123	82	89	86	109
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	4.444	4.144	93	4.921	4.591	119	93
	4	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculata cf. legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	53							
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	63	58	93	69	64	119	93
		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului	55							
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	974	969	99	969	969	100	100
	8	Plăți restante	58	0	0	0	0	0	0	0
	9	Creanțe restante	59	0	0	0	0	0	0	0

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 și repartizarea pe trimestre a acestora

Mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026	7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.							
2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	5.094	0	4.925	4.840	1.257	1.369	1.464	5.530	114,26	95,01
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	5.094	0	4.921	4.835	1.255	1.366	1.461	5.519	114,15	94,92
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	4.621	0	4.853	4.790	1.247	1.358	1.453	5.488	114,57	103,66
	a1)	din vânzarea produselor	4									0,00	0,00
	a2)	din servicii prestate	5	4.621	0	4.853	4.790	1.247	1.358	1.453	5.488	114,57	103,66
	a3)	din redevențe și chirii	6									0,00	0,00
	a4)	alte venituri	7									0,00	0,00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8									0,00	0,00
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10									0,00	0,00
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									0,00	0,00
	d)	din producția de imobilizări producția în curs	12									0,00	0,00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									0,00	0,00
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	473	0	68	45	8	8	8	31	68,89	9,51
	f1)	din amenzi și penalități	15	34		10	14	2	2	2	7	50,00	41,18
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		- active corporale	17									0,00	0,00
		- active necorporale	18									0,00	0,00
	f3)	din subvenții pentru investiții	19									0,00	0,00
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20									0,00	0,00
	f5)	alte venituri	21	439		58	31	6	6	6	24	77,42	7,06

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	%		
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026			7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.									
3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8					
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	0	4	5	2	3	3	11	0,00	0,00		
	a)	din imobilizări financiare	23									0,00	0,00		
	b)	din investiții financiare	24									0,00	0,00		
	c)	din diferențe de curs	25									0,00	0,00		
	d)	din dobânzi	26			4	5	2	3	3	11	220,00	0,00		
	e)	alte venituri financiare	27									0,00	0,00		
	3											0,00	0,00		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28	4.647	0	4.824	4.715	1.170	1.337	1.425	5.358	113,64	101,46		
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	4.629	0	4.822	4.715	1.170	1.337	1.425	5.358	113,64	101,86		
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	177	0	161	158	42	57	62	217	137,34	89,27		
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	78	0	60	64	22	19	22	86	134,38	82,05		
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32									0,00	0,00		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	23		26	25	13	10	10	43	172,00	108,70		
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb, birotica, mat aux.	34	5		8	9	8	4	4	20	222,22	180,00		
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	18		18	16	5	6	6	23	143,75	88,89		
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	49		22	32	7	7	10	34	106,25	65,31		
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	6		12	7	2	2	2	9	128,57	116,67		
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38									0,00	0,00		
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	39	0	35	44	3	11	10	36	81,82	112,82		
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	7		12	12	2	3	3	12	100,00	171,43		
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	14	0	8	6	0	0	0	0	0,00	42,86		
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0								0,00	0,00		
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	14		8	6					0,00	42,86		
	c)	prime de asigurare	44	18		15	26	1	8	7	24	92,31	144,44		
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	60	0	66	50	17	27	30	95	190,00	83,33		
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46									0,00	0,00		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026	7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.							
					4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		b) cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	47	8		2	0	0	1	1	3	0,00	0,00
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	8		2	0	0	1	1	3	0,00	0,00
		c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.51+Rd.53), din care:	49	1	0	4	3	0	1	2	4	133,33	300,00
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	1		4	3	0	1	2	4	133,33	300,00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51									0,00	0,00
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	2	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53									0,00	0,00
		- 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
		- ch.de promovare a produselor	55	2								0,00	0,00
		d) Ch. cu sponsorizarea (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57									0,00	0,00
		d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58									0,00	0,00
		d3) pentru cluburile sportive	59									0,00	0,00
		d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60									0,00	0,00
		e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61									0,00	0,00
		f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	6	0	4	3	1	4	6	8	266,67	50,00
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	6	0	4	3	1	2	3	8	266,67	50,00
		-interna	64	6		4	3	1	2	3	8	266,67	50,00
		-externa	65									0,00	0,00
		g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	4		4	3	1	1	1	4	133,33	75,00
		h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	3		4	2	1	1	1	4	200,00	66,67
		i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	12	0	22	10	4	11	11	36	360,00	83,33

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026	7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.							
				3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	10		8	5	1	3	5	14	280,00	50,00
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	2		8	5	2	2	2	8	160,00	250,00
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71			6			6	4	14	0,00	0,00
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72									0,00	0,00
		-aferele bunurilor de natura domeniului public	73									0,00	0,00
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74									0,00	0,00
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75									0,00	0,00
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76					1				0,00	0,00
		j) alte cheltuieli	77	26	0	26	29	10	8	8	36	124,14	111,54
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	9	0	16	16	6	6	4	20	125,00	177,78
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									0,00	0,00
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80									0,00	0,00
		c) ch. cu taxa de licență	81									0,00	0,00
		d) ch. cu taxa de autorizare	82									0,00	0,00
		e) ch. cu taxa de mediu	83									0,00	0,00
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	9		16	16	6	6	4	20	125,00	177,78
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	4.431	0	4.566	4.464	1.122	1.261	1.346	5.082	113,84	100,74
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	4.030	0	4.176	4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	4.030	0	4.176	4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
		a) salarii de bază	88	3.287		3.464	3.424	871	984	1.051	3.957	115,57	104,17
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	727		712	682	168	191	204	767	112,46	93,81
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	16								0,00	0,00
		C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	%		
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026			7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.									
					4	4a									
3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8					
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										0,00	0,00	
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										0,00	0,00	
		b) tichete de masă;	95										0,00	0,00	
		c) tichete de vacanță;	96										0,00	0,00	
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97										0,00	0,00	
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98										0,00	0,00	
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										0,00	0,00	
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101										0,00	0,00	
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102										0,00	0,00	
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	151	0	200	194	41	42	44	178	91,75	128,48		
		a) pentru directori/directorat	104	108	0	144	137	34	35	37	149	108,76	126,85		
		-componenta fixă	105	108		138	137	34	35	37	143	104,38	126,85		
		-componenta variabilă	106			6				6	0,00	0,00			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	43	0	56	57	7	7	7	29	50,88	132,56		
		-componenta fixă	108	43		56	57	7	7	7	29	50,88	132,56		
		-componenta variabilă	109								0,00	0,00			
		c) pentru cenzori	110										0,00	0,00	
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111										0,00	0,00	
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	250		190	164	42	44	47	180	109,76	65,60		
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	12	0	79	77	0	13	13	39	50,65	641,67		
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	3	0	75	76	0	0	0	0	0,00	2533,33		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	%		
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026			7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.									
				3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
		- către bugetul general consolidat	115	3		2	2					0,00	66,67		
		- către alți creditori	116			73	74					0,00	0,00		
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117									0,00	0,00		
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118									0,00	0,00		
	d)	alte cheltuieli	119	3								0,00	0,00		
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	6		4	1	0	13	13	39	3900,00	16,67		
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122									0,00	0,00		
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123									0,00	0,00		
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124									0,00	0,00		
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		- din participarea salariaților la profit	127									0,00	0,00		
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128									0,00	0,00		
		- venituri din alte provizioane	129									0,00	0,00		
	2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	18	0	2	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.132+Rd.133), din care:	131	18	0	2	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132									0,00	0,00		
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	18	0	2	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135									0,00	0,00		
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136									0,00	0,00		
	c)	alte cheltuieli financiare	137									0,00	0,00		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	447	0	101	125	87	32	39	172	137,60	27,96		
		venituri neimpozabile	139									0,00	0,00		
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140									0,00	0,00		
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	68		16	31	13	5	6	27	87,10	45,59		
V		DATE DE FUNDAMENTARE										0,00	0,00		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026	7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.							
				3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	5.094	0	4.921	4.835	1.255	1.366	1.461	5.519	114,15	94,92
	a)	venituri din subventii si transferuri	143									0,00	0,00
	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
	2	Cheltuieli totale din exploatare din care Rd.29	145	4.629	0	4.822	4.715	1.170	1.337	1.425	5.358	113,64	101,86
	a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rez brut	146									0,00	0,00
	3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care :	147	4.030		4.176	4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
	a)		147a									0,00	0,00
	b)		147b									0,00	0,00
	c)		147c									0,00	0,00
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	78		97	79	78	80	96	97	122,78	101,28
	5	Nr.mediu de salariați	149	76		95	77	76	78	83	95	123,38	101,32
	6 a)	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147/Rd149)/12*1000	150	4.419		3.663	4.444	1.139	1.255	1.260	4.144	93,25	100,56
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151									0,00	0,00
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152									0,00	0,00
	7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (Rd.2/Rd.149)	153	67		52	63	17	18	18	58	92,52	93,68
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conform legii anuale a bugetului de stat	154									0,00	0,00
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155									0,00	0,00
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	156									0,00	0,00
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157									0,00	0,00
		- pret mediu (p)	158									0,00	0,00
		- valoare=QPF x p	159									0,00	0,00

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM	TRIM	TRIM	an 2026	7=6/5	8=5/3a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		I	II	III			
				3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160									0,00	0,00
	8	Plăți restante	161									0,00	0,00
	9	Creanțe restante, din care:	162	759	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	47								0,00	0,00
		- de la operatori cu capital privat	164	712								0,00	0,00
		- de la bugetul de stat	165									0,00	0,00
		- de la bugetul local	166									0,00	0,00
		- de la alte entitati	167									0,00	0,00
	10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	230								0,00	0,00
	11	Redistribuii / distribuii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169									0,00	0,00
		alte rezerve	170									0,00	0,00
		rezultatul reportat	171									0,00	0,00

Anexa nr.3
la Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.____ din _____2026

Gradul de realizare a veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an (N-2) 2024		%	Prevederi an (N-1) 2025		%
		Aprobat	Realizat		4=3/2	Aprobat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	4.679	4.326	92,46	4.925	4.840	98,27
1	Venituri din exploatare	4.679	4.324	92,41	4.921	4.835	98,25
2.	Venituri financiare	0	2	0,00	4	5	0,00

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pe anul 2026

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2025		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2026	an 2027	an 2028
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		0	0	117	39	39
	1	Surse proprii, din care:		0	0	117	39	39
		a) - amortizare						
		b) - profit		0	0	117	39	39
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
		a) - interne		0	0	0	0	0
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		0	0		0	0
		Excedent an anterior		0	0	0		0
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		0	0	117	39	39
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ - teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						

	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
2	Investiții noi, din care:	0	0	117	39	39	
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	0	0	117	39	39	
	AUTOTURISME PATRULARE	0	0	117	39	39	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	0	0	0	0	0	
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						

	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne		0	0	0	0	0
	b)- externe						

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Mii lei										
Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2025)		an curent (2026)		an 2027		an 2028	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Realizarea veniturilor programate		4.840	X	5.530		5.806		6.100	
2	Diminuarea cheltuielilor financiare		0	X	0		0		0	
3	Cresterea productivitatii		0	X			0		0	
	TOTAL Pct. I		4.840	X	5.530	0	5.806	0	6.100	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cresterea cheltuielilor salariale		0	X	80		50		50	
2	Imposibilitatea actualizării contractelor		0	X	50		20		20	
	TOTAL Pct. II		0	X	130	0	70	0	70	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		4.840		5.400	0	5.736	0	6.030	0

CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRIȚA-NĂSĂUD
CABINET PREȘEDINTE
Nr.VIII/10237 din 25.05.2026

REFERAT DE APROBARE
a Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și
cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe
anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028

În conformitate cu prevederile 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, bugetele de venituri și cheltuieli se aprobă prin hotărâre a consiliului județean, sub autoritatea căruia se află operatorii economici din categoria societăților comerciale la care unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari/asociați unici sau dețin o participație majoritară, după caz.

Având în vedere faptul că Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. are ca asociat unic Județul Bistrița-Năsăud, este necesară aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028, de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud.

Astfel, prin adresa nr.449 din 22.05.2026 a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., înregistrată la Consiliul Județean Bistrița-Năsăud sub nr.I/10.091 din 22.05.2026, s-a transmis bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al societății, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, în formatul prevăzut în Anexa nr.1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3818/2019, în vederea aprobării lor de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud.

Prin Hotărârea nr.5 din 24.04.2026 a reprezentanților Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru exercitarea atribuțiilor asociatului unic - Județul Bistrița-Năsăud la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2026.

Pentru anul 2026 Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., prin bugetul propus prognozează venituri în sumă de 5.530 mii lei, cheltuieli în sumă de 5.358 mii lei și un profit brut în suma de 172 mii lei.

De asemenea, pentru anul 2026 s-au estimat cheltuieli pentru investiții în sumă de 117 mii lei, pentru achiziția a două autoturisme.

Prin Nota de fundamentare nr.IA/10233 din 25.05.2026 întocmită de Serviciul buget, monitorizare investiții din cadrul Direcției economice a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, se argumentează necesitatea și se propune inițierea Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028.

Conform prevederilor legale, răspunderea integrală pentru întocmirea și fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028 revine Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Pentru considerentele enunțate mai sus, aprob inițierea **Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028**, pe care îl supun dezbaterii și adoptării de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud în forma prezentată.

**INIȚIATOR:
PREȘEDINTE,
EMIL RADU MOLDOVAN**

Întocmit: Gabriela Pop, consilier superior/1 ex. _____

CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRIȚA-NĂSĂUD
DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET, MONITORIZARE INVESTIȚII
Nr.IA/10233 din 25.05.2026

APROBAT:
VICEPREȘEDINTE,
Claudiu Daniel Tamaș

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății
PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și
estimările pe anii 2027-2028

Conform prevederilor 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, bugetul de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD SRL trebuie supus aprobării Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, ținând cont de faptul că societatea are ca asociat unic Unitatea Administrativ-Teritorială, Județul Bistrița-Năsăud, conform Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.46/2018 prin care s-a aprobat preluarea de către Județul Bistrița-Năsăud a părților sociale deținute de Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița la Societatea PROTECȚIE SI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD.

Prin adresa nr.449 din 22.05.2026 a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., înregistrată la Consiliul Județean Bistrița-Năsăud sub nr.I/10.091 din 22.05.2026, s-a transmis bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al societății, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, în formatul prevăzut în Anexa nr.1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3818/2019, în vederea aprobării lor de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud.

În procedura de avizare și aprobare, bugetul de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 este însoțit de un număr de 4 anexe de fundamentare, după cum urmează:

- Anexa nr.2 - Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa nr.3 - Gradul de realizare al veniturilor totale;
- Anexa nr.4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa nr.5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

De asemenea, Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. a înaintat și Nota de fundamentare nr.347 din 28.04.2026, în care sunt prezentate indicatorii bugetului previzionat pentru anul 2026.

Prin Hotărârea nr.5 din 24.04.2026 a reprezentanților Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru exercitarea atribuțiilor asociatului unic - Județul Bistrița-Năsăud la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2026.

Din documentele transmise de Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., bugetul propus pentru anul 2026 prognozează venituri în sumă de 5.530 mii lei, cheltuieli în sumă de 5.358 mii lei, și un profit brut în sumă de 172 mii lei.

Veniturile estimate pentru anul 2026 sunt în sumă de 5.530 mii lei, a căror structură se prezintă astfel:

- | | |
|--|---------------|
| 1.Venituri din activitatea de prestări de servicii de pază | 5.488 mii lei |
| 2.Alte venituri | 31 mii lei |
| 3.Venituri financiare | 11 mii lei |

Cheltuielile estimate pentru anul 2026 sunt în sumă de 5.358 mii lei și sunt reprezentate de cheltuielile cu personalul, cheltuielile materiale, cheltuielile cu prestări de servicii.

De asemenea, pentru anul 2026 s-au estimat cheltuieli pentru investiții în sumă de 117 mii lei, pentru achiziția a două autoturisme.

Detalierea indicatorilor prevăzuți în bugetul propus de Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD sunt prezentați în Nota de fundamentare transmisă de societate, precum și în anexele de fundamentare ale bugetului.

Conform prevederilor legale, răspunderea integrală pentru întocmirea și fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028 revine Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Având în vedere cele de mai sus și în conformitate cu art.240 alin.(2) din Codul administrativ, care prevede faptul că aprecierea necesității și oportunitatea adoptării actelor administrative aparțin exclusiv autorităților deliberative, propunem inițierea **Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028.**

ȘEF SERVICIU,
Daniela-Florina Bugnar

CONSILIER SUPERIOR,
Gabriela Pop

RAPORT

asupra Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr.VIII/10237 din 25.05.2026 al Președintelui Consiliului Județean Bistrița-Năsăud;
- adresa nr.449 din 22.05.2026 a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L., înregistrată la Consiliul Județean Bistrița-Năsăud sub nr.I/10.091 din 22.05.2026, prin care s-a transmis Nota de fundamentare nr.347 din 28.04.2026 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026, și estimările pe anii 2027-2028;
- prevederile Hotărârii nr.5 din 24.04.2026 a reprezentanților Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru exercitarea atribuțiilor asociatului unic - Județul Bistrița-Năsăud la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂȘĂUD S.R.L. pe anul 2026;
- prevederile art.1 lit.b), art.4 alin.(1) lit.a), art.5 și art.6 alin.(1) și alin (1²) din Ordonanța 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;
- prevederile art.2, art.2¹, art.2², art.2³ alin.(1), art.2⁵ art.3, art.28 alin.(6¹) și art.37 alin(1)-(4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.XXVIII pct.2 și art.XXXVI din Ordonanța de urgență a Guvernului Nr. 89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.46/2018 privind aprobarea preluării de către Județul Bistrița-Năsăud a părților sociale

deținute de S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. Bistrița la S.C. LDP Security S.R.L. Bistrița;

- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.162/2024 privind desemnarea reprezentanților Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea generală a asociațiilor la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L.;

- prevederile Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.134/2025 privind acordarea mandatului special reprezentanților Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea Generală a Asociațiilor la Societatea Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

În temeiul prevederilor art.173 alin.(1) lit.a) și f), art.182 alin.(1) și alin.(4) coroborat cu art.139 alin.(3) lit.a), art.196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, a fost inițiat *Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028.*

În conformitate cu prevederile 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, bugetele de venituri și cheltuieli se aprobă prin hotărâre a consiliului județean, sub autoritatea căruia se află operatorii economici din categoria societăților comerciale la care unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari/asociați unici sau dețin o participație majoritară, după caz.

Având în vedere faptul că Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. are ca asociat unic Județul Bistrița-Năsăud, este necesară aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028, de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud.

Conform Notei de fundamentare a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L. nr.347 din 28.04.2026, bugetul de venituri și cheltuieli al societății s-a elaborat cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr.3818/2019, precum și anexele de fundamentare ale acestuia, respectiv anexa nr.2 - Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora, anexa nr.3 - Gradul de realizare al veniturilor totale, anexa nr.4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare și anexa nr.5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Din documentele transmise de Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD S.R.L., rezultă faptul că aceasta propune pentru anul 2026 un buget de venituri și cheltuieli, estimând la venituri suma de 5.530 mii lei, iar la cheltuieli suma de 5.358 mii lei.

La întocmirea bugetului de venituri pentru anul 2026 s-au luat în considerare venituri estimate a fi obținute în baza contractelor ce urmează a fi încheiate de Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD SRL în sumă de 5488 mii lei, la care se adaugă alte venituri din exploatare, în sumă de 31 mii lei,

precum și venituri financiare în sumă de 11 mii lei.

Cheltuielile totale sunt estimate în suma de 5.358 mii lei și reprezintă cheltuieli de exploatare, care cuprind cheltuieli cu bunuri și servicii în sumă de 217 mii lei, cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 20 mii lei, cheltuieli cu personalul în sumă de 5.082 mii lei și alte cheltuieli de exploatare în suma de 39 mii lei. Cheltuielile cu personalul cuprind cheltuieli cu drepturile salariale în sumă de 4.724 mii lei, cheltuieli cu sporuri în sumă de 767 mii lei, cheltuieli aferente contractelor de mandat și a altor organe de conducere și control în sumă de 178 mii lei și cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în sumă de 180 mii lei.

Rezultatul brut prognozat pentru anul 2026 este estimat în sumă de 172 mii lei.

Pentru anul 2026 s-au estimat cheltuieli pentru investiții în sumă de 117 mii lei, pentru achiziția a două autoturisme.

Detalierea indicatorilor prevăzuți în bugetul propus de Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD sunt prezentați în Nota de fundamentare precum și în anexele de fundamentare ale bugetului societății.

Conform prevederilor legale, răspunderea integrală pentru întocmirea și fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028 revine Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Având în vedere cele de mai sus, constat că sunt îndeplinite prevederile legale pentru ca **Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028** să fie supus analizei și dezbaterii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud în forma propusă de inițiator.

**DIRECTOR EXECUTIV,
Duța Răfila Parasca**

Întocmit: Duța Răfila Parasca, director executiv, 1 ex.



PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITĂ-NĂSĂUD SRL

Sediu: Bistrița, str. Sucevei, nr. 1-3, parter, C.P.420099

Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protectie-paza-bn.ro

C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014

Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA

Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA



Nr. 449 din 22.05.2026



NR: 10091

DATA: 22/05/2026

COD: CEGG

CONSILIUL JUDEȚEAN		
JUDEȚUL BISTRITĂ - NĂSĂUD		
REGISTRATURĂ - INTRARE		
Nr. Document.....	1 10091	
Ziua.....	Luna.....	Anul.....
22	05	2026
Nr. file.....	Nr. anexe.....	
1		
Mod primire.....	Dilect Nume.....	
	CA	

C ă t r e,

CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRITĂ-NĂSĂUD

Înaintăm alăturat spre aprobare, BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI a societății Protecție și Pază Bistrița-Năsăud SRL pe anul 2026, însoțit de anexele de fundamentare.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL
INȚA IOAN VIOREL

ROMANIA



PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITA-NĂSĂUD SRL

Sediu: Bistrita, str. Sucevei, nr. 1-3, parter, C.P.420099

Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protectie-paza-bn.ro

C.U.I.:RO32740988, R.C.:J674/04.02.2014

Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA

Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA



ASOCIATUL UNIC JUDEȚUL BISTRITA-NĂSĂUD

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2026

ASOCIATUL UNIC al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITA NĂSĂUD SRL Bistrita:

1.- JUDEȚUL BISTRITA NĂSĂUD, persoană juridică română, cu sediul în municipiul Bistrita, P-ța Petru Rareș, nr. 1, cod fiscal 4347550, reprezentat conf. Hotărârii nr. 46/2018 a Consiliului Județean Bistrita Năsăud, în baza:

- Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Lucrări Drumuri și Poduri SA Bistrita nr. 1/20.12.2013,
- Hotărârea Consiliului Județean Bistrita Năsăud nr. 46/25.04.2018;
- Hotărârea Consiliului Județean Bistrita Năsăud nr. 162/12.11.2024;
- Hotărârea Consiliului Județean Bistrita Năsăud nr. 195/18.12.2024;
- OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Art. 75 și 197(4) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare;
- Actul constitutiv al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRITA NĂSĂUD SRL Bistrita;
- Renunțarea în mod expres la toate formalitățile de convocare în conformitate cu prevederile art. 121 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Protecție și Pază Bistrita Năsăud SRL pe anul 2026.

ASOCIAT UNIC – JUDEȚUL BISTRITA NĂSĂUD prin:

1. POP GEORGE _____
2. SCUTURICI GHEORGHE _____

SECRETAR ȘEDINȚĂ
INȚA IOAN-VIOREL

Nr. 5
Din 24.04.2026
Întocmit: I.I.V./4 ex.

	PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD SRL		
	Sediu: Bistrita, str. Sucevei, nr. 1-3, parter, C.P.420099		
	Telefon secretariat: 0725408971, E-mail: office@protectie-paza-bn.ro		
	C.U.I.:RO32740988, R.C.:J6/74/04.02.2014		
	Cont: RO64INGB0000999909372384 ING BISTRITA		
Cont: RO 47TREZ1015069XXX008521 TREZORERIA BISTRITA			

Nr. 347 din 28.04.2026

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății
PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.
pe anul 2026 și estimările pentru anii 2027–2028

În conformitate cu prevederile 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, Bugetul de venituri și cheltuieli al societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. se supune aprobării Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, având în vedere faptul că asociatul unic al societății este Unitatea Administrativ-Teritorială Județul Bistrița-Năsăud, conform Hotărârii Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.46/25.04.2018 privind aprobarea preluării de către Județul Bistrița-Năsăud a părților sociale deținute de S.C. Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița la S.C. PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost întocmit în vederea asigurării utilizării eficiente a resurselor financiare proprii, în concordanță cu obiectivele economice și obligațiile financiare asumate de societate și se supune aprobării asociatului unic – Județul Bistrița-Năsăud.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli au fost avute în vedere următoarele acte normative:

1. Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
2. Ordonanța 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 sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
3. Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
4. Legea nr.44/2026 a bugetului de stat pe anul 2026;
5. Legea nr. 45/2026 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2026;
6. Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
7. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
8. Hotărârea de Guvern nr.146/2026 privind stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
9. Actul constitutiv al societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L., actualizat, precum și Regulamentul de organizare și funcționare;
10. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice;
11. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice;
12. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare;
13. Legea nr. 141/2025 privind unele măsuri fiscal-bugetare;
14. OUG nr.89/2025 privind măsurile fiscal-bugetare aplicabile operatorilor economici, în măsura în care prevederile acesteia sunt incidente.

Principii generale care au stat la baza fundamentării veniturilor și cheltuielilor

Fundamentarea veniturilor a avut în vedere veniturile din exploatare provenite din prestarea serviciilor de pază și veniturile financiare estimate pentru anul 2026.

Fundamentarea cheltuielilor a fost realizată având în vedere nivelul cheltuielilor realizate și prognozate pentru anul 2025, media lunară a principalelor categorii de cheltuieli, precum și obligațiile legale și contractuale ale societății.

Profitul estimat pentru anul 2026 va fi repartizat prin hotărâre a asociatului unic, în conformitate cu prevederile OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit prevederilor legale în vigoare, în procedura de avizare și aprobare, bugetul de venituri și cheltuieli este însoțit de anexele de fundamentare: respectiv Anexa nr. 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, Anexa nr. 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale, Anexa nr. 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, Anexa nr. 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

1. Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 cuprinde indicatorii economico-financiari estimați pentru anul curent și prognozați pentru următorii doi ani.

Pentru anul 2026 veniturile totale se estimează la suma de 5.530 mii lei, iar cheltuielile se estimează la suma de 5.358 mii lei. Rezultatul brut estimat pentru anul 2026 este în sumă de 172 mii lei.

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora sunt prevăzuți în Anexa nr.2, care are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiari și de a prezenta în analitic componența grupelor de venituri și cheltuieli din Anexa 1 Bugetul de venituri și cheltuieli.

Analiza indicatorilor economico-financiari se prezintă astfel:

- mii lei-

Denumire indicator	Buget 2025	Realizat 31.12.2025	%	Propuneri 2026
Total venituri exploatare	4.925	4.840	98,27%	5.530

Denumire indicator	Buget 2025	Realizat 31.12.2025	%	Propuneri 2026
Total cheltuieli exploatare	4.824	4.715	97,74%	5.358
Rezultat din exploatare	101	125	126,76%	172
Venituri financiare	4	5	125,00%	11
Cheltuieli financiare	2	0	0%	0
Rezultat brut	101	125	126,76%	172
Impozit pe profit	16	31	193,75%	27
Rezultat net	85	94	110,58%	145

Venituri estimate pentru anul 2026

Veniturile estimate pentru anul 2026 sunt în sumă totală de 5.530 mii lei și au următoarea structură:

- venituri din prestări servicii de pază – 5.488 mii lei;
- alte venituri din exploatare – 31 mii lei;
- venituri financiare – 11 mii lei.

Veniturile din prestări servicii de pază au fost fundamentate pe baza contractelor existente în anul 2025 și a estimării menținerii și dezvoltării portofoliului de clienți.

Nr. crt.	Beneficiar	Valoare realizată 2025 (mii lei)	Valoare propusă 2026 (mii lei)
1	Consiliul Județean Bistrița-Năsăud	342	356
2	Consiliul Județean Bistrița-Năsăud – CMJ	351	382
3	S.C. AQUABIS S.A.	2.106	2.179
4	Spitalul Orășenesc Beclean	269	271
5	C.S.E.I. nr. 1	309	334
6	Clubul Sportiv Gloria Bistrița	427	464
7	Comuna Spermezeu	107	71
8	Comuna Maieru	102	102

Nr. crt.	Beneficiar	Valoare realizată 2025 (mii lei)	Valoare propusă 2026 (mii lei)
9	Comuna Căianu Mic	67	71
10	DGASPC	36	102
11	Casa de Asigurări de Sănătate	68	70
12	Preventoriu TBC de Copii Ilișua	287	212
13	C.S.E.I. nr. 2	25	154
14	TRANSMIXT	0	147
15	Spitalul Clinic Județean de Urgență Bistrița	0	573
TOTAL		4.496	5.488

Creșterea veniturilor estimate pentru anul 2026 are la bază majorarea salariului minim brut pe țară garantat în plată, începând cu data de 01.07.2026, precum și actualizarea valorii unor contracte.

Veniturile financiare provin din dobânzile aferente disponibilităților bănești constituite în depozite bancare.

La alte venituri au fost prevazute sumele pe care societatea estimeaza a le incasa din alte surse, respectiv penalitati, etc.

Cheltuieli estimate pentru anul 2026

Cheltuielile totale de exploatare estimate pentru anul 2026 sunt în sumă de 5.358 mii lei și cuprind cheltuieli cu materiale și prestări de servicii, cheltuieli de personal și cheltuielile cu investițiile.

Cheltuielile de exploatare in suma de 5.358 mii lei se defalca astfel:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	217
A1.Cheltuieli privind stocurile	86
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti	36
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	95
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	20
C. Cheltuieli cu personalul	5.082
C1. Cheltuieli cu salariile	4.724
C2. Bonusuri	0
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0
C4. Cheltuieli aferente contractelor de mandat	178
C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	180

La punctul **A** *Cheltuielile cu bunuri și servicii* sunt estimate în suma totală de 217 mii lei.

Cheltuielile privind stocurile (A1), în suma de **86** mii lei, cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile, respectiv piese de schimb necesare funcționării parcului auto, birotică și alte materiale auxiliare în sumă de **43** mii lei;
- combustibil în sumă de **23** mii lei;
- cheltuieli cu obiectele de inventar, respectiv echipamentele de protecție și lucru necesare realizării obiectului de activitate al societății în sumă de **34** mii lei. În decursul anului vor fi achiziționate articole de îmbrăcăminte noi, pentru a le înlocui pe cele ieșite din perioada de folosire și casate.
- cheltuieli cu energia și apa în sumă de **9** mii lei;

În cadrul Cheltuielilor privind serviciile executate de terți (A2) în suma de **36** mii lei sunt cuprinse:

- cheltuielile aferente lucrărilor executate de terți pentru întreținere și reparații (întreținerea și reparația bunurilor din dotare necesare desfășurării activității, în special întreținerea și funcționarea parcului auto format din 3 autoturisme) în sumă de **12** mii lei;
- cheltuieli cu primele de asigurare (asigurări auto, respectiv RCA, polița de asigurare pentru răspundere managerială, asigurare de răspundere civilă a societăților de paza) în sumă de **24** mii lei;

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți (A3) în suma de **95** mii lei, cuprind:

- cheltuieli privind onorariul în sumă de **3** mii lei – aceste cheltuieli se datorează faptului că societatea a apelat la serviciile unui avocat pentru asistenta juridică a societății;
- cheltuielile de protocol ocazionate de diferite evenimente în sumă de **4** mii lei, cu respectarea prevederilor Codului fiscal în ceea ce privește deductibilitatea;
- cheltuieli de deplasare, detasare și transfer în sumă de **8** mii lei;
- cheltuieli poștale în sumă de **4** mii lei;
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate în sumă de 4 mii lei;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, în sumă de **36** mii lei;
- alte cheltuieli (servicii dispecerat, servicii de audit extern, evaluări psihologice și medicale ale agenților, certificare ISO, taxa AMEPIP etc.) în sumă de **36** mii lei.

Creșterea față de anul precedent a cheltuielilor cu obiectele de inventar, combustibilul, întreținerea și reparațiile, precum și cu evaluările psihologice, controalele medicale periodice și ședințele de tragere cu armamentul din dotare este necesară pentru desfășurarea activității în condiții corespunzătoare.

Fundamentarea cheltuielilor de personal

Fundamentarea cheltuielilor salariale pentru anul 2026 s-a realizat în funcție de numărul de personal existent la sfârșitul anului 2025, respectiv 79 de salariați, cu respectarea prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr.89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, și ale actelor normative fiscal-bugetare aplicabile. Structura de personal avută în vedere pentru anul 2026 este următoarea:

- 69 agenți de pază;
- 8 salariați personal TESA, dintre care o persoană cu normă parțială;
- 3 membri ai consiliului de administrație.

Cheltuielile de personal estimate pentru anul 2026 sunt în sumă totală de 5.082 mii lei.

În fundamentarea cheltuielilor salariale au fost respectate prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.89/2025, cu modificările și completările ulterioare, privind menținerea drepturilor salariale aferente personalului existent.

Majorarea fondului de salarii este determinată în principal de majorarea salariului minim brut pe țară garantat în plată.

Sporurile salariale acordate personalului includ:

- spor pentru muncă de noapte;
- spor pentru activitate desfășurată în zilele de repaus săptămânal;
- spor pentru ore suplimentare;
- spor pentru port-armă;
- spor pentru gestionarea documentelor clasificate;
- spor pentru exercitarea controlului financiar preventiv.

Fundamentarea fondului de salarii pe anul 2026 are la bază un calcul realizat în funcție de numărul salariaților (79 angajați) existenți la sfârșitul anului 2025.

Bugetul societății Protecție și Paza Bistrita Nasaud SRL pentru anul 2026 prevede fondul de salarii pentru întregul an pentru toți cei 79 de angajați, respectând prevederile art.XXXVI din Ordonanța de urgență a Guvernului Nr. 89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, care prevăd menținerea drepturilor de natura

salariala la data de 30.11.2025 pentru numarul de personal existent la finele acestui an.. In luna Noiembrie 2025 salariile de baza au fost in suma de 3.884 mii lei, sporurile salariale in suma de 625 mii lei si contractele de administrare in valoare de 182 mii lei.

În estimarea cheltuielilor cu personalul (C) în sumă totală de 5.082 mii lei au fost cuprinse:

- salarii de baza în sumă de 3.957 mii lei;
- cheltuieli cu sporuri, în sumă de 767 mii lei. Angajații Societății PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL beneficiază de diferite sporuri: spor de noapte 251 mii lei, spor de weekend 10 mii lei, spor ore suplimentare 440 mii lei, spor de port-armă 19 mii lei, spor de documente clasificate 19 mii lei, spor de antena 19 mii lei, spor control financiar preventiv 9 mii lei, în conformitate cu prevederile legale și Contractul Colectiv de Muncă în vigoare, în funcție de activitatea prestată;
- cheltuielile aferente contractelor de mandat și a altor organe de conducere și control în sumă de 178 mii lei;
- cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator în sumă de 180 mii lei.

Din contribuția pentru persoane cu handicap, societatea deduce un procent de 50%, potrivit legii, pe care îl folosește pentru achiziția de birotică, papetarie, produse de întreținere a birourilor, echipamente și îmbracaminte de paza, achiziționate de la unitățile protejate conform legii.

Cheltuielile cu impozitele și taxele se preconizează a fi în sumă de 20 mii lei.

Alte cheltuieli de exploatare (D) în sumă de 39 mii lei, cuprind cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale care sunt estimate a fi în sumă de 39 mii lei;

Pe baza datelor prezentate anterior, nivelul total al cheltuielilor prognozată a se realiza în anul 2026 este de 5.358 mii lei, fiind reprezentat în totalitate de cheltuielile de exploatare și înregistrând o creștere de 13.64% față de realizatul anului 2025, datorită faptului că s-a majorat salariul minim pe economie, au crescut costurile pentru asigurarea cheltuielilor de întreținere și funcționare și se estimează o creștere a cheltuielilor cu amortizarea și asigurările pentru cele 2 autoturisme care vor fi achiziționate în leasing.

Profitul brut prognozată a fi realizat în anul 2026 este în sumă de 172 mii lei.

Gradul de realizare a veniturilor totale este prevăzut în Anexa nr.3 și are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent. Din datele prezentate rezulta ca în perioada de referință, respectiv 2024-2025 *gradul de realizare al veniturilor totale* a fost de peste 92%, astfel societatea prognozează pentru anul 2026 venituri mai mari față de anul anterior.

În anul 2025, veniturile estimate nu au fost realizate integral ca urmare a încetării înainte de termen a contractului încheiat cu societatea STEWO PLASTIC PROD S.R.L. și a nerealizării integrale a veniturilor estimate a se încasa de la Clubul Sportiv Gloria Bistrița, întrucât numărul evenimentelor sportive pentru care au fost solicitate servicii de pază a fost mai redus decât cel prognozat.

Justificarea investițiilor și încadrarea în restricțiile fiscal-bugetare

Pentru anul 2026, societatea propune prin Anexa nr. 4 *Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare* achiziționarea, prin leasing financiar pe o perioadă de 5 ani, a două autoturisme Dacia Duster, necesare înlocuirii a două autovehicule aflate în exploatare, respectiv:

- un autoturism Skoda Roomster fabricat în anul 2009, cu un rulaj de aproximativ 320.000 km;
- un autoturism Volkswagen Passat fabricat în anul 2006, cu un rulaj de aproximativ 270.000 km.

Achiziția celor două autoturisme este necesară pentru desfășurarea activității specifice societății și pentru asigurarea mobilității personalului operativ.

Investiția se încadrează în prevederile OUG nr. 34/2023, potrivit cărora interdicțiile privind achiziția unor categorii de bunuri nu se aplică operatorilor economici care achiziționează bunurile respective în vederea realizării activităților specifice obiectului de activitate.

Totodată, la fundamentarea bugetului au fost avute în vedere restricțiile și măsurile fiscal-bugetare instituite prin OUG nr. 115/2023, OUG nr. 156/2024 și OUG nr.89/2025, societatea încadrându-se în limitele și condițiile prevăzute de aceste acte normative.

Anexa nr. 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut, prin contractarea de clienți noi în portofoliul societății.

Bugetul de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia sunt prezentate în anexă la prezenta Notă de fundamentare.

Analiza privind rezultatele obținute în anul 2025 și activitatea previzionată în anul 2026 se prezintă astfel:

Denumire indicator	Buget 2025 (lei)	Realizat 31.12.2025 (lei)	%	Propuneri 2026 (lei)
TOTAL VENITURI EXPLOATARE	4.925.000	4.840.000	98.27%	5.530.000
Venituri din activitatea de baza	4.925.000	4.795.000	97.36%	5.499.000
Alte venituri din exploatare	0	45.000	100%	31.000
TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	4.824.000	4.715.000	97.74 %	5.358.000
1. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	161.000	158.000	98.13%	217.000
a. Chelt. cu mat. consum, din care:	26.000	25.000	96.15%	43.000
b. Cheltuieli cu piesele de schimb	8.000	9.000	112.5%	20.000
c. Cheltuieli cu combustibilul	18.000	16.000	88.88%	23.000
d. Chelt. cu obiecte de inventar	22.000	32.000	145.45%	34.000
e. Chelt cu ebergia si apa	12.000	7.000	58.33%	9.000
f. Chelt priv. serv. execut de terti, din care:	35.000	44.000	125.71%	36.000
Chelt.cu intretinerea si reparatiile	12.000	12.000	100.00%	12.000
Chelt. cu primele de asigurare	15.000	26.000	173.33%	24.000
Chelt. cu redeventa si chiriiile	8.000	6.000	75.00%	0
Chelt. de protocol, reclama si publicitate	4.000	3.000	75.00%	4.000
Chelt. Privind consultanta juridica	2.000	0	0%	3.000
Chelt. cu posta si telecomunicatiile	4.000	3.000	75.00%	4.000
Chelt.cu serviciile bancare si asimilate	4.000	2.000	50.00%	4.000
Chelt. Intretinere tehnica calcul	8.000	5.000	62.50%	8.000
Chelt. cu pregatirea profesionala	6.000	0	0%	14.000
Alte servicii executate de terti	26.000	29.000	111.53%	36.000
2. Chelt impozite & taxe (fara imp profit)	16.000	16.000	100.00%	20.000

3. Chelt cu personalul, din care:	4.566.000	4.464.000	97.76%	5.082.000
a. Chelt. cu salariile	4.176.000	4.106.000	98.32%	4.724.000
b. Chelt. cu contractele de mandat	200.000	194.000	97.00%	178.000
c. Chet prime si bonificatii	0	0	0%	0
d. Chelt. privind asigurarile sociale	190.000	164.000	86.31%	180.000
e. Chelt cu sporurile salariale	712.000	682.000	95.79%	767.000
4. Alte cheltuieli de exploatare	79.000	77.000	97.47%	39.000
Chelt. cu majorari si penalitati	75.000	76.000	101.33%	0
Chelt. cu amortizarea	4.000	1.000	25.00%	39.000
Chelt. privind ajustarile si provizioanele	0	0	0%	0
Venituri din provizioane	0	0	0%	0
Alte chelt. de exploatare	0	0	0%	0
REZULTAT DIN EXPLOATARE	101.000	125.000	126.76%	172.000
Venituri financiare	4.000	5.000	125.00%	11.000
Cheltuieli financiare	2.000	0	0%	0
REZULTAT CURENT ACTIVITATE	2.000	5.000	250.00%	11.000
Venituri exceptionale				
Cheltuieli exceptionale	0	0		
REZULTAT BRUT	101.000	125.000	126.76%	172.000
Cheltuieli impozit pe profit	16.000	31.000	193.75%	27.000
REZULTAT NET	85.000	94.000	110.58%	145.000

La fundamentarea bugetului s-au avut în vedere restricțiile și măsurile fiscal-bugetare instituite prin OUG nr. 115/2023, OUG nr. 156/2024 și OUG nr.89/2025, societatea încadrându-se în limitele și condițiile prevăzute de aceste acte normative.

În conformitate cu prevederile art. 6 alin. (1²) din OG nr. 26/2013, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici sunt însoțite de avizul

Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP), în ceea ce privește nivelul indemnizațiilor membrilor consiliului de administrație și ale directorilor.

Precizăm ca societatea Protecție și Paza BN, se încadrează în prevederile art. XXXVII, alin (2), din OUG 109/2011 fiind obținut avizul AMEPIP nr.13290 din 11.12.2025, aviz care a fost supus aprobării Adunării Generale a Asociaților nr. 14 din 19.12.2025.

Menționăm că la elaborarea bugetului au fost respectate prevederile Legii nr.296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Față de cele prezentate, supunem spre analiză și aprobare Bugetul de venituri și cheltuieli al societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pentru anul 2026 și estimările pentru anii 2027–2028, împreună cu anexele de fundamentare aferente, în vederea inițierii proiectului de hotărâre privind aprobarea acestuia.

Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. nu are organizație sindicală, iar bugetul de venituri și cheltuieli a fost prezentat reprezentantului salariaților.

Director general,
INȚA IOAN VIOREL

Contabil-șef,
ȚIMBOLMAȘ MARIUS



ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN
BISTRIȚA-NĂSĂUD



CIF: 4347550, Municipiul Bistrița, Piața Petru Rareș, Nr.1, CP.420080, Tel:(40) 263/213657, Fax: 0263/214750, www.portalbn.ro, E-mail: cjb@cjbn.ro

Direcția juridică, administrație locală
Serviciul coordonare instituții subordonate, relații publice
Nr.IIB/39503 din 15.12.2025

OBIECT: Comunicare aviz AMEPIP proiect contract de mandat

CĂTRE: **Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.**
Domnului director general Ința Ioan-Viorel
email: office@protectie-paza-bn.ro

Stimate domnule director,

În conformitate cu prevederile art.2 pct.3 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Bistrița-Năsăud exercită calitatea de autoritate publică tutelară asupra Societății Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

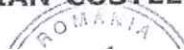
Ca urmare a celor de mai sus și având în vedere:

- prevederile art.29 alin.10 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011;
- prevederile art.1 lit.b) din Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.134/2025 privind acordarea mandatului special reprezentanților Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea Generală a Asociaților la Societatea Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

Vă transmitem atașat, avizul AMEPIP nr.13290 din 11.12.2025, înregistrat la Consiliul Județean Bistrița-Năsăud cu nr.II/33451/15.12.2025 privind avizarea Contractului de mandat pentru postul de administrator la Societatea Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L., în vederea aprobării acestuia de către Adunarea Generală a Asociaților la Societatea Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

Cu stimă,

VICEPREȘEDINTE,
CRISTIAN-COSTEL CÂRLIG



Director executiv,
Elena Butta



Șef serviciu,
Gabriela-Adriana Ceuca

Întocmit: Ioana Cifor, Consilier superior/1 ex.



AGENȚIA PENTRU MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA PERFORMANTELOR
ÎNȚREPRINDERILOR PUBLICE



NR: 33451
DATA: 15/12/2025
COD: 24376

CONSILIUL JUDEȚEAN
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂSĂUD
REGISTRATURĂ - INTRARE
Nr. Document 11 33451
Ziua 15 Luna 12 Anul 2025
Nr. anexă -
Mod. primire electronice Nume BT

INTRARE
IESIRE nr. 13290
Ziua 17 DEC. 2025

Către,
CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRIȚA-NĂSĂUD
În atenția domnului Cristian-Costel CÂRLIG, președinte

Referitor la: solicitarea de avizare a proiectului de contract de mandat ce va fi încheiat de reprezentanții Consiliului Județean Bistrița-Năsăud cu membrii Consiliului de Administrație ai Societății comerciale Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

Stimate domnule președinte,

Referitor la adresa dumneavoastră nr.IIB/31553/05.12.2025 trimisă prin adresa electronică, înregistrată la Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP) cu nr. 13290/05.12.2025, prin care înaintați spre avizare proiectul contractului de mandat ce va fi încheiat de reprezentanții Consiliului Județean Bistrița-Năsăud cu membrii Consiliului de Administrație ai Societății comerciale Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L., vă comunicăm următoarele:

-proiectul contractului de mandat ce va fi încheiat de reprezentanții Consiliului Județean Bistrița-Năsăud cu membrii Consiliului de Administrație ai Societății comerciale Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.:

-respectă elementele obligatorii astfel cum sunt stipulate în Anexa nr. 1d la normele metodologice - Elemente obligatorii ale contractului de mandat, din Anexa nr. 1 - Norme metodologice pentru stabilirea criteriilor de selecție a membrilor consiliilor de administrație/supraveghere ale întreprinderilor publice, de întocmire a listei scurte pentru fiecare post, a clasamentului acestora, a procedurii privind numirile finale, precum și pentru stabilirea altor măsuri necesare implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului (OUG) nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, la H.G. nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice.



AGENȚIA PENTRU MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA PERFORMANȚELOR
ÎNȚREPRINDERILOR PUBLICE

Vă recomandăm întocmirea unui contract exclusiv pentru membrii consiliului de administrație (membrii neexecutivi), cu includerea criteriilor și nivelul plafoanelor reglementate conform prevederilor art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011 și un proiect de contract distinct pentru directori (membri executivi sau directori din afara consiliului), în condițiile în care proiectul menționează acordarea unei remunerații variabile.

În conformitate cu dispozițiile art. 29 alin. (10) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, se avizează proiectul de Contract de mandat ce va fi încheiat cu membrii Consiliului de administrație ai Societății comerciale Protecție și Pază Bistrița-Năsăud S.R.L.

Cu considerație,

pentru PREȘEDINTE,
Anișoara ULCELUȘE
Vicepreședinte

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

Mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	%	
									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	4.840	5.530	114	5.668	5.740	103	101
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4.835	5.519	114	5.657	5.729	103	101
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0	0	0		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	5	11	0	11	11		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	4.715	5.358	114	5.492	5.562	103	101
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd.8+Rd.10+Rd.18) din care:	7	4.715	5.358	114	5.492	5.562	103	101
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	158	217	137	222	225	103	101
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	16	20	125	21	21	103	101
		C. cheltuieli cu personalul,(Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	4.464	5.082	114	5.209	5.275	103	101
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.12+Rd.13)	11	4.106	4.724	115	4.842	4.904	103	101
		C1 ch. cu salariile	12	4.106	4.724	115	4.842	4.904	103	101
		C2 bonusuri	13	0	0		0	0		
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	194	178	92	182	185	103	101
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	164	180	110	185	187	103	101
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	77	39	51	40	40	103	101
	2	Cheltuieli financiare	19	0	0	0	0	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (Rd.1-Rd.6) (profit/pierdere)	20	125	172	138	176	179	103	101
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	31	27	87	28	28	103	101
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMP. NEPREZENTATE MAI SUS	25							
V		PROFITUL / PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE, din care:	26	94	145	154	149	151	103	101
	1	Rezerve legale	27	0	0					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29,30 ,31 (Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>0	32							
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	0	0	0	0	0	0	0
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	47	73	154	74	75	103	101
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	0	0	0	0	0	0	0

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 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 sursă proprie de finanțare	38	47	73	154	74	75	103	101
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	0		0	0	0	0	0
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	117	0	39	39	33	100
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	79	97	123	84	90	87	107
	2	Nr.mediu de salariați total	51	77	95	123	82	89	86	109
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	4.444	4.144	93	4.921	4.591	119	93
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculata cf. legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	53							
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	63	58	93	69	64	119	93
		Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului	55							
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	974	969	99	969	969	100	100
	8	Plăți restante	58	0	0	0	0	0	0	0
	9	Creanțe restante	59	0	0	0	0	0	0	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII.

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

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

ANEXA 2

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat în		Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)			Mii lei	
			2024	3a	Aprobat		TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026	%	%
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.						
0	1	2	3	3a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	5.094	4.840	1.257	1.369	1.464	5.530	114,26	95,01	
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	5.094	4.835	1.255	1.366	1.461	5.519	114,15	94,92	
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	4.621	4.790	1.247	1.358	1.453	5.488	114,57	103,66	
		din vânzarea produselor	4							0,00	0,00	
		a1) din servicii prestate	5	4.621	4.790	1.247	1.358	1.453	5.488	114,57	103,66	
		a2) din redevențe și chirii	6							0,00	0,00	
		a3) alte venituri	7							0,00	0,00	
		a4) din vânzarea mărfurilor	8							0,00	0,00	
	b)	din vânzarea mărfurilor	8							0,00	0,00	
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10							0,00	0,00	
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11							0,00	0,00	
	d)	din producția de imobilizări producția în curs	12							0,00	0,00	
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13							0,00	0,00	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	473	45	8	8	8	31	68,89	9,51	
		f1) din amenzi și penalități	15	34	10	2	2	2	7	50,00	41,18	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		- active corporale	17							0,00	0,00	
		- active necorporale	18							0,00	0,00	
		f3) din subvenții pentru investiții	19							0,00	0,00	
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20							0,00	0,00	
		f5) alte venituri	21	439	58	6	6	6	24	77,42	7,06	

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)				Propuneri an curent (2026)				%	
					Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM			TRIM	an 2026		%
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		4	4a	5				
3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8					
		2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	8			2	0	1	1	3	0,00	0,00	
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.51+Rd.53), din care:	49	1	0	4	3	0	1	2	4	133,33	300,00	
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	1		4	3	0	1	2	4	133,33	300,00	
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51									0,00	0,00	
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	2	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53									0,00	0,00	
		- 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	
	d)	Ch. cu sponsorizare a produselor	55	2								0,00	0,00	
		- ch. de promovare a produselor	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57									0,00	0,00	
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58									0,00	0,00	
	d3)	pentru cluburile sportive	59									0,00	0,00	
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60									0,00	0,00	
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61									0,00	0,00	
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	6	0	4	3	1	4	6	8	266,67	50,00	
		- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	6	0	4	3	1	2	3	8	266,67	50,00	
		-interna	64	6		4	3	1	2	3	8	266,67	50,00	
		-externa	65									0,00	0,00	
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	4		4	3	1	1	1	4	133,33	75,00	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	3		4	2	1	1	1	4	200,00	66,67	
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	12	0	22	10	4	11	11	36	360,00	83,33	
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	10		8	5	1	3	5	14	280,00	50,00	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	%
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	TRIM			an 2026		
						I	II	III			
		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	2										
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	3	3a			5	6a	6b	6c	6	7	8
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	70	2			8	2	2	2	8	160,00	250,00
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	71				6	6	4	4	14	0,00	0,00
-afacente bunurilor de natura domeniului public	72									0,00	0,00
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	73									0,00	0,00
i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	74									0,00	0,00
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	75									0,00	0,00
	76					1					
j) alte cheltuieli	77	26	0		29	10	8	8	36	124,14	111,54
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	9	0		16	6	6	4	20	125,00	177,78
a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									0,00	0,00
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80									0,00	0,00
c) ch. cu taxa de licență	81									0,00	0,00
d) ch. cu taxa de mediu	82									0,00	0,00
e) cheltuieli cu alte taxe și impozite	83									0,00	0,00
f) cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	84	9			16	6	6	4	20	125,00	177,78
C. Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	85	4.431	0		4.464	1.122	1.261	1.346	5.082	113,84	100,74
Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	4.030	0		4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
a) salarii de bază	87	4.030	0		4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	3.287			3.424	871	984	1.051	3.957	115,57	104,17
c) alte bonificații (conform CCM)	89	727			712	168	191	204	767	112,46	93,81
Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	90	16								0,00	0,00
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	91	0	0		0	0	0	0	0	0,00	0,00
	92	0	0		0	0	0	0	0	0,00	0,00

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%	
				Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM			an 2026	7=6/5	8=5/3a
				conform HG/Ordin comun	4		4a	4	5			
0	2	3	3a			5	6a	6b	6c	6	7	8
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	5.094	0	4.921	4.835	1.255	1.366	1.461	5.519	114,15	94,92
a)	venituri din subventii si transferuri	143									0,00	0,00
b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii cf. legii anuale a bugetului de stat	144										
2	Cheltuieli totale din exploatare din care Rd.29	145	4.629	0	4.822	4.715	1.170	1.337	1.425	5.358	113,64	101,86
a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rez brut	146									0,00	0,00
3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care :	147	4.030		4.176	4.106	1.039	1.175	1.255	4.724	115,05	101,89
a)		147a									0,00	0,00
b)		147b									0,00	0,00
c)		147c									0,00	0,00
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	78		97	79	78	80	96	97	122,78	101,28
5	Nr. mediu de salariati	149	76		95	77	76	78	83	95	123,38	101,32
6 a)	Castigul mediu lunar pe salariati determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147/Rd149)/12*1000	150	4.419		3.663	4.444	1.139	1.255	1.260	4.144	93,25	100,56
b)	Căștigul mediu lunar pe salariati (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	151									0,00	0,00
c)	Căștigul mediu lunar pe salariati (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152									0,00	0,00
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (Rd.2/Rd.149)	153	67		52	63	17	18	18	58	92,52	93,68
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conform legii anuale a bugetului de stat	154									0,00	0,00
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155									0,00	0,00
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii în unități fizice, din care	156									0,00	0,00
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157									0,00	0,00
	- pret mediu (p)	158									0,00	0,00
	- valoare=QPF * p	159									0,00	0,00

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat in 2024	Prevederi an precedent (2025)			Propuneri an curent (2026)				%		
			Aprobat		Preliminat / Realizat	TRIM I	TRIM II	TRIM III	an 2026			
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.							4a	5
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	7	8	
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2										
8	160	Piași restante										
9	161	Creanțe restante, din care:										
	162	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	759	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	163	- de la operatori cu capital privat	47								0,00	0,00
	164	- de la bugetul de stat	712								0,00	0,00
	165	- de la bugetul local									0,00	0,00
	166	- de la alte entitati									0,00	0,00
	167	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)									0,00	0,00
10	168	Redistribuirii / distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	230								0,00	0,00
	169	alte rezerve									0,00	0,00
	170	rezultatul reportat									0,00	0,00
	171										0,00	0,00

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRITA NASAUD
 Operatorul economic PROTECTIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL
 Sediul/Adresa BISTRITA, STR STR SUCEVEI NR 1-3
 Cod unic de înregistrare 32740988

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an (N-2) 2024		% 4=3/2	Prevederi an (N-1) 2025		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	4.679	4.326	92,46	4.925	4.840	98,27
1	Venituri din exploatare	4.679	4.324	92,41	4.921	4.835	98,25
2.	Venituri financiare	0	2	0,00	4	5	0,00

Mii lei

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCATORUL
 COMPARTIMENTULUI
 FINANCIAR CONTABIL

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRITA NASAUD
 Operatorul economic PROTECȚIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL
 Sediul/Adresa BISTRITA, STR STR SUCEVEI NR 1-3
 Cod unic de înregistrare 32740988

Anexa nr.4

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2025		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2026	an 2027	an 2028
0	1	3	4	5	6	7	8
I	2						
	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		0	0	117	39	39
	1 Surse proprii, din care:		0	0	117	39	39
	a) - amortizare						
	b) - profit		0	0	117	39	39
	2 Alocații de la buget						
	3 Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
	a) - interne		0	0	0	0	0
	b) - externe						
	4 Alte surse, din care:		0	0		0	0
	Excedent an anterior		0	0	0	0	0
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		0	0	117	39	39
	1 Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ - teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						

	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								
2	Investiții noi, din care:								39
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:								39
	AUTOTURISME PATRULARE								39
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:								0
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic: - (denumire obiectiv)								0
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)								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: - (denumire obiectiv)								
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)								
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			0	0	0	0	0	0
	a) - interne								
	b) - externe								

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR CONTABIL

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE CONSILIUL JUDEȚEAN BISTRITA NASAUD
Operatorul economic PROTECȚIE SI PAZA BISTRITA-NASAUD SRL
Sediul/Adresa BISTRITA, STR STR SUCEVEI NR 1-3
Cod unic de înregistrare 32740988

Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (2025)		an curent (2026)		an 2027		an 2028		
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante										
1	Realizarea veniturilor programate		4.840	X	5.530		5.806		6.100		
2	Diminuarea cheltuielilor financiare		0	X	0		0		0		
3	Cresterea productivității		0	X			0		0		
	TOTAL Pct. I		4.840	X	5.530	0	5.806	0	6.100	0	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I										
1	Cresterea cheltuielilor salariale		0	X	80		50		50		
2	Imposibilitatea actualizării contractelor		0	X	50		20		20		
	TOTAL Pct. II		0	X	130	0	70	0	70	0	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		4.840		5.400	0	5.736	0	6.030	0	0

Mii lei

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR CONTABIL