

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al
S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Consiliul Județean Sălaj, întrunit în ședință extraordinară;

Având în vedere:

- referatul de aprobare nr. 6287 din 24.04.2026 al președintelui Consiliului județean;
- raportul de specialitate nr. 6288 din 24.04.2026 al Direcției economice;
- 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;
- prevederile Ordinului nr. 3818/2019 al Ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile 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,
- prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1506/2024 și a Hotărârii Guvernului nr. 146/2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- prevederile art. 173 alin. (1) lit. a) coroborate cu cele ale alin. (2) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare.

În temeiul art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli, pe anul 2026, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

Art. 3. Prezenta hotărâre se comunică la:

- Direcția juridică și administrație locală;
- Direcția economică;
- S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

p. PREȘEDINTE,
Vicepreședinte,
Crișan Ioan-Adrian

Avizat:
SECRETARUL GENERAL AL JUDEȚULUI,
Cosmin-Radu Vlaicu

Anexa

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul
2026, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
pe anul 2026**

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2025	Propuneri an curent (N)2026	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	25,405,200.00	22,718,700.00	89.43	23,400,261.00	24,032,068.00	103.00	102.70
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	25,385,200.00	22,614,900.00	89.09	23,293,347.00	23,922,267.00	103.00	102.70
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	132,500.00	-	-	-	-	-	-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-	-	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	20,000.00	103,800.00	519.00	106,914.00	109,801.00	103.00	102.70
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	24,705,200.00	22,418,700.00	90.74	23,091,261.00	23,714,725.00	103.00	102.70
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	24,705,080.00	22,418,700.00	90.75	23,091,261.00	23,714,725.00	103.00	102.70
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	4,017,600.00	2,132,080.00	53.07	2,196,042.00	2,255,335.00	103.00	102.70
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	62,880.00	61,060.00	97.11	62,892.00	64,590.00	103.00	102.70
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	20,316,290.00	19,705,400.00	96.99	20,296,562.00	20,844,569.00	103.00	102.70
		C0 Cheltuieli de natură salarială(rd. 12 + rd. 13)	11	19,653,690.00	18,794,800.00	95.63	19,358,644.00	19,881,327.00	103.00	102.70
		C1 ch. cu salariile	12	18,043,800.00	17,359,700.00	96.21	17,880,491.00	18,363,264.00	103.00	102.70
		C2 bonusuri	13	1,609,890.00	1,435,100.00	89.14	1,478,153.00	1,518,063.00	103.00	102.70
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	-	-	-	-	-	-	-
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	-	-	-	-	-	-	-
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	247,600.00	508,100.00	205.21	523,343.00	537,473.00	103.00	102.70
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	415,000.00	402,500.00	96.99	414,575.00	425,769.00	103.00	102.70
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	308,310.00	520,160.00	168.71	535,765.00	550,231.00	103.00	102.70
	2	Cheltuieli financiare	19	120.00	-	-	-	-	-	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)rd20=rd.1-	20	700,000.00	300,000.00	42.86	309,000.00	317,343.00	103.00	102.70
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	46,130.00	9,930.00	21.53	10,228.00	10,504.00	103.00	102.70
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22	-	-	-	-	-	-	-
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23	-	-	-	-	-	-	-
	4	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24	-	-	-	-	-	-	-
	5	ALTE IMPOZ. NEPREZENTATE LA ELEM.DE	25	-	-	-	-	-	-	-
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTAT(rd20-rd.21-rd.22+rd.23-rd.24-rd.25)din care:	26	653,870.00	290,070.00	44.36	298,772.00	306,839.00	103.00	102.70

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2025	Propuneri an curent (N)2026	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Rezerve legale	27	35,000.00	14,500.00	-	14,935.00	15,338.00	103.00	102.70
	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, (rd32=rd.26-(rd27 la rd.31)>=0)	32	618,870.00	275,570.00	44.53	283,837.00	291,501.00	103.00	102.70
	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	60,000.00	29,500.00	49.17	30,385.00	31,205.00	103.00	102.70
	8	Minimum 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	339,435.00	153,000.00	45.07	157,590.00	161,845.00	103.00	102.70
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35				-	-		
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	339,435.00	153,000.00	45.07	157,590.00	161,845.00	103.00	102.70
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37				-	-		
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 32 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	279,435.00	122,570.00	43.86	126,247.00	129,656.00	103.00	102.70
	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 prestările de servicii	43				-	-		
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44				-	-		
	e)	alte cheltuieli	45				-	-		
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din	46	251,500.00	775,500.00	308.35	798,765.00	820,332.00	103.00	102.70
	1	Alocații de la buget	47				-	-		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48				-	-		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2025	Propuneri an curent (N)2026	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2027	Estimări an N + 2 2028	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	251,500.00	775,500.00	308.35	798,765.00	820,332.00	103.00	102.70
X		DATE DE FUNDAMENTARE					-	-		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	280.00	260.00	92.86	268.00	275.00	103.08	102.61
	2	Nr. mediu de salariați total	51	275.00	258.00	93.82	266.00	273.00	103.10	102.63
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *(Rd.52 = Rd.151 din anexa de fundamentare nr.2)	52	5,841.00	5,992.00	102.59	6,172.00	6,339.00	103.00	102.71
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stată **(Rd.53= Rd.152 din anexa de fundamentare nr.2)	53	5,841.00	5,992.00	102.59	6,172.00	6,339.00	103.00	102.71
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana)(rd. 2/rd. 51)	54	92,310.00	87,655.00	94.96	90,284.00	92,722.00	103.00	102.70
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculate cf.Legii anuale a bugetului de stat	55				-	0		
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56				-	0		
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	972	987	101.48	987	987	100.00	100.00
	9	Plăți restante	58				0	0		
	10	Creanțe restante	59	28,075.00	28,075.00	0.00 %	0	0		

REFERAT DE APROBARE

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,
pe anul 2026, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău**

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, consiliile județene care au în subordine, în coordonare, sub autoritate sau în portofoliu operatori economici, au obligația aprobării bugetelor de venituri și cheltuieli ale acestora.

Prin adresa nr. 912 din 23.04.2026, înregistrată sub nr. 6171 din 23.04.2026, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău, solicită Consiliului județean aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2026 s-a realizat în conformitate cu prevederile art. XXXVI, alin.(1) 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, a execuției anului financiar 2025, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2026, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3818/2019 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare.

S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2026, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	22.718.700 lei , din care:
1. Venituri din exploatare,	22.614.900 lei
din care:	
- venituri din servicii prestate	22.508.000 lei
- alte venituri din exploatare	106.900 lei
2. Venituri financiare	103.800 lei
CHELTUIELI TOTALE	22.418.700 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	22.418.700 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	2.132.080 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	61.060 lei
- cheltuieli cu personalul	19.705.400 lei
- alte cheltuieli de exploatare	520.160 lei
PROFIT BRUT	300.000 lei

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 775.500 lei, sunt din amortizare .

În conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) coroborate cu prevederile cele ale art. 182 alin. (2) și (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare, propun spre analiză și aprobare proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2026, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

p. PREȘEDINTE,
Vicepreședinte,
Crișan Ioan-Adrian

RAPORT DE SPECIALITATE

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,
pe anul 2026, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău**

Prin adresa nr. 912 din 23.04.2026 înregistrată sub nr. 6171 din 23.04.2026, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2026 s-a realizat în conformitate cu prevederile art. XXXVI, alin.(1) 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, a execuției anului financiar 2025, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2026, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3818/2019 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare.

La stabilirea veniturilor din exploatare s-a ținut cont de contractele existente, de tarifele aprobate pentru anul 2026, de lucrările cuprinse în lista lucrărilor de administrare, întreținere și reparații drumuri județene pe anul 2026.

S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău a determinat cheltuielile de natură salarială, cheltuielile cu bunuri și servicii, investiții ce sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026, având în vedere următoarele:

- Numărul de personal angajat propus pentru anul 2026 este de 260 persoane, iar numărul mediu de personal propus este de 258 de angajați,

- Fondul de salarii a fost calculat având la bază drepturile de natură salarială în plată la data de 30 noiembrie 2025, conform art. XXXVI, alin.(1) 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

Astfel, pentru anul 2026 cheltuielile de natură salarială prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli prezintă o creștere de 1.694.800 lei datorată majorării salariului de bază minim brut pe țara garantat în plată, conform Hotărârii Guvernului nr. 146/2026, și sporurile aferente acestuia.

Totalul fondului de natură salarială a fost prognozat la 18.794.800 lei prevăzut pentru un număr efectiv de 260 angajați.

Câștigul mediu lunar pe salariat în anul 2026 este estimat la 5.992 lei, iar indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat față de nivelul realizat este de 2,21%.

- La stabilirea cheltuielilor cu bunuri și servicii și a cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, s-au luat în considerare realizările din anul 2025, acestea fiind majorate pentru evenimentele previzibile pentru anul 2026, în momentul întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli.

Având în vedere cele prezentate, S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2026, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	22.718.700 lei , din care:
1. Venituri din exploatare,	22.614.900 lei
din care:	
- venituri din servicii prestate	22.508.000 lei
- alte venituri din exploatare	106.900 lei
2. Venituri financiare	103.800 lei
CHELTUIELI TOTALE	22.418.700 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	22.418.700 lei,

din care:

- cheltuieli cu bunuri si servicii	2.132.080 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	61.060 lei
- cheltuieli cu personalul	19.705.400 lei
- alte cheltuieli de exploatare	520.160 lei

PROFIT BRUT

300.000 lei

Investițiile propuse pentru anul 2026 sunt în sumă de **775.500 lei** și se compun din :

Nr. crt.	Denumire	Valoare LEI
1	Tocător multifuncțional șenilat	500.000
2	Cap tocător forestier	120.000
3	Cap tocător vegetal	65.000
4	Cap tăietor cu 5 discuri	15.500
5	Răspânditor emulsie	25.000
6	Freză de cioate	50.000
	TOTAL	775.500

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 775.500 lei, sunt din amortizare.

Am analizat proiectul de hotărâre inițiat de președintele Consiliului județean și am constatat că acesta este legal și oportun și corespunde exigențelor prevederilor art. 4 alin. (1) lit. c) coroborate cu cele ale art. 4 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, modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile art. 136 alin. (3) lit.a) și alin. (8) lit. b) coroborate cu prevederile art. 182 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare, propun adoptarea proiectului de hotărâre.

DIRECTOR EXECUTIV,

Marușca Leontina-Lucica