

OCOLUL SILVIC CIUCAS RA
LOC TARLUNGENI JUD BRASOV
CUI 18333164

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2026

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2026 Mii lei

		INDICATORI	Nr. rd	Aprobat 2025	Realizat 31.12.2025	Propus 2026
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	11263,8	10208,7	11223
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	11208,8	10175,6	11171
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	11053,8	9932,9	10886
	a1)	din vânzarea produselor	4	10473,8	9385,7	10311
	a2)	din servicii prestate	5	20	74,1	50
	a3)	din redevențe și chirii	6	50	21,9	25
	a4)	alte venituri	7	510	451,2	500
	b)	din vânzarea mărfurilor	8			
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
	d)	din producția de imobilizări	12	0	15,9	15
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			
	f)	alte venituri din exploatare (Rd15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	155	226,8	270
	f1)	din amenzi și penalități	15	20	12,3	15
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	50		120
		- active corporale	17	50		120
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	15	15,9	15
	f4)	din valorificarea certificatelor CO ₂	20			
	f5)	alte venituri	21	70	198,6	120
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	55	33,1	52
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	5	0,6	2
	d)	din dobânzi	26	20	6,7	20
	e)	alte venituri financiare	27	30	25,8	30
	3	Venituri extraordinare	28			
II.		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.131)	29	10641,0	9379,5	10513,0
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	10624	9370,3	10496
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	5180	4241,7	5490
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	610	577,2	800
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	400	422,7	580
	b1)	cheltuieli cu combustibilii	35	210	214,3	320
	b2)	cheltuieli cu piesele de schimb	36a	65,0	76,1	100,0
	b3)	cheltuieli cu alte materiale de plantat	36b	10	4	20
	b4)	cheltuieli cu alte materiale consumabile	36c	115	128,3	140
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	190	137,6	190
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	20	16,9	30
	e)	cheltuieli privind activele biologice	39			

	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40			
				845	517,3	675
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile bunuri	41	550	255,9	400
	b)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile drumuri forestiere	41a	180	179,4	120
	c)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	45	0,3	70
		b1)- către operatori cu capital Integral/majoritar de stat	43			
		b2) - către operatori cu capital privat	44	45	0,3	70
	d)	prime de asigurare	45	70	81,7	85
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46			
				3725	3147,2	4015
	a)	cheltuieli cu colaboratorii (zilieri)	47	110	100,2	100
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	50		50
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	50		50
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	70	32,9	120
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	20	12,9	20
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52			
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	50	20	100
		- tichete cadou pt. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54			
		- tichete cadou pt. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006,	55			
		- ch. de promovare a produselor	56	50	20	100
	d)	ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	35	5	25
	d1)	ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	58	10	5	10
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	5		5
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60	20		10
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	100	16,1	80
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	60	44,7	60
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	60	44,7	60
		- internă	65	10	4,7	10
		- externă	66	50	40	50
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	35	35,4	40
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	10	6,8	10
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	2905	2585,7	3220
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	410	368,8	410
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	20		10
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	5		10
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	5		5
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	74			
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate	75	1800	1622,4	2000
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76			
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	5		5
	i8)	cheltuieli cu impaduririle	77a	370	371,1	430
	i9)	cheltuieli cu alte prestări servicii executate de terți	77b	290	223,4	350
	j)	alte cheltuieli fd regnerare	78	350	320,4	310
	B	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81 +Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79			
				320	314,7	290
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
	b)	ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	81			
	c)	ch. cu taxa de licență	82			

	d)	ch. cu taxa de autorizare	83			
	e)	ch. cu taxa de mediu	84	120	108,7	120
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	200	206	170
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	4894	4554,7	4436
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	4424	4115,4	4035
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	4064	3851,9	3720
		a) salarii de bază	89	2700	2541,9	2400
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	1300	1250	1250
		c) alte bonificații (conform CCM și Codul Silvic)	91	64	60	70
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	360	263,5	315
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	30	24,1	30
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	30	24,1	30
		b) tichete de masă;	96	128	114,6	120
		c) vouchere de vacanță;	97	52	20	50
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	50	28,2	35
		e) alte cheltuieli conform CCM. Plati compensatorii	99	100	76,6	80
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103			
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.113), din care:	104	375	342,6	301
		a) pentru directori/directorat	105			
		- componenta fixă	106			
		- componenta variabilă	107			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	375	342,6	301
		- componenta fixă	109	375	342,6	301
		- componenta variabilă	110			
		c) pentru AGA și cenzori	111			
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112			
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	95	96,7	100
	D.	Alte cheltuieli de exploatare Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122+Rd.127), din:	114	230	259,2	280
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	5	0,3	5
		- către bugetul general consolidat	116	5	0,3	5
		- către alți creditori	117			
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118	0	0	0
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119			
	d)	alte cheltuieli	120	10	53,6	10
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	145	140,3	160
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	70	65	105
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	70	65	50
	f1.1	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	70	65	55
	f1.2	- provizioane în legătură cu contractul de mandat	125			
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	126			
	g)	din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127	0	0	0
		din participarea salariaților la profit	128			
		din deprecierea imobilizărilor corporale și a creanțelor	129			
		venituri din alte provizioane	130			
2		Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	17	9,2	17

	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.133+Rd.134), din care:	132	5	1	5
		a1) aferente creditelor pentru investiții	133	5	1	5
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134			
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	135	2	0	2
		b1) aferente creditelor pentru investiții	136	2		2
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137			
	c)	alte cheltuieli financiare	138	10	8,2	10
			139			
III.		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	622,8	829,2	710
		venituri neimpozabile	141	0	0	0
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142	35	222	100
IV.		IMPOZIT PE PROFIT	143	104	122,1	130
		DATE DE FUNDAMENTARE				
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	144			
	a)	venituri din subvenții și transferuri	145			
	b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146			
	2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care	147	4424	4115,4	4035
	a)		148			
	b)		149			
	c)		150			
	3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	4064	3851,9	3720
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	35	35	32
	5	Nr. mediu de salariați	153	35	35	32
	6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	9676,2	12228,3	9687,5
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.153)/12*1000	155	10533,3	13064,8	10507,8
	7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	320,3	290,7	349,1
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (cantitate produse	157			
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.154$	158			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din	159			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160			
		- preț mediu (p)	161			
		- valoare=QPF x p	162			
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	163			
	8	Plăți restante	164			
	9	Creanțe restante, din care:	165			
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166			
		- de la operatori cu capital privat	167			
		- de la bugetul de stat	168			
		- de la bugetul local	169			
		- de la alte entități	170			
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de	171			

Intocmit
Ec. Pascaru Rozina Tatiana

Sef Ocol
Ing. Szakal Andras Zsolt

