

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propunerii an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	mii lei								
									%								
									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+Rd.6)	1	18.933,86	18.931,92	99,99	20.825,11	22.907,62	110	110							
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	18.932,14	18.922,64	99,95	20.814,90	22.896,39	110	110							
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3														
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4														
	2	Venituri financiare	5	1,72	9,28	539,53	10,21	11,23	110	110							
	3	Venituri extraordinare	6														
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	17.464,81	18.907,11	108,26	20.797,82	22.877,60	110	110							
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	17.410,32	18.890,70	108,50	20.779,77	22.857,75	110	110							
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	6.725,37	6.609,45	98,28	7.270,40	7.997,43	110	110							
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	10	801,05	828,35	103,41	911,19	1.002,30	110	110							
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	9.460,76	10.809,05	114,25	11.889,96	13.078,95	110	110							
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	8.543,13	9.562,01	111,93	10.518,21	11.570,03	110	110							
		C1 ch. cu salariile	13	8.015,92	8.826,40	110,11	9.709,04	10.679,94	110	110							
		C2 bonusuri	14	527,21	735,61	139,53	809,17	890,09	110	110							
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15														
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16														
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	678,35	978,43	144,24	1.076,27	1.183,90	110	110							
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	239,28	268,61	112,26	295,47	325,02	110	110							
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	423,14	643,85	152,16	708,24	779,05	110	110							
	2	Cheltuieli financiare	20	54,49	16,41	30,12	18,05	19,86	110	110							
	3	Cheltuieli extraordinare	21														
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1.469,05	24,81		27,29	30,02	110	110							
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	0,00	0,00		4,37	4,80		110							
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1.469,05	24,81		22,92	25,22	92	110							
	1	Rezerve legale	25	39,77	0,00		0,00	0,00									
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	217,73	0,00		0,00	0,00									
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	793,67	0,00		0,00	0,00									
	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	28														
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29														
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	417,88	24,81		22,92	25,22	92	110							
	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	31	0,00	0,00		0,00	0,00									
	8	Minimim 50% varsăminte 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:	32	0,00	12,40		8,02	8,83	65	110							
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33														
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	0,00	12,40		8,02	8,83	65	110							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34														
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0,00	12,41		14,90	16,39	120	110							
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36														
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37														
	a)	cheltuieli materiale	38														
	b)	cheltuieli cu salariile	39														
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	40														
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41														
	e)	alte cheltuieli	42														
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	762,53	1.795,17	235,42	250,00	350,00	14	140							
	1	Alocații de la buget	44														

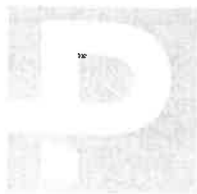
		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2025)	Propuneri an curent (2026)	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	762,53	1.795,17	235,42	933,50	725,78	52	78
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	120,00	120,00	100,00	148,00	150,00	123	101
	2	Nr.mediu de salariați total	49	109,00	119,00	109,17	145,00	147,00	122	101
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.155 din Anexa 2)	50	6.128,38	6.180,95	100,86	6.044,95	6.558,98	98	109
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	6.128,38	6.180,95	100,86	5.579,91	6.054,39	90	109
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	173,69	159,01	91,55	143,55	155,76	90	109
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)*1000	54	922,41	998,69	108,27	998,69	998,69	100	100
	8	Plăți restante	55	221,13	43,00	19,45	210,00	190,00	488	90
	9	Creanțe restante	56	853,05	280,00	32,82	250,00	230,00	89	92

M

Contabil șef,
Patrascan Elena

CFG,
Constantin Daniela Cipriana

ATRA NEAMT



Str. Muncii, nr. 3,
Cod postal 610168, Piatra Neamț, România
Tel.: 0371-536317
www.publiserv.eu
contact@publiserv.eu



Nr. 7121/8.6.2026

NOTĂ DE FUNDAMENTARE a propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli 2026

1. Proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

1.1. Cadru legislativ

Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli (BVC) al Societății Publiserv S.A. pentru anul 2026 este întocmit având în vedere baza legală în vigoare la data fundamentării și de asemenea contractele și angajamentele în care societatea este semnatară:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare;
- OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, actualizat;
- Legea 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, actualizată;
- Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr.367/2022 privind dialogul social, actualizată;
- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

- OUG 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
- HG nr.146/2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- Legea nr. 43/2026 bugetului de stat pe anul 2026.

Contractele și angajamentele în care societatea este parte:

- Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății (CCM) valabil în anul 2026, înregistrat în Registrul unic de evidență al Inspectoratului Teritorial de Muncă Neamț la nr. 227/04.11.2025;
- Contractul de delegare de gestiune prin concesiune a serviciului public de „Întreținere și reparare a străzilor, drumurilor, podurilor, a pasajelor rutiere și pietonale, subterane și supraterrane, precum și organizarea circulației rutiere și pietonale din municipiul Piatra Neamț „ nr. 6636/1063/15.02.2023, durata contractului de concesiune fiind de 5 ani (15.02.2023 -15.02.2028) ;
- Contractul de delegare de gestiune prin concesiune a serviciului public de „Întreținere și reparații locuri de joacă, locuri de agrement și mobilier urban aflate pe domeniul public și privat al Municipiului Piatra Neamț ” nr. 22942/3579/07.06.2023, durata contractului de concesiune fiind de 5 ani (07.06.2023 - 07.06.2028) ;
- Contractul de delegare prin concesiune a gestiunii activității de măturat, spălat și stropit caile publice, inclusiv colectarea și transportul deșeurilor de pământ și pietre provenite de pe caile publice la depozitele de deșuri, precum și a deșeurilor provenite din cosurile stradale la depozitele de deșuri și/sau la instalațiile de tratare și curățare și transportul zăpezii de pe caile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț-parte componentă a serviciului de salubritate în Municipiul Piatra Neamț „ nr. 33734/6710/01.09.2025, durata contractului de concesiune fiind de 2 ani (01.09.2025 - 01.09.2027).

1.2. Principii și criterii de întocmire

Pentru întocmirea Proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 au fost parcurse următoarele etape:

- Au fost solicitate informații de la compartimentele de specialitate din societate pentru previzionarea veniturilor și cheltuielilor;
- Au avut loc întâlniri între reprezentanții compartimentelor de specialitate și conducere în cadrul cărora s-a analizat oportunitatea și eficiența prognozată pentru investițiile propuse;

- Au fost centralizate informațiile rezultate în urma analizelor, rezultând o previziune a veniturilor și cheltuielilor ;
- Pe lângă aceste aspecte în stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a avut în vedere necesitatea de a concilia gestionarea efectelor nefavorabile create pe fondul contextului geopolitic complicat (marcat de incertitudini privind evoluțiile viitoare din Ucraina și din Orientul Mijlociu), nivelul înregistrat al inflației și modificările legislative, de aici rezultând un buget sustenabil și echilibrat întocmit cu scopul de a asigura utilizarea eficientă atât a resurselor financiare, în conformitate cu obiectivele și angajamentele financiare în care este angajată societatea.
- Proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost supus controlului financiar de gestiune conform prevederilor HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a activității de control financiar de gestiune, fiind avizat favorabil.

1.3. Formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor Ordinului MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și este format din:

A.1. Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli

Bugetul de Venituri și Cheltuieli – *Anexa nr.1* la Ordinul MFP nr. 3818/2019 – cuprinde:

- Indicatorii economico-financiar programati pentru anul curent și estimați pentru următorii 2 ani;
- Nivelul realizat preliminar al indicatorilor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli ai anului precedent aprobat conform prevederilor legale în vigoare, precum și respectarea nivelului indicatorilor de performanță de realizat din Planul de administrare elaborat conform prevederilor legale;
- Veniturile totale au fost estimate la 18.931,92 mii lei. Întrucât gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90% (a se vedea anexa nr.3), fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent, conform prevederilor art.9, alin. (2) din Ordonanța nr. 26 din 21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare .

- Cheltuielile totale au fost estimate la 18.907,11 mii lei
- Bugetul de Venituri și Cheltuieli poate fi rectificat conform art. 10, alin. 2, din OUG nr. 26/2013, dacă societatea se va găsi pe parcursul anului curent în situația modificării nivelului indicatorilor economico-financiari aprobați și enumerați în bugetul de venituri și cheltuieli inițial.

A.2. Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

A fost fundamentată în structură detaliată indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli (*Anexa 1*) și repartizarea elementelor bugetare pe trimestre.

La detalierea cheltuielilor totale din cadrul Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-au respectat prevederile legislației în vigoare la data prezentei respectiv sunt în corelație cu *Anexa 1* din bugetul de venituri și cheltuieli.

A.3. Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale

Prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2025 și 2024) raportați în anul pentru care se întocmește bugetul de venituri și cheltuieli. Anexa 3 a fost întocmită în conformitate cu prevederile alin. 3, III - "Instrucțiuni pentru completare Buget de Venituri și Cheltuieli" din OMFP nr. 3818/2019, în corelare cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe.

A.4. Anexa 4 – Programul de investiții, dotări și surse de finanțare

Are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare conform prevederilor legale.

În cadrul anexei au fost prevăzute sursele de finanțare pentru investițiile atât din surse propria, cât și din alte surse.

S-a avut în vedere asigurarea angajamentelor contractate în anii precedenți pe seama surselor de finanțare a investițiilor pe anul în curs și anii următori.

A.5. Anexa 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Are ca scop reflectarea măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Obiective privind reducerea platilor și a creantelor restante:

- Reducerea platilor restante se realizează prin optimizarea cash-flow-ului, renegocierea termenelor de scadență cu partenerii și implementarea unui plan strict de redresare.

•Pentru recuperarea creantelor restante, clientii restantieri sunt notificati, somati si ulterior actionati în instanță.

2. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026.

2.1. Total venituri

Fundamentarea principalelor categorii de venituri în proiectul de buget are la bază evoluțiile preconizate ale cererii, tarifele aprobate a serviciilor prestate și a planului de producție aprobat de conducerea societății pentru anul 2026.

Structura veniturilor se prezinta astfel:

Venituri din exploatare 18.922,64 mii lei

Venituri financiare 9,28 mii lei

Total venituri 18.931,92 mii lei

2.1.1. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare au fost prognozate la un nivel al serviciilor prestate de 18.343,90 mii lei

Veniturile din alte activități vizează următoarele operațiuni:

- venituri din alte servicii prestate (vânzarea de mărfuri/produselor, chirii, emitere avize);
- din producția de imobilizări;
- amenzi și penalități;
- alte venituri din exploatare.

2.1.2. Veniturile financiare

Veniturile financiare au fost estimate la nivelul unui cuantum de 9,28 mii lei lei.

2.2. Total cheltuieli

Proгноza principalelor categorii de cheltuieli în bugetul de venituri și cheltuieli este următoarea:

Cheltuieli din exploatare în valoare de 18.890,70 mii lei;

Cheltuieli financiare în valoare de 16,41 mii lei;

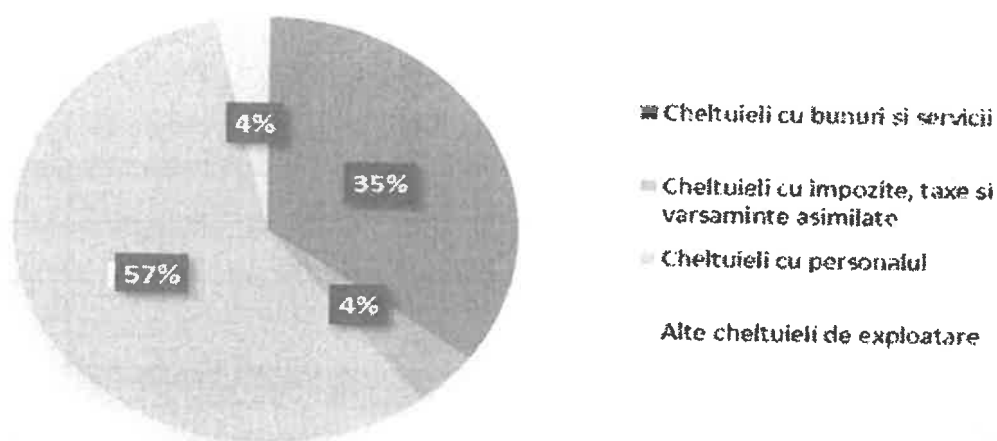
Total cheltuieli 18.907,11 mii lei.

2.2.1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt grupate în următoarele capitole principale:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

Structura cheltuielilor de exploatare



Detalierea cheltuielilor de exploatare este prezentata în următorul tabel:

Nr. crt.	Denumire cheltuială	Realizat 2025	Propunere Buget 2026	Indici %
	Cheltuieli de exploatare, din care:	17.410,32	18.890,70	108,50%
A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	6.725,37	6.609,45	98,28%
B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	801,05	828,35	103,41%
C.	cheltuieli cu personalul, din care:	9.460,76	10.809,05	114,25%
D.	alte cheltuieli de exploatare	423,14	643,85	152,16%

Analiză financiară:

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost fundamentat în condiții de prudență financiară, având în vedere contextul economic caracterizat de persistența presiunilor inflaționiste, volatilitatea prețurilor la energie, combustibili

și materii prime, precum și efectele măsurilor fiscal-bugetare adoptate la nivel național.

În conformitate cu prevederile art. 9 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare, întrucât gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli a fost mai mic de 90% în fiecare dintre ultimii doi ani, fundamentarea veniturilor totale pentru anul 2026 s-a realizat la nivelul realizărilor preliminate ale anului precedent.

În aceste condiții, societatea a urmărit dimensionarea cheltuielilor la un nivel care să permită desfășurarea în condiții normale a activităților delegate, asigurarea continuității serviciilor publice prestate și menținerea echilibrului financiar. Evoluția cheltuielilor este influențată în principal de creșterea costurilor cu personalul, determinată de majorarea salariului minim brut pe țară garantat în plată, de aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, precum și de creșterea costurilor cu combustibili, energia și materialele utilizate în activitatea curentă.

Cu toate acestea, prin măsurile de eficientizare și control al costurilor prevăzute pentru anul 2026, societatea estimează realizarea unui profit brut de 24,81 mii lei, necesar asigurării surselor proprii de finanțare și menținerii capacității de susținere a programului de investiții aprobat.

Această abordare reflectă aplicarea principiului prudenței economico-financiare și respectarea constrângerilor impuse de cadrul legal privind fundamentarea bugetelor operatorilor economici cu capital majoritar de stat.

2.2.2. Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt estimate la valoarea de 16,41 mii lei și reprezintă 0,09% din cheltuielile totale ale societății, structura acestor cheltuieli fiind formată din comisioane bancare și diferențele de curs valutar la contractele de leasing.

Toate elementele de venituri și cheltuieli au fost fundamentate și preluate în buget în așa fel încât să acopere toate activitățile societății pentru o activitate continuă și la parametri normativi specifici.

3. Capitolul investiții

La capitolul investiții a fost prevăzută suma de 1.795,17 mii lei din care:

Modernizari	220,00 mii lei
Dotari	1.575,17 mii lei

În elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a avut în vedere realizarea unui profit brut de 24,81 mii lei, nivel considerat necesar pentru consolidarea surselor proprii de finanțare ale societății și pentru susținerea obligațiilor financiare generate de programul de investiții, respectiv rambursarea ratelor de capital, achitarea dobânzilor, comisioanelor și a altor cheltuieli aferente finanțării.

Dir.
Mo

**Contabil Șef,
Patrascan Elena**

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Mii lei					
		Prevederi an 2024		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2025		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Realizat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:						
1	Venituri din exploatare	23.850,00	18.881,00	79	22.542,00	18.933,86	84
2	Venituri financiare	23.849,00	18.880,00	79	22.541,00	18.932,14	84
3	Venituri extraordinare	1,00	1,00	100	1,00	1,72	172
		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0

Contabil sef,
Patrascan Elena

CFG,
Constantin Daniela Cipriana

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (n-1) 2025		Valoare		
				Aprobat: Hotărârea AGA	Realizat/ Preliminat	An curent (n) 2026	An (n+1) 2027	An (n+2) 2028
				39/28.10.2025				
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	3	4	5	6		7
	1	Surse proprii, din care:		948,05	762,53	1.795,17	933,50	725,78
		a) - amortizare		740,96	762,53	1.536,17	750,00	542,78
		b) - profit		0,00	68,55	0,00	0,00	0,00
	2	Alocații de la buget		0,00	217,73	1.536,17	750,50	542,78
	3	Credite bancare, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) - interne		0,00	0,00			
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		207,09	0,00	259,00	183,00	183,00
		- Alte surse-leasing		207,09	0,00	259,00	183,00	183,00
		- Deficit/Excedent anii precedenți						
		- Autor minimis						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		948,05	762,53	1.795,17	933,50	725,78
	1	Investiții în curs, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:	2025	127,16	127,16	0,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	2025	127,16	127,16	0,00	0,00	0,00
		- MODERNIZARE CLADIRE STR. M. KOGALNICEANU	2025	127,16	127,16	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		0,00	0,00	220,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Refacere platforma așezate	2028			220,00		
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		820,89	635,37	1.575,17	933,50	725,78
		AUTOMATURATOARE 2mc cu accesorii (plug, saramita)	2028	213,89	213,89	247,92	247,92	165,28
		AUTOMATURATOARE 2mc cu accesorii (plug, saramita)	2028	213,89	213,89	247,92	247,92	165,28
		BULDOEXCAVATOR	2028	88,63	93,02	127,33	127,33	106,11
		BULDOEXCAVATOR	2028	88,63	93,02	127,33	127,33	106,11
		AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2030	69,03				
		AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2030	69,03				
		AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2030	69,03				
		IMPRIMANTA MFC ECOSYS MA4000X	2025	2,63	2,63			

	IMPRIMANTA MFC KYOCERA 4500X	2025	2,98	2,98			
	IMPRIMANTA MFC KYOCERA	2025	3,15	3,15			
	CENTRALA VAILANT ECOTEC	2025		5,54			
	CENTRALA VAILANT ECOTEC	2025		5,54			
	SISTEM INTEL I5-12400	2025		1,71			
	HUSQVARNA PLACA COMPACTOARE CU MOTOR TERMIC	2026			7,85		
	APARAT DE SPALAT CU APA SUB PRESIUNE HD9/25G	2026			5,62		
	AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2031			61,00	43,00	43,00
	AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2031			61,00	43,00	43,00
	AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2031			61,00	43,00	43,00
	AUTOUTILITARA CU CABINA DUBLA SI BENA BASCULABILA	2031			61,00	43,00	43,00
	CU PUNTE DUBLA	2031			76,00	54,00	54,00
	AUTOMATURATOARE SH. -SALUBRITAS	2026			312,00		
	MASINA MARCAJ RUTIER	2026			83,20		
	FREZA ASFALT	2026			99,00		
	PICON BULDOEXCAVATOR	2026			20,00		
	IMPRIMANTA PROFESIONALA	2026			18,00		
	COMPUTER BIROU	2026			5,00		
	COMPUTER BIROU	2026			5,00		
	COMPUTER BIROU	2026			5,00		
	COMPUTER BIROU	2026			5,00		
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0,00	0,00	0,00		
	a) - interne						
	b) - externe						

Contabil sef,
Patrascan Elena

CFG,
Constantin Daniela Cioriana

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	2026	1.469,05	221,13	24,81	43,00				
1	Măsura 1: Îndeplinirea condițiilor de realizare a veniturilor aferente prestării de servicii stabilite prin contractul de salubritate	2026	X	X	X	X				
2	Măsura 2: Îndeplinirea condițiilor de realizare a veniturilor aferente lucrărilor de reparații drumuri prin contractul de delegare de gestiune prin concesiune	2026	X	X	X	X				
3	Măsura 3: Asigurarea unui flux de numerar care să permită efectuarea plăților la termenele scadente din contract	2026	X	X	X	X				
Pct. II	TOTAL Pct. I		1.469,05	221,13	24,81	43,00				
1	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I	2026								
	Cauza 1: Creșterea cheltuielilor cu amortizarea (investiții previzionate în programul de investiții și dotări)	2026	X	X	X	X				
2	Cauza 2 : Productivitatea muncii și lipsa personalului calificat	2026	X	X	X	X				
	Cauza 3: Creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată cu influențe asupra preturilor pentru bunurile, serviciile și lucrările achiziționate etc.	2026	X	X	X	X				
4	Cauza 4: Conflctele militare Iran – Israel – SUA și ruso-ucrainean: acceset conflicte au determinat creșterea preturilor la resursele de energie, efect care va avea impact asupra preturilor pentru bunurile, serviciile și lucrările achiziționate	2026	X	X	X	X				
Pct. III	TOTAL Pct. II		X	X	X	X				
	TOTAL GE		1.469,05	221,13	24,81	43,00				

CFG,
Constantin Daniela CiprianaContabil șef,
Patrascan Elena



Str. Muncii, nr. 3,
Cod postal 610168,
Piatra Neamț, România
Tel.: 0371-536317
www.publiserv.eu
contact@publiserv.eu

Nr. 4304 / 11.06.2026



HOTĂRÂRE
Adunarea Generală a Actionarilor
nr. 14/11.06.2026

Subscrisa Societatea Publiserv S.A. prin Actionar unic - Municipiul Piatra Neamț prin imputernicitii mandatați de Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamț : Mihalcea Cristian si Dolhescu Carmen, conform HCL nr. 395/29.09.2025, reprezentand 100% din capitalul social al societatii;

În conformitate cu prevederile art. 15 din actul constitutiv al Societății Publiserv S.A. Piatra Neamț, Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată și OUG 109/2011, actualizată;

Avand in vedere: -Decizia CA nr. 21/11.06.2026

- bugetul de venituri și cheltuieli, cu anexele, pentru anul 2026

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aproba bugetul de venituri și cheltuieli, cu anexele, pentru anul 2026.

Art.2 Președintele Consiliului de Administrație și conducerea executivă a societății Publiserv S.A. vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Adunarea Generală a Actionarilor Societății Publiserv S.A.
Actionar unic- Municipiul Piatra Neamț prin imputernicitii
mandatați de Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamț
Mihalcea Cristian
Presedinte de sedinta



Dolhescu Carmen
Secretar de sedinta



Secretar,
Czekanski Elena



SOCIETATEA PUBLISERV S.A.
ONRC J1997000018278;
C.U.I. : RO9126534
Capital social: 1.619.280 lei

Cont BT Piatra Neamț :
RO49BTRL02801202364661XX
Cont Trezoreria Piatra Neamț:
RO75TREZ4915069XXX000327