

---

# DRUMURI ȘI PODURI S.A.

Municipiul Slobozia, Șos.Brăilei nr.25H, județul Ialomița  
C.U.I.2653243, ONRC J1998000147216, Capital social 10.929.330 lei  
e-mail:[office@drumurisipoduriialomita.ro](mailto:office@drumurisipoduriialomita.ro)



ISO 9001 14001 45001

Nr. 224/1 20.10.2024

## **Notă de fundamentare** privind rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025

Societatea Drumuri și Poduri SA cu sediul în Municipiul Slobozia, soseaua Brailei, nr.25H, județul Ialomița, în baza prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26 din 21.08.2013 cu modificările și completările ulterioare, art 10 alin 2, solicităm rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025.

Având în vedere prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății Drumuri și Poduri SA, pentru anul 2025 care a fost aprobat în conformitate cu prevederile legale, de Consiliul Județean Ialomița, cu hotărârea nr. 40 din 19.03.2025 precum și analiza realizărilor preliminate conform indicatorilor execuției bugetare pentru perioada 01.01.2025 – 30.09.2025, societatea consideră necesară efectuarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025, astfel încât acesta să reflecte situația actuală a societății și potențialul de realizare până la sfârșitul anului.

Prezenta propunere de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății Drumuri și Poduri SA pentru anul 2025 a fost întocmită având în vedere: realizările preliminate ale societății privind execuția B.V.C. la data de 30.09.2025, propunerile compartimentelor, programul de investiții și mentenanța sistemelor existente.

Date fiind realizările preliminare ale anului 2025, pentru perioada ianuarie-septembrie, rezultatele au fost influențate de:

- lipsa de cash - flow;
- contractări mici de lucrări noi;
- rata de profitabilitate foarte mica pentru lucrările executate datorită creșterii prețurilor în ansamblu pentru toate imputurile noastre.

Acestea au condus la imposibilitatea realizării indicatorilor economici prevăzuți a fi realizați până la finalul trim III.

Pentru estimarea veniturilor și cheltuielilor au fost luate în calcul lucrările contractate aflate în derulare până la data întocmirii acestei propuneri de rectificare a bugetului. În acest an au fost contractate livrări de beton de asfalt și beton de ciment. Din această activitate realizându-se principalele venituri ale societății. Având în vedere înghețarea programului Anghel Saligny și sistarea programelor de investiții în activitățile specifice de drumuri probabilitatea de contractare de lucrări suplimentare în viitor este redusă.

În cursul anului 2025 datorită inflației și creșterii prețurilor la materiile prime necesare preparării betonului de asfalt și betonului de ciment s-a menținut politica de realizare a acestui produs adoptată parțial anul trecut. Respectiv o parte din materiile prime nu mai sunt achiziționate de societate acestea fiind puse la dispoziție de către beneficiari în anumite contracte, ceea ce conduce la scăderea cifrei de afaceri provenite din includerea costului materiilor prime în costul produsului finit.

Unul dintre motivele principale care au condus la adoptarea acestei strategii este faptul că, de exemplu, vânzătorii de bitum solicită bilete la ordin avalizate în nume propriu – cu scadența maximă de 30 de zile sau plata în avans, condiție riscantă dată fiind posibilitatea de finanțare curentă a societății.

Acest mod de realizare a activității a condus la scăderea cifrei de afaceri cu 43% explicată astfel: din costul total al produselor livrate 70% reprezintă ponderea materiei prime, acest cost nemaifiind inclus în pretul final ceea ce a condus la scăderea cifrei de afaceri totale.

Cheltuielile au fost dimensionate pentru susținerea în stare de funcționare a dotărilor existente din cadrul societății și pentru menținerea personalului existent, personalul fiind încă un capital important al societății datorită gradului de instruire și a experienței în domeniu pe care o dețin.

Societatea deține o stație de producție a betonului de asfalt cu o capacitate de 120 to/ora și o stație de fabricație a betonului de ciment cu o capacitate de 30 mc/ora, laborator de specialitate încercări drumuri, cu toate autorizațiile necesare producției acestor produse de nișă precum și personalul instruit să utilizeze aceste echipamente astfel încât produsele livrate să corespundă standardelor de calitate impuse, ceea ce ne recomandă ca producător zonal pentru lucrările de specialitate în zona județului nostru și a județelor limitrofe pentru lucrări realizate în proximitatea locației de amplasare a stațiilor. În județ există doar două laboratoare de încercări drumuri, la societatea noastră și la societatea Oyl Holding AG SRL.

În aceste condiții principalii indicatori economico - financiari pe anul 2025 se preliminară a se realiza după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	Realizat la 30.09.2025	Aprobat BVC 2025	Propus BVC 2025 Rectificare	%
1	Venituri totale	mii lei	3.523	8.880	3.825	43,07
2	Venituri din exploatare	mii lei	3.518	8.880	3.820	43,01
3	Cheltuieli totale	mii lei	4.271	8.500	5.517	64,90
4	Profit brut	mii lei	-748	380	-1.692	
5	Cheltuieli de natură salarială	mii lei	1.730	2.628	2.452	93,30
6	Productivitatea muncii	mii lei	135	342	147	42,98
7	Cheltuieli la 1000 lei venituri totale	lei	1212	957	1442	150,67
8	Număr mediu de salariați	nr.	26	26	26	100,00

Veniturile totale estimate în Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat inițial pentru anul 2025 sunt în valoare de 8.880 mii lei.

Ținând cont de realizările la 30.09.2025, în valoare de 3.523 mii lei la care mai adăugăm și realizările preliminate pentru trimestrul IV 2025, realizarea contractelor în derulare, în valoare de 302 mii lei, apreciem că pot fi realizate venituri în valoare totală de 3.825 mii lei.

La capitolul investiții, au fost achiziționate în luna ianuarie 2025: o centrală termică în valoare de 5 mii lei și în luna august un sistem fotovoltaic în valoare de 120 mii lei. Pentru onorarea contractelor semnate în cursul lunii septembrie este necesară includerea în bugetul de investiții a contravalorii unei betoniere second-hand având o capacitate de 12 mc pentru care se negociază un cost maxim de 15.000 euro. Finanțarea acestei investiții se va realiza din fondurile proprii ale societății (amortizări). Societatea dispune de un cap tractor achiziționat în anul 2024 care va fi utilizat și pentru transportul betoanelor de ciment.

Principalele elemente ale bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2025 sunt:

- Venituri totale: 3.825 mii lei ;
- Cheltuieli totale: 5.517 mii lei ;
- Rezultat brut: -1.692 mii lei ;

Caracterul distinct al activității desfășurate de unitate și existența unui potențial scăzut de contractare de noi lucrări a făcut ca la estimarea realizărilor aferente trim. IV al anului 2025 să fie luate în considerare contractele încheiate și aflate în diverse stadii de realizare, precum și comenzile lansate.

Situația veniturilor propuse a fi realizate în trim IV 2025, este următoarea:

Nr. crt.	Lucrari previzionate (tipul contractului)	Venituri totale din exploatare, din care:	Suma previzionata trim IV (mii lei)
1	Furnizarea de betoane de ciment	Vanzarea produselor	254
2	Determinari de laborator	Servicii prestate	10
3	Prestari servicii – inchirieri utilaje	Venituri din redevente si chirii	38
	Total		302

Valoarea veniturilor propuse în bugetul de venituri și cheltuieli, este contractată sau comandată în proporție de 100 %.

**Societatea nu înregistrează obligații neachitate față de bugetul local sau național (inclusiv contribuțiile către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale aferente salariilor sunt achitate integral și la zi).**

**Obligațiile către salariați sunt achitate în totalitate și la termen.**

Societatea a înregistrat în conturi în afara bilanțului potențiala obligație către acționarul majoritar Consiliul Județean Ialomița în sumă de 1.317.754,87 lei conform (Hotărâre CJ IL Nr.13/29.01.2025 și Hotărâre CJ IL 51/19.03.2025 reprezentând dobanda aferenta imprumutului de 7.000.000 lei - Raport al Consiliului Concurenței nr. RG 18636/20.12.2024) – sumă contestată în instanță și aflată pe rolul Tribunalului Ialomița.

Și în acest an activitatea societății este grevată de lipsa de lichidități și de imposibilitatea contractării de noi lucrări dată fiind lipsa posibilității de finanțare a acestui tip de lucrări a căror decontare se face târziu de către U.A.T.-uri și care are nevoie de susținerea costurilor de către constructor pe o perioadă mare de timp. Și în condițiile în care nu noi suntem antreprenorii și doar furnizori de betoane de asfalt și betoane de ciment suntem afectați de plata cu întârziere a lucrărilor de către beneficiarii care pentru lucrările de infrastructură sunt entități publice, întârzieri care conduc la plata de penalități de întârziere în contractele comerciale.

Toți indicatorii sunt prevăzuți în anexele la prezenta notă de fundamentare.

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost supus spre analiză și aprobat în ședința A.G.A. din data de 20 octombrie 2025.

Anexăm la prezenta notă de fundamentare:

Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2025 și estimări pentru anii 2026 și 2027;

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

Anexa 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale;

Anexa 4 – Programul de investiții, dotări și surse de finanțare;

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

Director general  
ing. Ghibanu Stefan

Sef birou contabilitate  
ec. Banica Ioan