

ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 119/29.04.2026
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru
anul 2026 al societății Drumuri Județene Constanța S.A.

Președintele Consiliului Județean Constanța, Florin Mitroi, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 14244/29.04.2026, în calitatea sa de inițiator:

- luând act de adresa de înaintare nr. 6311/28.04.2026, înregistrată la CJC sub nr. 14112/29.04.2026; nota de fundamentare nr. 5465/07.04.2026, Hotărârea Consiliului de Administrație provizoriu nr. 8/08.04.2026 transmise de către societatea Drumuri Județene Constanța S.A.;

- văzând Raportul de specialitate al Direcției Generale Economico-Financiare nr. 14280/29.04.2026

- ținând cont de prevederile Legii nr. 43/2026 privind bugetul se stat pe anul 2026; prevederile art. 4 alin. (1) și art. 6 alin. (1) din O.G. 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 detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile și completările ulterioare; dispozițiile O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- în baza prevederilor art. 173 alin. (1) lit. a), alin. (2) lit. d) și alin. (5) lit. d) din O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare; prevederile Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, republicata cu modificarile și completările ulterioare; prevederilor art.7 alin.(13) din Legea nr.52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicata, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 182 alin. (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

PROPUNE:

Art. 1. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru anul 2026 al societății Drumuri Județene Constanța S.A., conform **Anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5**, parte integrantă din prezentul act administrativ.

Art. 2. Legalitatea, responsabilitatea fundamentării și corectitudinea întocmirii documentației anexate proiectului de hotărâre, în raport de prevederile legale în vigoare, revin persoanelor semnatare Drumuri Județene Constanța S.A. în calitate de specialiști.

Art. 3. Prezentul proiect de hotărâre, ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna mai 2026, se transmite de Secretarul General al Județului, Comisiei de specialitate Juridica Administratie si Ordine Publica ; Buget Finanțe ; Investiții, Patrimoniu, Infrastructură, Urbanism și Protecția Mediului ,în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea sau, după caz, respingerea proiectului.

INIȚIATOR,

PREȘEDINTELE CONSILIULUI JUDEȚEAN CONSTANȚA FLORIN MITROI

Avizează:

Secretar General al Județului,

Nesrin GEAFAR

LA PA 119/29.04.2026

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2026

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an 2025	Propuneri an curent 2026	%		Estimari an 2027	Estimari an 2028	%	
						6=5/4				9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	70,309.93	75,931.56	1.08		82,001.09	86,926.50	1.08	1.06
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	69,911.46	75,431.56	1.08		81,466.09	86,354.05	1.08	1.06
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3								
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4								
	2	Venituri financiare	5	398.47	500.00	1.25		535.00	572.45	1.07	1.07
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)	6	68,575.23	74,666.27	1.09		80,333.29	84,991.79	1.08	1.06
	1	Cheltuieli de exploatare. (Rd.7=Rd.8-Rd.9-Rd.10-Rd.18) din care:	7	68,575.23	74,666.27	1.09		80,333.29	84,991.79	1.08	1.06
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	32,173.61	40,729.78	1.27		44,802.76	47,938.95	1.10	1.07
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	1,073.59	1,859.15	1.73		2,045.06	2,175.95	1.10	1.06
		Cheltuieli de natura salarială (Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	10	30,379.54	31,133.37	1.02		32,443.32	33,768.04	1.04	1.04
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 12 - rd. 13)	11	28,776.25	29,476.13	1.02		30,629.80	31,854.99	1.04	1.04
		C1 cheltuieli cu salariile	12	25,232.11	26,063.48	1.03		27,106.01	28,190.25	1.04	1.04
		C2 bonusuri	13	3,544.14	3,412.65	0.96		3,523.78	3,664.73	1.03	1.04
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	997.22	1,047.25	1.05		1,099.61	1,169.99	1.05	1.06
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	606.08	609.99	1.01		713.91	743.06	1.17	1.04
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	4,948.49	943.97	0.19		1,042.15	1,108.85	1.10	1.06
	2	Cheltuieli financiare	19	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.6)	20	1,734.70	1,265.29	0.73		1,667.79	1,934.71	1.32	1.16
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	966.80	202.45	0.21		266.85	309.55	1.32	1.16
	2	IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	22								
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23								
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24								
	5	ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25								
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25) din care:	26	767.90	1,062.84	1.38		1,400.94	1,625.16	1.32	1.16
	1	Rezerve legale	27	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
	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, comisiunilor 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	767.90	1,062.84	1.38		1,400.94	1,625.16	1.32	1.16

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an 2025	Propuneri an curent 2026	%	Estimari an 2027	Estimari an 2028	%	%
						6=5/4			9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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	76.79	106.28	1.38	140.09	162.52	1.32	1.16
	8	Minimum 50% vârsăminte 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	383.95	531.42	1.38	700.47	812.58	1.32	1.16
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	383.95	531.42	1.38	700.47	812.58	1.32	1.16
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	307.161	425.14	1.38	560.38	650.06	1.32	1.16
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 care:	46	13,127.70	4,210.60	0.32	4,547.45	4,911.24	1.08	1.08
	1	Alocații de la buget	47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	5,506.65	2,000.00	0.36	4,547.45	4,911.24	2.27	1.08
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	294	284.00	0.97	284	284	1.00	1.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	280	280.00	1.00	280	280	1.00	1.00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*)	52	8,147.94	8,402.13	1.03	9,168.32	9,534.28	1.09	1.04
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	53	8,564.54	8,772.66	1.02	9,116.01	9,480.65	1.04	1.04
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	249.68	269.40	1.08	292.86	310.45	1.09	1.06
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	249.68	269.40	1.08	292.86	310.45	1.09	1.06
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	975.33	983.34	1.01	979.66	977.74	1.00	1.00
	9	Plăți restante	58	1,717.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	10	Creanțe restante	59	8,857.53	1,377.42	0.16	688.71	344.36	0.50	0.50

*) Rd.52=Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53=Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

Director Economic,
Eugenia TEUCUȚA

Director General,
Ing. Constantin Florian ANDREI

LA P14 11/9/29.04.2026

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

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025				Propuneri an curent 2026			%	%	
					Aprobat			Prelimitat an 2025	din care:			Conform Hotararii CJC	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Conform HCJC 71/ 20.03.2025	Conform HCJC 33 / 07.07.2025	Conform HCJC 47/ 20.10.2025		Trim.I	Trim.II	Trim.III			
4	4a	4b	5	6a	6b	6c	6	7	8					
I.		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22)	1	64,420.77	88,813.98	88,813.98	82,053.98	70,309.93	8,650.44	26,527.69	26,527.69	75,931.56	1.08	1.09
	1	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	64,031.02	88,213.98	88,213.98	81,653.98	69,911.46	8,560.44	26,352.69	26,352.69	75,431.56	1.08	1.09
	a)	<i>din producția vândută (rd. 4 - rd. 5 - rd. 6 rd. 7), din care:</i>	3	59,706.80	85,348.34	85,348.34	80,088.34	68,149.90	8,431.31	26,198.56	26,198.56	74,855.02	1.10	1.14
	a1)	din vânzarea produselor	4	2,171.74	5,000.00	5,000.00	1,000.00	938.32	60.00	723.10	723.10	2,066.00	2.20	0.43
	a2)	din servicii prestate	5	57,490.28	80,301.34	80,301.34	79,041.34	67,182.37	8,367.06	25,464.96	25,464.96	72,757.02	1.08	1.17
	a3)	din redevențe și chirii	6	6.03	7.00	7.00	7.00	4.44	1.75	1.75	1.75	7.00	1.58	0.74
	a4)	alte venituri	7	38.75	40.00	40.00	40.00	24.77	2.50	8.75	8.75	25.00	1.01	0.64
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	<i>din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:</i>	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	d)	din producția de imobilizări	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	15.77	0.00	0.00	0.00	-33.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2.13
	f)	<i>alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:</i>	14	4,308.45	2,865.64	2,865.64	1,565.64	1,795.22	129.13	154.13	154.13	576.54	0.32	0.42
	f1)	din amenzi și penalități	15	1,619.71	500.00	500.00	50.00	83.58	10.00	35.00	35.00	100.00	1.20	0.05
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		- active corporale	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		- active necorporale	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	1,846.85	1,465.64	1,465.64	1,465.64	1,617.83	119.13	119.13	119.13	476.54	0.29	0.88
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	f5)	alte venituri	21	841.89	900.00	900.00	50.00	93.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.11
	2	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	389.75	600.00	600.00	400.00	398.47	90.00	175.00	175.00	500.00	1.25	1.02
	a)	din imobilizări financiare	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b)	din investiții financiare	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	din diferențe de curs	25	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07
	d)	din dobânzi	26	389.70	600.00	600.00	400.00	398.47	50.00	175.00	175.00	500.00	1.25	1.02
	e)	alte venituri financiare	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + rd. 130)	28	61,687.77	86,548.95	86,548.95	79,826.48	68,575.23	11,992.47	23,437.76	23,437.76	74,666.27	1.09	1.11
	1	Cheltuieli de exploatare (rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	61,687.77	86,548.95	86,548.95	79,826.48	68,575.23	11,992.47	23,437.76	23,437.76	74,666.27	1.09	1.11
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 31 + rd. 39 + rd. 45), din care:	30	27,704.17	48,377.52	48,377.52	45,126.28	32,173.61	3,936.27	14,526.51	14,526.51	40,729.78	1.27	1.16
	A1	<i>Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:</i>	31	18,771.31	30,027.44	30,027.44	26,888.33	20,047.82	2,785.00	8,605.05	8,605.05	24,585.86	1.23	1.07
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	11,377.67	15,904.06	15,904.06	15,904.06	11,089.30	1,430.00	4,432.35	4,432.35	12,663.87	1.14	0.97
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	4,975.43	10,438.46	10,438.46	7,750.41	6,153.64	1,030.00	3,175.37	3,175.37	9,072.49	1.47	1.24
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	985.56	2,046.20	2,046.20	1,523.69	1,240.25	250.00	528.68	528.68	1,510.50	1.22	1.26
	b2)	cheltuieli cu combustibili	35	3,025.99	4,704.50	4,704.50	4,642.50	3,797.49	625.00	1,674.75	1,674.75	4,785.00	1.26	1.25
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	189.93	684.92	684.92	233.86	164.68	55.00	90.83	90.83	259.50	1.58	0.87
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	2,228.28	3,000.00	3,000.00	3,000.00	2,640.20	270.00	906.50	906.50	2,590.00	0.98	1.18
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	A2	<i>Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:</i>	39	762.32	1,187.28	1,187.28	1,187.28	720.30	105.77	461.75	461.75	1,319.28	1.83	0.94
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	339.20	502.50	502.50	502.50	341.78	54.93	192.26	192.26	549.30	1.61	1.01
	b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 42 + rd. 43) din care:	41	285.61	288.78	288.78	288.78	234.83	24.34	176.74	176.74	504.98	2.15	0.82

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026			%	%				
					Aprobat			Preliminat an 2025	din care:				Conform Hotararii CJC	%	%	
					Conform HCJC 71/ 20.03.2025	Conform HCJC 33/ 07.07.2025	Conform HCJC 47/ 20.10.2025		Trim.I	Trim.II						Trim.III
2	3	3a	4	4a	4b	5	6a	6b	6c	6	7	8				
		b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	259.16	270.00	270.00	270.00	217.21	15.00	144.04	144.04	411.55	1.89	0.84	
		b2)	- către operatori cu capital privat	43	26.45	18.78	18.78	18.78	17.62	9.34	32.70	32.70	93.44	5.30	0.67	
		c)	prime de asigurare	44	137.51	396.00	396.00	396.00	143.69	26.50	92.75	92.75	265.00	1.84	1.04	
	A3		<i>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:</i>	45	8.170.54	17.162.81	17.162.81	17.050.67	11.405.49	1.045.50	5.459.71	5.459.71	14.824.64	1.30	1.40	
		a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	319.65	600.00	600.00	600.00	215.78	37.50	187.25	187.25	535.00	2.48	0.68	
		b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	319.65	600.00	600.00	600.00	215.78	37.50	187.25	187.25	535.00	2.48	0.68	
		c)	<i>cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 50 + rd. 52), din care:</i>	49	14.75	290.00	290.00	290.00	283.26	5.00	98.00	98.00	280.00	0.99	19.20	
		c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	7.05	20.00	20.00	20.00	0.40	0.00	3.50	3.50	10.00	25.05	0.06	
			- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	7.70	270.00	270.00	270.00	267.02	5.00	94.50	94.50	270.00	1.01	34.68	
			- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
			- ch.de promovare a produselor	55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d)	<i>Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2.2015 (rd. 57 + rd. 58 + rd. 60), din care:</i>	56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical și sanatare	57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social și sport, din care:	58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d3)	- pentru cluburile sportive	59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni și activitati	60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	2.694.15	5.385.00	5.385.00	5.385.00	4.264.46	50.00	1.603.00	1.603.00	4.580.00	1.07	1.58	
		f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	1.33	5.00	5.00	5.00	1.74	2.00	7.00	7.00	20.00	11.52	1.31	
			<i>cheltuieli cu diurna (rd. 64 + rd. 65), din care:</i>	63	0.23	4.00	4.00	4.00	0.52	0.50	1.75	1.75	5.00	9.66	2.25	
			-interna	64	0.23	4.00	4.00	4.00	0.52	0.50	1.75	1.75	5.00	9.66	2.25	
			-externa	65		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	74.83	157.00	157.00	157.00	41.53	20.00	24.85	24.85	71.00	1.71	0.55	
		h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	23.74	25.00	25.00	25.00	22.60	4.00	8.75	8.75	25.00	1.11	0.95	
		i)	<i>alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:</i>	68	2.644.08	3.853.09	3.853.09	3.740.95	2.858.57	852.00	1.362.17	1.362.17	3.891.90	1.36	1.08	
		i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	2.276.46	3.308.88	3.308.88	3.196.74	2.506.50	750.00	1.155.00	1.155.00	3.300.00	1.32	1.10	
		i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	318.46	509.21	509.21	509.21	335.19	100.00	182.67	182.67	521.90	1.56	1.05	
		i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	49.16	35.00	35.00	35.00	16.88	2.00	17.50	17.50	50.00	2.96	0.34	
		i4)	cheltuieli cu reevaluarea mobilizărilor corporale și necorporale, din care	72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
			aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
		i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3.50	3.50	10.00	0.00	0.00	
		i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.50	3.50	10.00	0.00	0.00	

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025				Propuneri an curent 2026			%	%	
					Aprobat			Preliminat an 2025	din care:					Conform Hotararii CJC
					Conform HCJC 71/ 20.03.2025	Conform HCJC 33/ 07.07.2025	Conform HCJC 47/ 20.10.2025		Trim.I	Trim.II	Trim.III			
3a	4	4a	4b	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a				
		j) alte cheltuieli	77	2.398.02	6.847.72	6.847.72	6.847.72	3.717.56	75.00	2.168.70	2.168.70	5.421.74	1.46	1.55
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.79+ rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	1.209.91	1.511.06	1.511.06	1.175.81	1.073.59	185.91	650.70	650.70	1.859.15	1.73	0.89
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	5.86	16.00	16.00	20.00	18.18	6.07	21.26	21.26	60.75	3.34	3.10
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	400.68	549.06	549.06	109.81	128.37	65.00	227.50	227.50	650.00	5.06	0.32
		c) ch. cu taxa de licență	81	0.00	10.00	10.00	10.00	0.00	1.50	5.25	5.25	15.00	0.00	0.00
		d) ch. cu tarife de autorizare	82	13.03	30.00	30.00	30.00	12.20	5.00	17.50	17.50	50.00	4.10	0.94
		e) ch. cu taxa de mediu	83	0.60	6.00	6.00	6.00	3.60	0.50	1.75	1.75	5.00	1.39	5.99
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	789.73	900.00	900.00	1.000.00	911.24	107.84	377.44	377.44	1.078.40	1.18	1.15
		C. Cheltuieli cu personalul (rd.86 + rd.99 + rd.103 + rd.112), din care:	85	26.378.82	36.091.02	36.091.02	32.914.14	30.379.54	7.783.34	7.783.34	7.783.34	31.133.37	1.02	1.15
		C0) <i>Cheltuieli de natură salarială (rd.87 - rd.91)</i>	86	24.650.10	34.122.47	34.122.47	31.251.90	28.776.25	7.369.03	7.369.03	7.369.03	29.476.13	1.02	1.17
		C1) <i>Cheltuieli cu salariile (rd.88+rd.89+rd.90), din care:</i>	87	21.562.66	29.468.64	29.468.64	27.167.09	25.232.11	6.515.36	6.517.41	6.515.36	26.063.48	1.03	1.17
		a) salarii de bază	88	20.558.24	27.848.64	27.848.64	25.847.088	24.024.35	6.252.98	6.252.98	6.252.98	25.011.91	1.04	1.17
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	865.90	900.00	1.550.00	1.250.00	1.205.70	262.38	262.38	262.38	1.049.51	0.87	1.39
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	138.52	720.00	70.00	70.00	2.06	0.00	2.06	0.00	2.06	1.00	0.01
		C2) <i>Bonusuri (rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:</i>	91	3.087.43	4.653.83	4.653.83	4.084.81	3.544.14	796.920	796.920	846.920	3.412.650	0.96	1.15
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	342.87	1.473.43	1.473.43	1.358.35	1.248.21	275.00	275.00	275.00	1.100.00	0.88	3.64
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare,	93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare.	94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) tichete de masă:	95	1.815.64	2.520.00	2.520.00	2.337.27	2.084.65	521.92	521.92	521.92	2.087.68	1.00	1.15
		c) vouchere de vacanță.	96	463.65	251.40	251.40	237.60	59.70	0.00	0.00	50.00	80.00	1.34	0.13
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	465.28	409.00	409.00	151.59	151.58	0.00	0.00	0.00	144.97	0.96	0.33
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		C3) <i>Alte cheltuieli cu personalul (rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:</i>	99	248.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	248.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		C4) <i>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:</i>	103	957.51	1.276.78	1.276.78	1.027.85	997.22	261.81	261.81	261.81	1.047.25	1.05	1.04
		a) pentru directori/direcțorat	104	744.08	940.78	940.78	691.85	669.05	177.81	177.81	177.81	711.25	1.06	0.90
		-componenta fixă	105	744.08	940.78	940.78	691.85	669.052	177.81	177.81	177.81	711.25	1.06	0.90
		-componenta variabilă	106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	213.44	336.00	336.00	336.00	328.17	73.50	73.50	73.50	294.00	0.90	1.54
		-componenta fixă	108	213.44	336.00	336.00	336.00	328.17	73.50	73.50	73.50	294.00	0.90	1.54
		-componenta variabilă	109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		c) pentru AGA și cenzori	110	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.50	10.50	10.50	42.00	0.00	0.00
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		C5) <i>Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator</i>	112	522.66	691.77	691.77	634.39	606.08	152.50	152.50	152.50	609.99	1.01	1.16
		D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:	113	6.394.87	569.34	569.34	610.25	4.948.49	86.94	477.21	477.21	943.97	0.19	0.77
		a) <i>Cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 115 - rd. 116), din care:</i>	114	243.92	35.00	35.00	120.00	86.98	30.00	30.00	30.00	120.00	1.38	0.36

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025				Propuneri an curent 2026			%	%	
					Aprobat			Preliminat an 2025	din care:					Conform Hotararii CJC
					Conform HCJC 71/ 20.03.2025	Conform HCJC 33 / 07.07.2025	Conform HCJC 47/ 20.10.2025		Trim.I	Trim.II	Trim.III			
2	3	3a	4	4a	4b	5	6a	6b	6c	6	7	8		
		- către bugetul general consolidat	115	25.55	15.00	15.00	50.00	34.22	12.50	12.50	12.50	50.00	1.46	1.34
		- către alți creditori	116	218.37	20.00	20.00	70.00	52.76	17.50	17.50	17.50	70.00	1.33	0.24
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	d)	alte cheltuieli	119	-119.68	25.00	25.00	25.00	0.48	0.00	0.00	0.00	300.00	631.09	0.00
	e)	cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	3.030.78	4.131.69	4.131.69	4.131.69	3.916.43	906.94	906.94	906.94	3.627.74	0.93	1.29
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 122-rd. 125), din care:	121	3.239.85	-3.622.35	-3.622.35	-3.666.44	944.61	-850.00	-459.73	-459.73	-3.103.77	-3.29	0.29
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8.038.92	3.375.68	3.375.68	3.074.18	4.256.87	0.00	1.097.26	1.097.26	3.291.77	0.77	0.53
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0.00	0.00	0.00	0.00	144.97	0.00	0.00	0.00	121.70	0.84	0.00
	f1.2)	- provizioane în legatura cu contractul de mandat	124	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:	125	4.799.08	6.998.03	6.998.03	6.740.62	3.312.27	850.00	1.556.99	1.556.99	6.395.54	1.93	0.69
	f2.1)	din anularea provizioanelor (rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126	4.799.08	6.998.03	6.998.03	6.740.62	3.312.27	850.00	1.556.99	1.556.99	6.395.54	1.93	0.69
		- din participarea salariaților la profit	127	465.28	409.00	409.00	151.59	0.00	0.00	0.00	0.00	144.97	0.00	0.00
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	479.76	1.359.86	1.359.86	1.359.86	872.95	0.00	0.00	0.00	22.62	0.03	1.82
		- venituri din alte provizioane	129	3.854.04	5.229.17	5.229.17	5.229.17	2.439.32	850.00	1.556.99	1.556.99	6.227.95	2.55	0.63
2		Cheltuieli financiare (rd.131+rd.134+rd.137), din care:	130	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	alte cheltuieli financiare	137	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 28)	138	2.733.00	2.265.03	2.265.03	2.227.50	1.734.70	-3,342.02	3,089.93	3,089.93	1,265.29	0.73	0.63
		venituri neimpozabile	139	479.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	8.022.72	25.00	25.00	25.00	683.67	163.13	171.88	171.88	687.50	1.01	0.09
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	1.080.48	366.40	366.40	360.40	966.80				202.45	0.21	0.89
V		DATE DE FUNDAMENTARE												
1		Venituri totale din exploatare (rd.2), din care:	142	64.031.02	88.213.98	88.213.98	81.653.98	69.903.93	8.560.44	26.352.69	26.352.69	75.431.56	1.08	1.09
	a)	venituri din subvenții și transferuri	143	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat	144	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	61.687.77	86.548.95	86.548.95	79.826.48	67.052.30	11.992.47	23.437.76	23.437.76	74.666.27	1.11	1.09
	a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3		Cheltuieli de natură salarială (rd. 86) din care:	147	24.650.10	34.122.47	34.122.47	31.251.90	28.776.86	7.369.03	7.369.03	7.369.03	29.476.13	1.02	1.17
	a)		147a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b)		147b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)		147c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	297	320	320	297	294	284	284	284	284	0.97	0.99
5		Nr. mediu de salariați	149	290	297	297	297	280	280	280	280	280	1.00	0.97

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025				Propuneri an curent 2026				%	%
					Aprobat			Preliminat an 2025	din care:			Conform Hotararii CJC	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Conform H.C.J.C. 71/ 20.03.2025	Conform H.C.J.C. 33/ 07.07.2025	Conform H.C.J.C. 47/ 29.10.2025		Trim.I	Trim.II	Trim.III			
3a	4	4a	4b	5	6a	6b	6c	6	7	8				
6	a)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd.147- rd. 149) 12*1000	150	7.083,36	9.574,21	9.574,21	8.768,77	8.564,54	2.193,16	2.193,16	2.193,16	8.772,66	1,02	1,21
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf OG 26/ 2013 (rRd 147- rd.92*-rd.97) Rd.149] 12*1000	151	6.851,14	9.046,03	9.046,03	8.345,10	8.147,94	2.111,32	2.111,32	2.111,32	8.402,13	1,03	1,19
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf OG 26/ 2013 si legn anuale a bugetului de stat (rd.147/rd.149) 12*1000	152	7.083,36	9.574,21	9.574,21	8.768,77	8.564,54	2.193,16	2.193,16	2.193,16	8.772,66	1,02	1,21
7	a)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (mii lei persoana*an) 12*1000	153	220,80	297,02	297,02	274,93	249,66	30,57	94,12	94,12	269,40	1,08	1,13
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (cantitate produse finite persoana) W = QPF rd. 149	154	220,80	297,02	297,02	274,93	249,66	30,57	94,12	94,12	269,40	1,08	1,13
	c)	Elemente de calcul al productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- pret mediu (p)	158	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- valoare = QPF x p	159	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		pondera in venitul totale de exploatare = rd. 157 rd. 2	160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Plati restante	161	53,32	0,00	0,00	0,00	1.717,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,22
9		Creante restante, din care	162	11.401,02	9.812,89	9.812,89	9.812,89	8.857,53	0,00	0,00	0,00	1.377,42	0,16	0,78
		- de la operatori cu capital integral majoritar de stat	163	5.388,08	8.215,59	8.215,59	8.215,59	5.321,13	0,00	0,00	0,00	1.260,54	0,24	0,99
		- de la operatori cu capital privat	164	6.012,94	1.597,31	1.597,31	1.597,31	3.536,40	0,00	0,00	0,00	116,88	0,03	0,59
		- de la bugetul de stat	165	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- de la bugetul local	166	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- de la alte entitati	167	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Redistribuirii distribuiti toate cf OUG nr.29/2017, din care:	169	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		alte rezerve	170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		rezultatul reportat /	171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) in limita prevazuta la art. 25 alin. 3 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

**) se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute la Legea anuala a bugetului de stat.

Director Economic,
Ec. Gina TRATA

Director General,
Ing. Constantin-Florin ANDREI

DRUMURI JUDETENE CONSTANTA SA
Sediul/Adresa: Str.Celulozei, nr.15A, Constanta
Cod unic de înregistrare: 2749993

Anexa nr. 3

LA P14 119/29.04.2024

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an 2024		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2025		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	104,020.40	64,420.77	62%	82,053.98	70,309.93	86%
1	Venituri din exploatare*)	103,620.40	64,031.02	62%	81,653.98	69,911.46	86%
2	Venituri financiare	400.00	389.75	62%	400.00	398.47	86%

Director Economic,
Ec. Gina TECUTA

Director General,
Ing. Constantin- Florian ANDREI




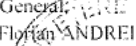
LA PH 119/29.04.2021

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2025		Valoare		
				Aprobat	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:		13.127.70	8.122.74	4.210.60	4.547.45	4.911.24
	1	Surse proprii, din care:		9.527.70	4.522.74	4.210.60	4.547.45	4.911.24
		a) amortizare		4.131.69	3.916.43	3.627.74	3.917.96	4.231.40
		b) profit		5.396.01	606.31	582.86	629.49	679.85
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		-				
		a) interne		-				
		b) externe						
	4	Alte surse, din care:		3.600.00	3.600.00	0.00		
		- (denumire sursă)		3.600.00	3.600.00	0.00		
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		7.283.59	5.506.65	2.000.00		
	1	Investiții în curs, din care:		-	0.00	0.00	0.00	0.00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		- (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:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:		-	0.00	0.00	0.00	0.00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
		- (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:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		-00.00	180.02	0.00		

		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:			0,00		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative-teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrative-teritoriale:					
		- (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 administrative-teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		6.825.39	6.544.87	2.000.00	
		Excavator 24 to cu cupa de 1.3 mc senile SH	31.12.2026			729.50	
		Incarcator frontal roți cupa 3.4 mc SH - 1 buc	31.12.2026			459.00	
		Atasamente mini incarcatoare 1 buc	31.12.2026			51.00	
		Centrala tremica laborator	31.12.2026			25.00	
		Acoperire materiale prafoase	31.12.2026			200.00	
		Sistem de comanda Mipro M4 (statia de asfalt)	31.12.2026			535.50	
	4.1	Dotări (alte achiziții de imobilizări necorporale)		58.20	20.26	0.00	
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:					
		a) interne					
		b) externe					

Director Economic,
Ec.  ECUTA

Director General,
Ing. Constantin-Florin  ANDREI

LA P17 119/29.04.2025

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de 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	Măsura 1. Atragerea de noi clienți		X	X							
2	Măsura 2. Optimizarea preturilor prin diminuarea costurilor de producție		X	X							
3	Măsura 3. Finalizarea investițiilor, punerea în funcțiune a imobilizărilor pentru a genera venituri suplimentare		X	X							
4	Măsura 4. Îmbunătățirea colectării creanțelor prin monitorizarea atentă a încasărilor de la clienți, sincronizarea timpilor de încasări și plăți		X	X							
	TOTAL pct. I		X	X							
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I										
1	Cauza 1. Practicarea unor preturi neconcomitente;		X	X							
2	Cauza 2. Costuri de întreținere ridicate datorate vechimii echipamentelor;		X	X							
3	Cauza 3. Lipsa finanțării, întârzieri datorate cadrului legislativ și întârzieri în furnizarea și recepționarea imobilizărilor;		X	X							
4	Cauza 4. Gestionarea defectuoasă a clauzelor contractuale, lipsa lichidităților la scadența plăților		X	X							
	TOTAL pct. II		X	X							
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II										

Director Economic,
Ec. Gina T. UȚA

Director General,
Ing. Constantin Florea ANDREI

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pe anul 2026 al societății Drumuri Județene Constanța S.A.

Motivul adoptării proiectului de hotărâre:

1. Descrierea situației actuale:

Prin adresa nr.6311/28.04.2026 înregistrată la Consiliul Județean Constanța cu nr. 14112/29.04.2026 societatea Drumuri Județene Constanța S.A. înaintează propunerea privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli și a Listei de Investiții pe anul 2026 în valoare totală estimată de **75,931,560.74 lei** fara TVA respectiv **91,651,115.94 lei** valoare cu TVA.

Cerințe care reclamă necesitatea și oportunitatea actului administrativ:

- Prevederile Legii nr. 43/2026 privind Bugetul de Stat pentru anul 2026;
- Prevederile art. 4 alin. (1) și art. 6 alin. (1) din Ordonanța de Guvern 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;
- Dispozițiile O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile art. 173 alin.(1) lit a), alin. (2) lit d) și alin. (5) lit d) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Schimbări preconizate:

La construcția proiectului de buget de venituri și cheltuieli s-a avut în vedere un necesar de lucrări de întreținere la rețeaua de drumuri județene, poduri și podete estimat la încasare în valoare totală de 73.631.000,00 lei cu TVA, conform planului de lucrări pentru 2026, programate la executare în trimestrele II, III și IV astfel :

- Lucrări curente la drumurile județene estimate la încasare cu suma de 63.600.000,00 lei cu TVA
- Lucrări de modernizare a drumurilor județene estimate la încasare la suma de 10.031.000,00 lei cu TVA

Lucrarile de dezapezire estimate la încasare pentru iarna 2026-2027 în suma de 10.700.000,00 lei cu TVA. Structura veniturilor care vor fi realizate în afara contractului de gestiune pentru lucrarile de drumuri a fost estimată la încasare cu suma de 3.100.000,00 lei, valori cu TVA.

Productia de piatra bruta estimată a fi obținută este de **150.600 to** în carierele societății în baza contractelor de administrare, iar **productia de mixtura asfaltica** estimată a fi produsă în stația proprie este de **60.000 to**.

Veniturile astfel estimate se cifrează la **75.931.560,74 lei fara TVA**, iar **cheltuielile** dimensionate la producția de bunuri și servicii astfel estimată se cifrează la **74.666.274,53 lei fara TVA**,

rezultand astfel un **profit brut de 1.265.286,20 lei**, respectiv un **profit net de 1.062.840,41 lei**, care poate fi investit in re tehnologizarea societatii in procent de 40%.

Structura veniturilor se prezintă astfel:

<i>Explicatia</i>	<i>Realizat 2025</i>	<i>Previziune 2026</i>		<i>Contractate estimate</i>	<i>Pondere in total venit %</i>
	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Valoare cu TVA</i>		
Lucrari curente Contract delegare	53,027,718.34	52,561,983.47	63,600,000.00	63,600,000.00	69.22
Lucrari de capital (Vanatori - Pecineaga)	3,033,532.76	8,290,082.65	10,031,000.00	10,031,000.00	10.92
Total lucrari drumuri	56,061,251.10	60,852,066.12	73,631,000.00	73,631,000.00	80.14
Dezapezire	8,793,849.53	8,842,975.21	10,700,000.00	10,700,000.00	11.65
Lucrari intretinere UAT	1,359,454.82	2,066,115.70	2,500,000.00	2,500,000.00	2.72
Lucrari de drumuri terti	470,371.01	495,867.77	600,000.00	600,000.00	0.65
ITP	66,397.45	70,000.00	84,700.00		0.09
Prestari auto/utilaj	341,162.22	350,000.00	423,500.00		0.46
Venituri din alte servicii tehnice prestate (Rapoarte tehnice DJ-uri)	89,880.57	80,000.00	96,800.00		0.11
Vanzari piatra / mixtura	811,661.12	2,000,000.00	2,420,000.00		2.63
Vanzare alte produse de cariera (produse reziduale)	126,657.07	66,000.00	79,860.00		0.09
Chirie (automate alimente/cafea)	4,440.00	7,000.00	8,470.00		0.01
Venituri din activitati diverse (Servicii tehnice mecanizare)	24,774.02	25,000.00	30,250.00		0.03
Venituri aferente cost productie in curs de executie	-33,663.04	0	0		0.00
Alte venituri din exploatare (penalitati intarziere la plata clienti)	177,389.81	100,000.00	100,000.00		0.13
Total alte venituri	12,232,374.58	14,102,958.68	17,043,580.00	13,800,000.00	18.57
Venituri financiare (dobanzi depozite bancare)	398,466.89	500,000.00	500,000.00		0.66
Venituri din subventii pentru investitii (aferente amortizarii bunurilor achizitionate din fonduri CJC in perioada RA)	1,617,831.93	476,535.94	476,535.94		0.63
Total Venituri	70,309,924.50	75,931,560.74	91,651,115.94	87,431,000.00	100.00

In anul 2026 sunt estimate cresteri ale productiei de agregate de cariere, datorita reluarii activitatii in carierele Garlita si Dumbraveni.

In vederea respectarii prevederilor Ordinului 3818/2019, Ordonantei 26/2013 si a Legii 9/2026 cu privire la formatul si continutul machetelor (anexelor) Bugetului de Venituri si Cheltuieli, estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2026, la care este raportat nivelul bugetat al anului 2026, s-a efectuat

in baza Balantei de verificare, emisa la data de 17.03.2026, care reprezinta o balanta de verificare preliminara pentru anul 2025.

Plecand de la o dimensionare cat mai aproape de realitate, structura cheltuielilor se prezinta astfel:

<i>Explicatia</i>	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Pondere in totalul cheltuielilor %</i>
Achizitii pe proceduri	30,286,501.75	40.56%
Achizitii directe	7,981,600.00	10.69%
Total achizitii prin Plan Anual de Achizitii Publice	38,268,101.75	51.25%
Rezerve- Cheltuieli neprevazute	1,810,135.00	2.42%
Cheltuieli privind chirile	466,545.58	0.62%
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (rovignete)	170,000.00	0.23%
Alte cheltuieli- servicii furnizate de terti	15,000.00	0.02%
Impozite si taxe locale	462,036.00	0.62%
Fond de handicap	480,000.00	0.64%
Impozit pe veniturile din exploatare	67,500.00	0.09%
Taxe de timbru	4,000.00	0.01%
Taxa AMEPIP	62,863.01	0.08%
Alte taxe	2,000.00	0.00%
Taxe de mediu	5,000.00	0.01%
Taxe de exploatare	60,749.85	0.08%
Redeventa miniera (150.000 tone)	650,000.00	0.87%
Taxe de licenta si tarife de autorizare	65,000.00	0.09%
Taxe si impozite	1,859,148.87	2.49%
Ch de natura salariala	29,476,125.00	39.48%
Indemnizatii mandate	1,047,252.00	1.40%
Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	609,991.36	0.82%
Total fond salarii si asimilate	31,133,368.36	41.70%
Amortizari	3,627,741.12	4.86%
Alte cheltuieli de exploatare	420,000.00	0.56%
Cheltuieli privind ajustările și provizioanele	3,291,772.48	4.41%
Alte cheltuieli de exploatare	7,339,513.60	9.83%
Total cheltuieli de exploatare	81,061,813.15	108.57%
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	(6,395,538.62)	-8.57%
Cheltuieli financiare	-	0.00%
Total cheltuieli	74,666,274.53	100.00%

Impactul socio-economic:

Prin promovarea bugetului Societății Drumuri Județene Constanța S.A. pe anul 2026 se asigură fondurile necesare execuției bugetare.

Impactul asupra sistemului juridic:

Se asigură cadrul legal pentru desfășurarea execuției bugetare pe anul 2026.

Consultări derulate în vederea elaborării proiectului de hotărâre:

Ținând cont de obiectul proiectului de hotărâre, actul care va fi adoptat în baza acestuia, reprezintă un act administrativ cu caracter individual caracterizat prin faptul că reprezintă o manifestare unilaterală de voință care creează, modifică sau stinge drepturi sau obligații în beneficiul sau sarcina uneia sau mai multor persoane dinainte determinate.

În contextual caracterului individual al proiectului de hotărâre devin incidente dispozițiile art.3 alin. (4) din Anexa HG nr. 831/2022 privind Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică.

Măsuri de implementare necesare, modificări instituționale și functionale:

După adoptare, hotărârea de consiliu va fi comunicată în termenul legal Societății Drumuri Județene Constanța SA precum și Instituției Prefectului Județului Constanța, în vederea exercitării controlului de legalitate. De asemenea, hotărârea se aduce la cunoștință publică, prin postarea pe site-ul Consiliului Județean Constanța.

Anexe la proiect:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2);
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa 3)
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare (Anexa 4)
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante (Anexa 5)

În considerarea celor exprimate anterior și în temeiul dispozițiilor art. 182 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, propun spre analiză și dezbateră Consiliului Județean proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a Listei de investiții pe anul 2026 pentru Drumuri Județene Constanța S.A.

**PREȘEDINTE,
Florin MITROI**

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru anul 2026 al societății Drumuri Județene S.A.

Având în vedere proiectul de hotărâre nr. 119/29.04.2026 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru anul 2026 al societății Drumuri județene S.A., referatul de aprobare nr. 14244/29.04.2026 al Președintelui Consiliului Județean Constanța și luând în considerare prevederile:

- Art. 4, alin. (1), lit.a) din 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 conform căreia bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Drumuri Județene S.A. se aprobă prin hotărâre a consiliului județean sub autoritatea căruia se află;
- Art. 1 lit. c) și art. 4, alin. (6) din OG nr. 26/2013 conform căreia bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Drumuri Județene S.A. însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare, se prezintă spre aprobare Consiliului Județean Constanța. Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se transmit Ministerului Finanțelor în vederea avizării în termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat și se aprobă, în condițiile alin. (1)-(3) în termen de 120 de zile de la data intrării în vigoare a legii anuale a bugetului de stat;
- Art. 9 din OG nr. 26/2013 conform căreia la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli, operatorii economici au în vedere următoarele: respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici; respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat; criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici; programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora; programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora; programele de reducere a plăților/creanțelor restante.
- Dispozițiile OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și anexele de fundamentare ale acestuia;
- Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 nr. 5465/07.04.2026;
- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 8/04.04.2026 prin care a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026.

Proiectul bugetului de venituri al S.C. Drumuri Județene S.A. pe anul 2026 respectă forma și structura bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin Ordinul 3818/2019 prezentând atât în forma detaliată cât și sintetică, veniturile, cheltuielile și rezultatul conform următoarelor anexe:

- Anexa nr. 1 Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026,
- 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 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.

În conformitate cu cadrul legal menționat mai sus, răspunderea privind modul de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli revine în totalitate conducerii S.C. Drumuri Județene S.A. Constanța, constrângerile bugetare și criteriile de performanță specifice regăsindu-se în anexele de buget, astfel:

- Gradul de realizare a veniturilor în anul 2025 a fost de 86%
- Rezultatul brut din exploatare este estimat la 1.265.286 lei pentru acest an, însă ca și în anii anteriori, acesta va suferi modificări până la încheierea exercițiului financiar 2026
- Creanțele restante scad de la 8.857,53 mii lei la 1.377,42 mii lei
- Creșterea cifrei de afaceri de la 68.149,90 mii lei la 74.855,02 mii lei
- Creșterea productivității muncii în unități valorice de la 249,66 mii lei/persoană la 269,40 mii lei/persoană
- Programul de investiții și dotări a fost fundamentat pe următoarele surse de finanțare, respectiv fonduri proprii, precum și majorare capital social pentru re tehnologizare.

Față de cele prezentate mai sus, apreciem că *proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru anul 2026 al societății Drumuri județene S.A.* este în concordanță cu dispozițiile legale în vigoare, drept urmare îl înaintăm spre analiză și aprobare Consiliului Județean, în forma prezentată.

Șef Serviciu Venituri, Buget și Evidență Bugetară ,
Veronica Cîrciu

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-630.696; Dispecerat: 0241-693.527, 0735-008.802; E-mail: office@djct.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța



ROONRC: J1991000115135
CUI: RO 2749993

Nr. 5553 / 08.04.2026

Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 8/08.04.2026

În temeiul Legii nr. 31/1990 a Societăților Comerciale cu modificările și completările ulterioare, Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr. 319/22.11.2022 cu modificările și completările ulterioare și luând în considerare prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 aprobată prin Legea nr. 111/2016 și Legea nr. 187/2023 cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu Art. 12.20 din Actul Constitutiv al Societății Drumuri Județene Constanța S.A., Consiliul de Administrație al Societății DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A. numit în baza Hotărârii Consiliului Județean Constanța nr. 85/20.03.2025 în prezenta următorilor administratori: d-na Jianu Corina – Eugenia, d-na Drăgan Nicoleta – Carmen, d-nul Hodorca Neculai, d-na Țuțui Emilia – Georgeta, d-nul Pătruțoiu Cristian și în conformitate cu prevederile Hotărârii A.G.A. nr. 1/31.03.2026 cu privire la menținerea prerogativelor de reprezentare a Administratorilor provizorii numiți în baza Hotărârii Consiliului Județean Constanța nr. 338/15.12.2025 completată de Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr. 62/30.03.2026 cu privire la menținerea prerogativelor de reprezentare ale Administratorilor provizorii ai Societății.

Având în vedere:

- Nota de Fundamentare nr. 5465/07.04.2026 întocmită de d-na Gina TECUTA în calitate de Director Economic aferentă proiectului de B.V.C. pentru anul 2026 și toate documentele anexate la proiectul depus

Analizând ordinea de zi a ședinței din data de 08.04.2026 și documentele care o însoțesc, în conformitate cu Procesul Verbal al ședinței, Consiliul de Administrație al Societății Drumuri Județene Constanța S.A., în unanimitate,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se avizează în vederea aprobării de către Acționarul Unic a Proiectului de Hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Listei de investiții pentru anul 2026, pentru Societatea Drumuri Județene Constanța S.A..

Art.2. Prezenta hotărâre se comunică Directorului General și Directorului Economic, prin grija Secretarului Consiliului de Administrație, pentru ducere la îndeplinire.

Președinte al Consiliului de Administrație al
DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A

J. Corina – Eugenia JIANU

SECRETAR CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Georgiana LEUCA

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155



RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@djct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Nr. 5465 din 07.07.2026

Fundamentare Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2026

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli supus aprobării prognozează activitatea de exploatare, financiară și de investiții a anului 2026 pentru toata aria de operare a societatii Drumuri Judetene Constanta S.A., comparatiile procentuale prezentate in anexa la prezenta nota, referindu-se la sumele bugetate pentru anul 2026 comparativ cu valorile preliminate si neauditate ale indicatorilor pentru anul anterior (2025), fiind indicate sub forma „%”, daca nu se specifica altfel.

Rezultatele operaționale ale anului 2026 vor depinde de mai multi factori pentru anul bugetat, acestea neputând fi estimate cu acuratețe decât pe termene foarte scurte, conform datelor si informatiilor actuale, fiind influentate de evoluția vremii, a alocarilor de fonduri, modificările legislative sau alți factori cu impact asupra activității economice a societatii.

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al DJC s-a realizat cu respectarea prevederilor legale curprinse in:

- OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Contractul colectiv de munca in vigoare al societatii („CCM”) valabil in anul 2026;
- OUG nr. 156/2024 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului consolidate pe anul 2026, pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si pentru prorogarea unor termene, in forma consolidata;
- alte reglementari si legi incidente, in vigoare,
- Balanta de verificare la 31.12.2025 preliminara emisa la 17.03.2026.

Proiectul de buget de venituri si 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 si exercitare a activitatii de control financiar de gestiune.

La constructia proiectului de Buget de venituri si cheltuieli s-a avut in vedere un necesar de lucrari de intretinere la reseaua de drumuri judetene, poduri si podete estimat la incasare in valoare totala de 73.631.000,00 lei cu TVA, conform planului de lucrari pentru 2026, programate la executare in trimestrele II, III si IV astfel :

<i>Explicatia</i>	<i>Realizat 2025</i>	<i>Previzuni 2026</i>		<i>Contractate estimate</i>	<i>Pondere in total venit %</i>
	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Valoare cu TVA</i>		
Lucrari curente Contract delegare	53,027,718.34	52,561,983.47	63,600,000.00	63,600,000.00	69.22
Lucrari de capital (Vanatori - Pecineaga)	3,033,532.76	8,290,082.65	10,031,000.00	10,031,000.00	10.92
Total lucrari drumuri	56,061,251.10	60,852,066.12	73,631,000.00	73,631,000.00	80.14
Dezapezire	8,793,849.53	8,842,975.21	10,700,000.00	10,700,000.00	11.65
Lucrari intretinere UAT	1,359,454.82	2,066,115.70	2,500,000.00	2,500,000.00	2.72
Lucrari de drumuri terti	470,371.01	495,867.77	600,000.00	600,000.00	0.65
I TP	66,397.45	70,000.00	84,700.00		0.09
Prestari auto/utilaj	341,162.22	350,000.00	423,500.00		0.46
Venituri din alte servicii tehnice prestate (Rapoarte tehnice DJ-uri)	89,880.57	80,000.00	96,800.00		0.11
Vanzari piatra / mixtura	811,661.12	2,000,000.00	2,420,000.00		2.63
Vanzare alte produse de cariera (produse reziduale)	126,657.07	66,000.00	79,860.00		0.09
Chirie (automate alimente/cafea)	4,440.00	7,000.00	8,470.00		0.01
Venituri din activitati diverse (Servicii tehnice mecanizare)	24,774.02	25,000.00	30,250.00		0.03
Venituri aferente cost productie in curs de executie	-33,663.04	0	0		0.00
Alte venituri din exploatare (penalitati intarziere la plata clienti)	177,389.81	100,000.00	100,000.00		0.13
Total alte venituri	12,232,374.58	14,102,958.68	17,043,580.00	13,800,000.00	18.57
Venituri financiare (dobanzi depozite bancare)	398,466.89	500,000.00	500,000.00		0.66
Venituri din subventii pentru investitii (aferente amortizarii bunurilor achizitionate din fonduri CJC in perioada RA)	1,617,831.93	476,535.94	476,535.94		0.63
Total Venituri	70,309,924.50	75,931,560.74	91,651,115.94	87,431,000.00	100.00

- Lucrari curente la drumurile judetene estimate la incasare cu suma de 63.600.000,00 lei cu TVA, dimensionat in baza necesarului de lucrari de intretinere a intregii retea de drumuri judetene, fiind estimata o lungime totala de 63,8 km de drumuri ce necesita refacearea covoarelor bituminoase, precum si alte lucrari specifice de plombare, intretinere poduri si podete, pietruire acostamente, eliminare puncte periculoase, siguranta circulatie si estetica rutiera. Serviciile se vor realiza pe baza planului de lucrari aprobat de Consiliul Judetean Constanta in baza Contractului de delegare nr. 29469/21.08.2023.
- Lucrari de modernizare a drumurilor judetene estimate la incasare la suma de 10.031.000,00 lei cu TVA, realizate in baza contractului de lucrari nr. 28054/05.08.2025 incheiat intre Consiliul Judetean Constanta si societatea Drumuri Judetene Constanta, privind „Modernizare DJ 392: Vanatori- Pecineaga, L= 3km, km 6+ 980- km 9+ 980”, avand termen de executie 12 luni.
- Lucrarile de dezapezire estimate la incasare pentru iarna anului 2026 in suma de 10.700.000,00 lei cu TVA, acestea fiind previzionate la nivelul realizarilor anului anterior.

Structura veniturilor care vor fi realizate in afara contractului de gestiune pentru lucrarile de drumuri a fost estimata la incasare cu suma de 3.100.000,00 lei, valori cu TVA, structurate astfel:

- Lucrari de intretinere drumuri comunale/ locale ale Unitatilor Administrativ Teritoriale aflate pe raza judetului Constanta estimate la incasare la suma de 2.500.000,00 lei cu TVA,
- Lucrari de intretinere drumuri/ constructii platforme contractate/ subcontractate de la Terti persoane fizice sau juridice estimate la incasare la suma de 600.000,00 lei cu TVA,
- **Productia de piatra bruta** estimata a fi obtinuta este de **150.600 to** in carierele societatii in baza contractelor de administrare, iar **productia de mixtura asfaltica** estimata a fi produsa in statia proprie este de **60.000 to**. Se estimeaza venituri din vanzare in valoare de 2.499.860,00 lei cu TVA.
- **Venituri din alte servicii prestate in suma de 735.250,00 lei cu TVA;**
- **Venituri din chirii in suma de 8.470,00 lei cu TVA;**
- **Venituri din subventii pentru investitii in suma de 476.535,94 lei;**
- **Venituri financiare in suma de 500.000,00 lei.**

Veniturile astfel estimate se cifreaza la **75.931.560,74 lei fara TVA**, iar **cheltuielile** dimensionate la productia de bunuri si servicii astfel estimata se cifreaza la **74.666.274,53 lei fara TVA**, rezultand astfel un **profit brut de 1.265.286,20 lei**, respectiv un **profit net de 1.062.840,41 lei**, care poate fi investit in retehnologizarea societatii in procent de 40%.

In anul 2026 sunt estimate cresteri ale productiei de agregate de cariere, datorita reluarii activitatii in carierele Garlita si Dumbraveni.

In vederea respectarii prevederilor Ordinului 3818/2019, Ordonantei 26/2013 si a Legii 9/2026 cu privire la formatul si continutul machetelor (anexelor) Bugetului de Venituri si Cheltuieli, estimarea indicatorilor realizati pentru anul 2026, la care este raportat nivelul bugetat al anului 2026, s-a efectuat in baza Balantei de verificare, emisa la data de 17.03.2026, care reprezinta o balanta de verificare preliminara pentru anul 2025.

Plecand de la o dimensionare cat mai aproape de realitate, structura cheltuielilor se prezinta astfel:

<i>Explicatia</i>	<i>Valoare fara TVA</i>	<i>Pondere in totalul cheltuielilor %</i>
Achizitii pe proceduri	30,286,501.75	40.56%
Achizitii directe	7,981,600.00	10.69%
Total achizitii prin Plan Anual de Achizitii Publice	38,268,101.75	51.25%
Rezerve- Cheltuieli neprevazute	1,810,135.00	2.42%
Cheltuieli privind chirile	466,545.58	0.62%
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (rovignete)	170,000.00	0.23%
Alte cheltuieli- servicii furnizate de terti	15,000.00	0.02%
Impozite si taxe locale	462,036.00	0.62%
Fond de handicap	480,000.00	0.64%
Impozit pe veniturile din exploatare	67,500.00	0.09%
Taxe de timbru	4,000.00	0.01%
Taxa AMEPIP	62,863.01	0.08%
Alte taxe	2,000.00	0.00%
Taxe de mediu	5,000.00	0.01%
Taxe de exploatare	60,749.85	0.08%
Redeventa miniera (150.000 tone)	650,000.00	0.87%
Taxe de licenta si tarife de autorizare	65,000.00	0.09%
Taxe si impozite	1,859,148.87	2.49%
Ch de natura salariala	29,476,125.00	39.48%
Indemnizatii mandate	1,047,252.00	1.40%
Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	609,991.36	0.82%
Total fond salarii si asimilate	31,133,368.36	41.70%
Amortizari	3,627,741.12	4.86%
Alte cheltuieli de exploatare	420,000.00	0.56%
Cheltuieli privind ajustările și provizioanele	3,291,772.48	4.41%
Alte cheltuieli de exploatare	7,339,513.60	9.83%
Total cheltuieli de exploatare	81,061,813.15	108.57%
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	(6,395,538.62)	-8.57%
Cheltuieli financiare	-	0.00%
Total cheltuieli	74,666,274.53	100.00%

In structura anexei 2 BVC, veniturile din alte provizioane in suma de 6.395.538.62 lei se scad din cheltuielile cu provizioanele.

Indicatorii economico-financiari care se modifică semnificativ față de anul precedent (justificari):

Principalele achizitii care impacteaza in mod semnificativ nivelul cheltuielilor estimate pentru anul 2026 au fost detaliate in tabelul urmator:

Nr. crt.	Tipul și obiectul contractului de achiziție publică/ acordului-cadru	Executie valorica (lei) 31.12.2025	Executie cantitativa 31.12.2025	Cantitate estimata 2026	Valoare estimata (lei) Proiect BVC 2026	Pret 2025	Pret estimativ 2026	Majorari pret (estimare)
1	Furnizare motorina Euro 5 necesara pentru alimentarea autovehiculelor si utilajelor din dotarea DJCT SA	3.859.512.07	691346 litri	675.000 litri	4.294.500.00	5,64 lei litru	6,36 lei litru	112,81%
2	Furnizare filer creta	839.412.00	3997,2 to	4.500 to	992.250.00	210 lei/to	220,5 lei to	105,00%
3	Furnizare bitum rutier - productie mixtura asfaltica	7.072.088,96	2905,68 to	3500 to	9.139.900.00	2374 lei to	2611,4 lei to	110,00%
4	Furnizare cribluri calcar (nisip 0-4 mm, criblura 4-8mm, criblura 8-16 mm, criblura 16-22,5 mm) necesare pentru producere mixturi asfaltice	550.354,56	0/4-3943,49 4/8-4283,48 8/16-3165,4 16/22,4-393,98 to	0/4-6625 to 4/8-6300 to 8/16-6325 to 16/22,4-500 to	922.343,75	0/4- 42,85 lei to 4 8-48,70 lei to 8 16-48,70 lei to 16 22,4-47,25 lei to	pret ferm pe durata AC	0,00%
5	Lucrari amorsare suprafețe drumuri	1.206.491,22	406226 mp	340.000 mp	1.009.800.00	2,97 lei mp	pret ferm pe durata AC	0,00%
6	Servicii paza	2.200.715,50			3.300.000.00		ajustare pret	
7	Furnizare nisip de râu 0-4 mm pentru preparare material antiderapant necesar pentru combaterea lunecusului		-	3750 to	286.875.00	76,50 lei to	pret ferm pe durata AC	0,00%
8	Furnizare sare industrială pentru preparare material antiderapant necesar pentru combaterea lunecusului		-	2500 to	872.500.00	349,00 lei/to	pret ferm pe durata AC	0,00%
9	Furnizare energie electrica	1.107.207,56			990.000.00		ajustare pret	
10	Furnizare gaze naturale	1.403.482,31			1.500.000.00		ajustare pret	
11	Inchiriere utilaje si autovehicule			Acord-Cadru 2023 - 2027 -Contracte subsecvente				
	transport	4.134.915,64			4.200.000.00	0,65 lei/to km	0,68 lei/to km	104,62%
	utilaje Dumbraveni			3 autobasculante 1 buldoexcavator	270.000.00	autobasc x139 lei/28 lei; buldo197 lei/28 lei	(3 autobasc x 161,32 lei/28 lei; 1 buldo 217,33 lei/28 lei)	110,00%
	utilaje Sipote	607.799,00		1 autobasculanta 1 buldoexcavator 1 excavator	584.040,00	autobasc x139 lei/28 lei; buldo197 lei/28 lei; excavator 264 lei/28 lei	(1 autobasc x 161,32 lei/28 lei; 1 buldo 217,33 lei/28 lei; excavator 289,89 lei/28 lei)	110,00%
12	Furnizare mixturi asfaltice	-	-	1000 to	446.000,00	(390 lei/to+56 lei/to km)=446 lei/to	ajustare pret	
13	Indicatoare rutiere pt. treceri pietoni cu lampi si panouri fotovoltaice	-	-	50 buc	405.993,00	8119,86 lei/buc		0,00%
14	Servicii forare derocare	121.008,30	13909 mc	60.000 mc	535.000,00	8,7 lei/mc	8,7 lei/mc x 50.000 mc. 10 lei/mc* 10.000 mc	
15	Beton gata de turnare	-	-		515.000,00			0,00%
16	Lucrari frezare asfalt (zile lucratoare)	133.400,00	23 zile		200.000,00	5.800,00 lei/zl		0,00%
17	Lucrari marcaje rutiere	871.436,54	33672,2 mp		900.000,00	25,88 lei/mp		0,00%

Urmare a previzionarii veniturilor pentru anul 2026 (Total venituri = 75.931,56 mii lei – fara TVA), s-a estimat cuantumul cantitativ si valoric al cheltuielilor aferente principalelor materii prime, servicii si lucrari ce sunt necesare a fi achizitionate pentru a se asigura realizarea planului de afaceri asumat in acest an, dupa cum urmeaza:

- **Motorina** → acest produs este utilizat de intreg parcul auto si utilaje, precum si de anumite echipamente, a caror functionare este asigurata de motoare termice (exceptie cele care utilizeaza energia electrica sau gazele naturale)

Cantitate estimata 2026 = 675.000 litri (similara anului 2025)

Valoare estimata 2026 = 4.294,50 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 6.36 lei/litru)

- **Filer de calcar** → utilizare in reteta de preparare a mixturilor asfaltice
Cantitate estimata 2026 = 4.500 to (cu aproximativ 500 tone mai mare decat in anul 2025)
Valoare estimata 2026 = 992,25 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 220,5 lei/to)
- **Bitum 50/70** → utilizare atat in reteta de preparare a mixturilor asfaltice, cat si in reteta de preparare a emulsiei cationice (statie de preparare emulsie achizitionata la sfarsitul anului 2025)
Cantitate estimata 2026 = 3.500 to (cu aproximativ 500 tone mai mare decat in anul 2025)
Valoare estimata 2026 = 9.139,90 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 2.611,4 lei/to)
- **Furnizare cribluri calcar** → utilizare in reteta de preparare a mixturilor asfaltice
Cantitate estimata 2026 = 19.750 to (diverse sorturi), similara cantitatii achizitionate in anul 2025, diferenta pana la 53.000 to urmand a fi asigurata prin productie proprie in Cariera Cheia
Valoare estimata 2026 = 922,34 mii lei – fara TVA

Nota: Cantitatile estimate de BITUM, FILER SI CRIBLURI sunt aferente unei cantitati estimate de „mixtura asfaltica” pentru anul 2026 de 60.000 to

- **Lucrari de amorsare** → aceste lucrari sunt necesare ca activitate pregatitoare a stratului suport inainte de asternerea mixturii asfaltice la realizarea covoarelor bituminoase
Cantitate estimata 2026 = 340.000 mp, diferenta pana la 415.000 mp urmand a fi asigurata prin forte proprii (autogudronator pentru imprastiere emulsie achizitionat la sfarsitul anului 2025)
Valoare estimata 2026 = 1.009,80 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 2,97 lei/mp)
- **Servicii de paza** → aceste servicii sunt necesare asigurarii protectiei patrimoniului si bunurilor societatii, atat la nivel central, cat si la nivelul districtelor si carierelor
Valoare estimata 2026 = 3.300,00 mii lei – fara TVA
- **Furnizare nisip de rau 0-4mm** → acest material este utilizat atat in reteta de preparare a materialului antiderapant utilizat pentru dezapezirea drumurilor in sezonul rece, cat si in cadrul lucrarilor de construire/reabilitare drumuri
Cantitate estimata 2026 = 3.750 to
Valoare estimata 2026 = 286,90 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 76,5 lei/to)
- **Sare industriala** → acest material este utilizat in reteta de preparare a materialului antiderapant utilizat pentru dezapezirea drumurilor in sezonul rece
Cantitate estimata 2026 = 2.500 to
Valoare estimata 2026 = 872,50 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 349,0 lei/to)
- **Furnizare utilitati (energie electrica si gaze naturale)** → aceste servicii de utilitati sunt indispensabile derularii activitatii societatii, atat la nivel central, cat si la nivelul districtelor si carierelor, unde exista echipamente ce utilizeaza aceste forme de energie (statie de preparare mixturi asfaltice, statii de concasare, etc)
Valoare estimata 2026 = 2.490,00 mii lei – fara TVA
- **Servicii transport materiale** → aceste servicii sunt absolut necesare desfasurarii normale a activitatii de productie (transport cribluri de la cariera Cheia la statia de preparare asfalt – Cuza Voda, transport mixtura de la statia de preparare la punctele de lucru, transport piatra sparta din carierele proprii la punctele de lucru, etc), in contextul unei capacitati proprii de transport limitate (10 buc. autobasculante)

Cantitate estimata 2026 = 100.000 to

Valoare estimata 2026 = 4.200,00 mii lei – fara TVA (similara anului 2025)

- **Servicii inchiriere utilaje** → aceste servicii sunt necesare in completarea dotarii proprii existente (limitate si inechitate) in carierele Sipote si Dumbraveni, in vederea realizarii productiei de piatra prognozate pe anul 2026
Valoare estimata 2026 = 854,00 mii lei – fara TVA
- **Achizitie mixtura asfaltica** → acesta achizitie este prevazuta **doar pentru cazul exceptional** cand apare o „defectiune neprevazuta” la statia proprie de preparare a mixturilor asfaltice si care sa permita continuarea lucrarilor de asfaltare fara intreruperi tehnologice
Cantitate estimata 2026 = 1.000 to (asigura necesarul zilnic pentru 2 zile de asfaltare)
Valoare estimata 2026 = 446,00 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 446,0 lei/to)
- **Indicatoare „trecere pietoni” cu panouri fotovoltaice** → acesta achizitie este necesara implementarii prevederii legale care obliga administratiile de drumuri sa asigure iluminatul trecerilor de pietoni pe timpul noptii
Cantitate estimata 2026 = 50 buc (25 treceri pietoni)
Valoare estimata 2026 = 405,993 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 8.119.86 lei/buc)
- **Servicii forare-derocare** → aceste lucrari sunt necesare asigurarii pietrei brute in carierele proprii pentru concasare si obtinere sorturile de piatra sparta si cribluri necesare atat procesului de productie cat si vanzarii catre terti
Cantitate estimata 2026 = 60.000 mc (aproximativ 150.600 to piatra bruta)
Valoare estimata 2026 = 535,00 mii lei – fara TVA (pret mediu estimat 2026 = 8,92 lei/mc)
- **Achizitie betoane de ciment** → acest material este utilizat la realizarea podetelor, santurilor si rigolelor prevazute in cadrul lucrarii de investitie „Modernizare DJ392 Vanatori – Pecineaga, L=3km”
Valoare estimata 2026 = 515,00 mii lei – fara TVA
- **Lucrari de frezare** → aceste lucrari sunt necesare pregatirii stratului suport pentru lucrarile de asfaltare; in cazul defectarii accidentale a utilajului propriu de frezare, se va putea mentine ritmul lucrarilor de frezare prin utilizarea unui utilaj inchiriat
Valoare estimata 2026 = 200,00 mii lei – fara TVA
- **Achizitie lucrari de marcaje rutiere** → aceste lucrari sunt necesare refacerii marcajelor rutiere pe tronsoanele de drum unde sunt prevazute lucrari de asfaltare in anul 2026, precum si pe tronsoanele unde, datorita traficului intens, refacerea marcajului rutier este necesara din considerente de asigurare a sigurantei traficului
Valoare estimata 2026 = 900,00 mii lei – fara TVA

In contextul economico-politic international actual, caracterizat printr-un nivel ridicat de incertitudine si volatilitate, determinat de suprapunerea crizelor economice si energetice, de transformările structurale și tensiunile geopolitice majore, ca o masura prudenta de management financiar, menita sa asigure capacitatea de adaptare la eventuale deviatii fata de estimarile initiale ale cheltuielilor, s-a impus constituirea unor rezerve pentru cheltuieli neprevazute (oscilatii semnificative

ale prețurilor), în valoare de 1.810.135,00 lei (fara TVA). Aceste rezerve au fost distribuite după cum urmează:

<i>Categorie</i>	<i>Rezerve cheltuieli neprevazute</i>
Materii prime	450,000.00
Materiale auxiliare	100,000.00
Combustibili	450,000.00
Piese de schimb	50,000.00
Alte materiale consumabile	50,000.00
Materiale de natura obiectelor de inventar	30,000.00
Cheltuieli privind energia și apa	100,000.00
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	5,135.00
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal (incl roviniete)	200,000.00
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	5,000.00
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	370,000.00
Total Rezerve pentru cheltuieli neprevazute	1,810,135.00

Capitolul A1 „Cheltuieli privind stocurile” :

Creșterea cheltuielilor aferente stocurilor în anul 2026 este determinată preponderent de factorul de preț, în condițiile în care, din punct de vedere cantitativ, consumurile au fost estimate la un nivel similar sau chiar ușor redus față de anul precedent.

Cheltuieli cu materii prime (rd.32 din BVC Anexa 2).

Majorarea cheltuielilor cu **materii prime** cu 14% față de preliminarul 2025, este generată în principal de creșterea prețurilor unitare ale materiilor prime, și nu de o majorare a volumului de consum.

Cantitățile estimate au fost fundamentate în corelație cu programul de lucrări și se mențin la un nivel apropiat de anul 2025. Cu toate acestea, valoarea totală crește ca urmare a:

- creșterii semnificative a prețurilor pentru materiale esențiale (în special bitum, agregate și materiale auxiliare), influențate de evoluția pieței energetice și a costurilor de producție;
- majorării costurilor de aprovizionare și transport, care se reflectă direct în prețul de achiziție.

Prin urmare, creșterea cheltuielilor reflectă o influență exogenă (de piață) și nu o modificare a consumurilor tehnologice.

Cheltuieli cu piese de schimb (rd.34 din BVC Anexa 2)

Creșterea de 22% este justificată prin:

- majorarea prețurilor pieselor de schimb și a materialelor utilizate în reparații, pe fondul creșterii costurilor de producție și import;
- gradul avansat de uzură al parcului auto și utilajelor, rezultat din exploatarea intensivă în regim de șantier (lucru în condiții grele: praf, vibrații, sarcini variabile);
- extinderea activității în cariere (Gârlița, Dumbrăveni), care presupune utilizarea intensivă a echipamentelor de concasare și transport;
- necesitatea menținerii disponibilității tehnice a utilajelor, pentru evitarea blocajelor operaționale în perioadele de vârf (sezon de lucrări).

Creșterea reflectă în special majorări de prețuri, dar și o politică de mentenanță preventivă, menită să reducă riscul unor reparații majore și costisitoare.

Cheltuieli cu combustibili (rd.35 din BVC Anexa 2)

Creșterea valorică de aproximativ 26% este determinată exclusiv de factorul preț, în condițiile în care:

- cantitatea estimată de combustibil este menținută sau chiar redusă, ca urmare a optimizării consumurilor și a organizării mai eficiente a activității;
- însă prețul mediu estimat pe litru este în creștere, pe fondul evoluției pieței carburanților și al costurilor de aprovizionare.

Prin urmare, creșterea cheltuielilor cu combustibilul nu reflectă o ineficiență operațională, ci exclusiv o influență externă de preț.

Cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd.36 din BVC Anexa 2)

Creșterea este determinată de:

- necesitatea alinierii la cerințele legale privind securitatea și sănătatea în muncă (SSM) și PSI, prin dotarea personalului cu echipamente de protecție adecvate;
- dotarea atelierelor și secțiilor de producție cu scule, dispozitive și echipamente necesare desfășurării activității în condiții de eficiență și siguranță;
- operaționalizarea și echiparea laboratorului, în vederea asigurării controlului calității materialelor și lucrărilor;
- caracterul nerecurrent al unei părți din aceste achiziții, ceea ce înseamnă că nivelul cheltuielilor nu va avea aceeași dinamică în anii următori.

Se subliniază faptul că evoluția cheltuielilor privind stocurile este determinată în principal de dinamica prețurilor de achiziție, în condițiile în care consumurile fizice au fost menținute la un nivel comparabil cu anul precedent, ceea ce indică menținerea disciplinei în utilizarea resurselor.

Capitolul A2 „Cheltuieli privind serviciile executate de terți”:

Creșterea cheltuielilor aferente serviciilor executate de terți în anul 2026 este determinată, în principal, de factori externi (evoluția tarifelor) și de necesitatea asigurării continuității operaționale în condițiile limitărilor capacității proprii.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile (rd.40 din BVC Anexa 2)

Majorarea cheltuielilor cu intretinerea si reparatiile este determinată preponderent de creșterea tarifelor practicate de prestatori, în contextul majorării costurilor cu forța de muncă, energia și piesele de schimb.

Din punct de vedere operațional:

- volumul intervențiilor este menținut la un nivel comparabil cu anul precedent, nefiind prevăzute creșteri semnificative ale parcului auto sau ale gradului de utilizare;
- o parte importantă a lucrărilor de reparații nu poate fi realizată în regie proprie, fie din lipsa capacității tehnice, fie din cauza specificului intervențiilor (reparații complexe, echipamente specializate);
- parcul de utilaje existent, caracterizat printr-un grad ridicat de uzură, impune asigurarea unui nivel minim de mentenanță pentru evitarea indisponibilităților operaționale, în special în perioadele de execuție intensă a lucrărilor.

Prin urmare, creșterea este determinată în principal de factorul de preț dar și de constrângerile tehnice și extinderea activității în cariere.

Cheltuielile privind chirile si redeventele (rd.41 din BVC Anexa 2)

Creșterea de aproximativ 115% este justificată prin includerea și actualizarea integrală a obligațiilor contractuale aferente:

- concesiunii terenurilor utilizate de societate;
- redevențelor aferente contractelor de administrare a carierelor;
- redevențelor și obligațiilor financiare prevăzute în cadrul contractului de delegare de gestiune încheiat cu Consiliul Județean Constanța.

Aceste cheltuieli au caracter obligatoriu și contractual, fiind independente de nivelul de eficiență al societății și neputând fi reduse prin măsuri interne de optimizare.

Creșterea reflectă:

- actualizarea nivelului redevențelor conform prevederilor contractuale;
- includerea integrală în buget a unor costuri care, în anul precedent, nu au fost reflectate la nivelul întregului exercițiu financiar.

Cheltuielile cu primele de asigurare (rd.44 din BVC Anexa 2)

Creșterea de peste 84% este determinată exclusiv de majorarea tarifelor practicate pe piața asigurărilor, în special pentru polițele RCA și pentru asigurarea echipamentelor industriale (stația de mixturi asfaltice).

Se precizează că:

- nu au fost extinse categoriile de bunuri asigurate;
- creșterea valorică nu este rezultatul unei decizii interne, ci al evoluției pieței asigurărilor, caracterizată prin majorări semnificative ale primelor.

Aceste cheltuieli au caracter obligatoriu, fiind necesare pentru respectarea cadrului legal și pentru protejarea patrimoniului societății.

Se subliniază că majorările înregistrate la nivelul acestui capitol sunt generate în principal de factori externi (tarife, redevențe, obligații contractuale), nefiind rezultatul unei creșteri necontrolate a consumului de servicii.

Capitolul A3,,Cheltuieli cu alte servicii executate de terți”

Cheltuielile incluse în acest capitol sunt aferente unor servicii suport esențiale pentru desfășurarea activității operaționale, având caracter în mare parte obligatoriu, complementar capacității interne sau determinat de cerințe legale și tehnice specifice domeniului de activitate.

Servicii de consultanță/reprezentare juridică (rd 48 din BVC Anexa 2)

Alocarea acestor cheltuieli este determinată de:

- necesitatea gestionării unor situații juridice complexe (litigii), care presupun expertiză specializată;
- limitările capacității interne de gestionare a volumului și complexității spețelor, în raport cu dinamica activității societății;
- necesitatea asigurării unei reprezentări juridice adecvate și specializate, în vederea protejării intereselor patrimoniale ale societății.

Aceste servicii nu reflectă o substituire a resurselor interne, ci o completare necesară în situații care depășesc nivelul de complexitate sau volumul gestionabil intern.

Cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane (rd 61 din BVC Anexa 2)

Cheltuielile aferente transportului înregistrează o creștere de aproximativ 7% față de anul precedent și sunt direct corelate cu activitatea de bază a societății, incluzând:

- transportul materialelor (agregate, mixturi asfaltice) între cariere, stații și punctele de lucru;
- costuri aferente utilizării flotei proprii (rovignete).

Creșterea este determinată în principal de:

- majorarea tarifelor de transport practicate de prestatori, pe fondul creșterii costurilor cu combustibilul și forța de muncă;
- menținerea necesarului logistic aferent programului de lucrări, în condițiile unei capacități proprii de transport limitate.

Se precizează că această variație nu reflectă o extindere nejustificată a volumului de activitate, ci o influență valorică determinată de piață și de necesitățile operaționale ale societății.

Cheltuielile de deplasare, detasare (rd 62 din BVC Anexa 2)

Aceste cheltuieli sunt generate de:

- necesitatea coordonării activităților desfășurate în teritoriu (șantiere, cariere, districte);
- participarea personalului la activități operative și administrative în afara sediului.

Nivelul estimat este corelat cu organizarea activității și nu reflectă creșteri nejustificate ale mobilității personalului.

Cheltuieli de asigurare și paza (rd.69 din BVC Anexa 2)

Creșterea de aproximativ 32% este determinată de:

- majorarea salariului minim brut pe țară, care influențează direct tarifele contractuale;
- necesitatea menținerii nivelului de securitate a patrimoniului (sedii, cariere, baze de producție).

Aceste cheltuieli au caracter contractual și sunt dificil de optimizat, fiind dependente de cadrul legislativ privind salarizarea.

Cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (rd.70 din BVC Anexa 2)

Creșterea este determinată de:

- majorarea tarifelor pentru servicii IT și mentenanță software;
- extinderea necesarului de servicii pentru:
 - infrastructura IT existentă și nouă;
 - sisteme de monitorizare (GPS);
 - aplicații informatice utilizate în activitatea operațională și financiară.

Aceste servicii sunt esențiale pentru continuitatea activității și funcționarea sistemelor informatice, neputând fi substituite intern.

Cheltuielile cu pregătirea profesională (rd.71 din BVC Anexa 2)

Cheltuielile aferente pregătirii profesionale sunt determinate de:

- necesitatea respectării cerințelor legale și a programelor interne de formare;
- adaptarea personalului la cerințele tehnice și operaționale ale activității.

Acestea au caracter **obligatoriu și strategic**, contribuind la menținerea competențelor necesare desfășurării activității.

Alte cheltuieli (rd. 77 din BVC Anexa 2)

Această categorie include servicii esențiale pentru realizarea activității:

- închiriere utilaje (pentru completarea capacității proprii);
- servicii de forare-derocare în cariere;
- servicii topo și cadastrale;
- servicii de exploatare forestieră (obligații legale privind siguranța drumurilor);
- alte servicii tehnice necesare.

Creșterea de este determinată de:

- majorarea tarifelor pentru aceste servicii;
- necesitatea acoperirii unor activități care nu pot fi realizate cu resurse proprii;
- corelarea cu programul de lucrări și activitatea din cariere.

Se subliniază că aceste cheltuieli au caracter în mare parte suport și operațional, fiind necesare pentru asigurarea continuității activității și realizarea veniturilor prognozate, fără a reprezenta elemente de cost discreționare.

Capitolul B „Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate”

Cheltuielile aferente acestui capitol au caracter preponderent obligatoriu și reglementat, fiind stabilite prin acte normative specifice domeniului de activitate și corelate direct cu volumul de producție și exploatare.

Cheltuielile cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale (rd.79 din BVC Anexa 2)

Nivelul acestor cheltuieli este determinat de:

- perimetrele exploatate în carierele societății;
- tarifele stabilite prin reglementările emise de autoritatea competentă (ANRM).

Aceste cheltuieli au caracter fix din punct de vedere normativ, nefiind influențate de deciziile interne ale societății.

Cheltuielile cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale (rd.80 din BVC Anexa 2)

Cheltuielile cu redevența sunt dimensionate direct în funcție de volumul de resurse exploatate și valorificate.

Pentru anul 2026, acestea au fost calculate având în vedere exploatarea unei cantități estimate de 60.000 mc (150.600 tone), în corelație cu:

- reluarea și intensificarea activității în cariere;
- creșterea producției de agregate utilizate atât în lucrările proprii, cât și pentru valorificare către terți.

Prin urmare, creșterea acestor cheltuieli reflectă o creștere a volumului de activitate productivă, nu o majorare arbitrară a costurilor.

Cheltuielile cu taxa de licența (rd.81 din BVC Anexa 2), tarifele de autorizare (rd.82 din BVC Anexa 2) și cu taxa de mediu (rd.83 din BVC Anexa 2)

Aceste cheltuieli au fost estimate în funcție de:

- necesitatea reînnoirii licențelor și autorizațiilor de exploatare;
- nivelul tarifelor stabilite prin reglementări legale, în creștere față de anul precedent.

Caracterul acestor cheltuieli este obligatoriu și condiționează desfășurarea activității, lipsa acestora conducând la imposibilitatea exploatarea resurselor.

Cheltuielile cu alte taxe și impozite (rd.84 din BVC Anexa 2)

Această categorie include:

- impozite și taxe locale, estimate în creștere cu aproximativ 20%, ca efect al modificărilor privind baza de impozitare și al actualizării valorilor impozabile;
- taxa de supraveghere AMEPIP (0,09% din cifra de afaceri);
- impozitul pe veniturile din exploatarea resurselor minerale (0,5%), calculat la nivelul producției estimate;
- contribuția la fondul de handicap, estimată la nivelul anului precedent;
- alte taxe specifice (taxe de timbru, IPJ etc.).

Nivelul acestor cheltuieli este determinat de reglementări legale și de volumul activității, nefiind influențat de decizii discreționare ale societății.

Se subliniază că aceste cheltuieli au caracter legal și obligatoriu, fiind direct corelate cu nivelul producției și al cifrei de afaceri, fără posibilitatea de optimizare prin măsuri interne

Capitolul C “Cheltuieli cu personalul” (Anexa 2, rd 85) sunt estimate la valoarea de 31.133.368,36 lei, în creștere cu 753.825,83 față de preluatul anului 2025 și **în scădere cu 1.780.768,22 lei comparativ cu bugetul aprobat prin HCJ 47/20.10.2025, pentru anul 2025.**

Având la baza informații și date documentate, structura cheltuielilor salariale a fost fundamentată în acord cu Articolul XXXV din Ordonanță de Urgență nr. 89 din 23 decembrie 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.

*„Prin derogare de la prevederile art. 7 alin. (1) și art. 9 alin. (3) 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, **obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026 se stabilesc prin prezenta ordonanță de urgență.**”*

Astfel, proiectia Cheltuielilor cu personalul, Cap C din Bugetul de Venituri și Cheltuieli 2026 a fost efectuată pentru un număr de 284 posturi ocupate la 31.12.2025.

În construcția Cap C, Cheltuieli cu personalul s-a ținut cont de Cheltuieli cu salariile C1 (salarii de bază, sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM), Bonusuri C2 (cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal),

tichete de masa, vouchere de vacanta, cheltuieli privind participarea salariatilor la profit), Cheltuielile aferente contractelor de mandat C4 dar si de Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator C5.

Cheltuielile cu personalul (BVC Anexa 2, rd 85) pentru anul 2026, in conditiile in care volumul veniturilor prognozate se atinge si prin raportare la prevederile din Ordonanța de Urgență nr. 89 din 23 decembrie 2025 cu privire la acest segment important in proiectia bugetara, sunt estimate astfel:

Indicatori		BVC rd	Conform rectificare H CJ 47/ 20.10.2025 (pentru 295 posturi)	Executie 31.12.2025 (pentru 284 salariati)	Propunere 2026 pentru 284 posturi
0		1	2	3	4
C. Cheltuieli cu personalul (rd.86 + rd.99 + rd.103 + rd.112), din care:		85	32,914,136.57	30,379,542.53	31,133,368.36
C0	<i>Cheltuieli de natură salarială (rd.87+rd.91)</i>	86	31,251,897.40	28,776,248.53	29,476,125.00
C1	<i>Cheltuieli cu salariile (rd.88+rd.89+rd.90), din care:</i>	87	27,167,088.00	25,232,107.00	26,063,475.00
	a) salarii de bază	88	25,847,088.00	24,024,351.00	25,011,912.00
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,250,000.00	1,205,701.00	1,049,508.00
	c) alte bonificații (conform CCM) 2055 lei pensionare esalonata pe 5 ani (in per 2025-2030) si cf Anexa nr. 7 – Salarizarea si alte drepturi salariale: 7.3. Prima de performanta - CCM 2025-2027	90	70,000.00	2,055.00	2,055.00
C2	Bonusuri (rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	4,084,809.40	3,544,141.53	3,412,650.00
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, (max 5% din Ch cu salariile)	92	1,358,354.40	1,248,213.53	1,100,000.00
	b) tichete de masă: (250zl-25co-5 z libere cf CCM)- 944 z aferente CO 2024	95	2,337,265.00	2,084,650.00	2,087,680.00
	c) vouchere de vacanță: (800lei* 75 +5sal)	96	237,600.00	59,700.00	80,000.00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	151,590.00	151,578.00	144,970.00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	-	-	-
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	1,027,853.00	997,219.00	1,047,252.00
	a) pentru directori/directorat	104	691,853.00	669,052.00	711,252.00
	-componenta fixă	105	691,853.00	669,052.00	711,252.00
	-componenta variabilă	106	-	-	-
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	336,000.00	328,167.00	294,000.00
	-componenta fixă	108	336,000.00	328,167.00	294,000.00
	-componenta variabilă	109	-	-	-
	c) pentru AGA și cenzori	110	-	-	42,000.00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	-	-	-
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	634,386.17	606,075.00	609,991.36

Pentru anul 2026, cresterea castigului mediu lunar pe salariat este fundamentata pe evolutia pozitiva a productivitatii muncii, asigurandu-se mentinerea unui raport echilibrat intre dinamica veniturilor din exploatare si costurile salariale, in concordanta cu principiile de eficienta economica.

BVCrd	Indicatori	Realizat 2024	Realizat 2025	Propuneri 2026 (284 salariat)	2025/2024	2026/2025
0	1	2	3	4	5=3/2	6=4/3
2	Venituri totale din exploatare	64,031.02	69,911.46	75,431.56	1.09	1.08
147	Cheltuieli de natura salariala (rd 86)	24,650.10	28,776.25	29,476.13	1.17	1.02
149	Nr mediu de salariat	290.00	280.00	280.00	0.97	1.00
150	Castig mediu lunar pe salariat (Cheltuieli de natura salariala/ Nr mediu de salariat)/12*1000 [(Rd.147-rd.92*-rd.97)/Rd.149]*12*1000	7,083.36	8,564.36	8,772.66	1.21	1.02
153	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (Venituri/Nr mediu de salariat)	220.80	249.68	269.40	1.13	1.08

C1. Cheltuieli cu salariile (BVC Anexa 2, rd 87) in valoare de 26.063.475,00 lei cuprind:

C1 - Cheltuieli cu salariile, din care :		
a) salarii de bază		25,011,912.00
Fond salarii pt 284 salariat (31 decembrie 2025)	2,084,326.00	25,011,912.00
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)		1,049,508.00
Sporuri atributii suplimentare 2025 (cu exceptia secretarilor CA si AGA)	12,459.00	149,508.00
Sporuri pentru munca suplimentara	75,000.00	900,000.00
c) alte bonificații (conform CCM)		2,055.00
pensionare esalonata pe 5 ani (in per 2025-2030)		2,055.00

*Fond lunar salarii pentru 282 salariat la 30 noiembrie 2025 – 2.073.413 lei

C2. Bonusuri (BVC Anexa 2, rd 91) in valoare de 3.412.650,00 lei cuprind:

C2 - Bonusuri, din care :		
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), din care:		1,100,000.00
Educatie timpurie (15 sal)	1,500.00	45,100.00
8Martie (77 salariate)	300.00	23,100.00
Pasti 284 salariat	300.00	85,200.00
Copii minori - 1 iunie (100copii)	150.00	15,000.00
Craciun 284 salariat	300.00	85,200.00
Ziua Drumarului	100.00	28,400.00
PM	30,000.00	30,000.00
Ajutoare materiale casatorie, nastere, deces, boli grave/incurabile si proteze	75,000.00	75,000.00
Alte ajutoare materiale	30,000.00	80,500.00
Transport 230 salariat x11 luni (1 luna CO)	250.00	632,500.00
b) tichete de masă; (250zl-21co-5 z libere cf CCM-3968 z co neefectuat)		2,087,680.00
c) vouchere de vacanță; (calculate la 800 lei/an, pentru un numar de 100 salariat cu salariul net		80,000.00
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obtinut în anul precedent (estimare)		144,970.00

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat directori și Consiliul de Administratie (BVC Anexa 2, rd 103) in valoare de 1.047.252,00 lei cuprind:

C4 - Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:		
a) pentru directori/directorat		711,252.00
Componenta fixa DE, DG inclusiv 28 zile concediu de odihna)	59,271.00	711,252.00
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:		294,000.00
Componenta fixa pentru consiliul de administrație 5 membri	21,000.00	252,000.00
Secretar CA	3,500.00	42,000.00
c) pentru AGA și cenzori		42,000.00
Secretar AGA	3,500.00	42,000.00

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (BVC Anexa 2, rd 112) reprezentand contribuția asiguratorie pentru muncă 2,25% in valoare de 609.991.36 lei estimate pentru personalul salariat si contractele de mandat.

Cresterea cheltuielilor cu salariile de baza pentru 2026 (BVC Anexa 2, rd 88) cu menținerea drepturilor de natură salarială ale personalului incadrat la finele anului 2025, aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025, comparativ cu Preliminat 2025 este fundamentata avand in vedere urmatoarele:

- OUG 114/2018 a avut caracterul unei legi provizorii. Odata cu aparitia OUG 156/2024 au fost eliminate facilitatile pentru salariatii din constructii, astfel, influențându-se cuantumul salariului net al salariatilor DJC. Ca masura de protectie a salariatilor, in urma negocierilor dintre Sindicatul Drumuri Judetene Constanta si Conducerea Societatii, in luna aprilie 2025 a avut loc o reconfigurare salariala cu impact lunar de 242.375 lei. In BVC 2025, aceasta reconfigurare a fost bugetata pentru o perioada de 9 luni (aprilie-decembrie 2025), **urmand ca in anul 2026 sa se reintregeasca cheltuiala salariala pentru an intreg (12 luni).**
- In cursul anului 2025 au avut loc miscari de personal, salariatii care si-au incetat activitatea in Societate, dar si 15 salariatii nou angajati. Pentru acestia din urma, in anul 2026 este necesara reintregirea salariala pentru 12 luni

Obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 s-au stabilit cu respectarea Articolul XXXVI din OU 89/2025,

(1) Pentru anul 2026, operatorii economici care aplică 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, mențin în plată drepturile de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, la care se vor adăuga sumele reprezentând creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, concomitent cu îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:

a) să nu majoreze/să nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025;

b)menținerea în anul 2026 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale;

c)valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;

d)menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2026, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, după caz.

(2)În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice. Pot solicita aprobarea Guvernului următorii operatori economici:

a)care nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și nu prevăd în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b)care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și prevăd reducerea pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin dublul sumelor programate pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială, precum și reducerea plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, după caz;

c)care au beneficiat de subvenții/transfery în anul 2025 pentru activitatea operațională de la bugetul de stat/local, după caz, cu condiția ca sumele reprezentând creșteri salariale conform lit. a) și b) să fie suportate din venituri proprii, cu reflectarea în creșterea acestora în mod corespunzător.

(3)În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot ocupa posturile vacante existente la finele anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială, după aprobarea de către Guvern prin memorandum, pe baza unei analize temeinic justificate, ținând cont de cel puțin următoarele aspecte:

a)operatorii economici care în anul 2025 nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția să nu prevadă în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b)operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător.

(4)În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește numărul de personal față de cel realizat în anul 2025 și cheltuielile de natură salarială aferente, numai în cazul dezvoltării activității acestora, după aprobarea de către Guvern prin memorandum, pe baza unei analize temeinic justificate, ținând cont de cel puțin următoarele aspecte:

a)operatorii economici care în anul 2025 nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția să nu prevadă în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b)operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător

(5) Memorandumurile prevăzute la alin. (2)-(4) vor fi inițiate de către autoritatea publică tutelară sub care aceștia își desfășoară activitatea și aprobate de către Guvern.

(7) În cazul regiilor autonome și al societăților din subordinea, coordonarea sau sub autoritatea autorităților administrației publice locale, memorandumurile prevăzute la alin. (2)-(4) vor fi inițiate, în condițiile legii, de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, ca urmare a solicitării justificate a autorității publice tutelare, și supuse aprobării Guvernului.

(8)Operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot ocupa, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile care pe parcursul anului 2026 devin vacante.

(9) Cheltuielile prevăzute la alin. (1)-(4) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 .

Capitolul D „Alte cheltuieli de exploatare” (BVC Anexa 2 rd.113)

- cheltuielile cu majorari si penalitati aferente contractelor comerciale si catre bugetul de stat in valoare de 120.000 lei (rd.114), avandu-se in vedere eventuale situatii neprevazute ce ar putea genera existenta unor intarzieri la plata ori recalcularea unor plati realizate anterior factor ce ar genera eventuale penalitati de intarziere;

- alte cheltuieli de exploatare in valoare de 300.000 lei (BVC Anexa 2, rd. 119) reprezinta o estimare a pierderilor din creante si debitori diversi, privind debite neincasate pentru care s-au urmarit toate caile de atac juridice si nu s-au solutionat intr-o forma favorabila, ori nu s-au putut recupera;

- ajustarile si deprecierile pentru pierdere de valoare si provizioane rezultate din diferenta dintre cheltuieli din provizioane si venituri din anularea provizioanelor

- cheltuieli privind ajustarile si provizioanele (BVC Anexa 2, rd. 122) in valoare de 3.291.772,48 lei reprezinta provizioane aferente garantiilor de buna executie (5%) constituite in baza contractului de delegare si a contractelor de lucrari estimate a fi incheiate, provizioane pentru participarea salariatilor la profit;

- venituri din anularea provizioanelor (BVC Anexa 2, rd.125) in valoare de 6.395.538,62 lei, compuse astfel: concedii de odihna din anii precedenti (2024+2025) efectuate in anul 2026 in suma de 1.810.280,00 lei, participarea salariatilor la profit pe anul precedent acordat in anul 2026 in suma

de 144.970,00 lei, provizioane aferente garantiilor de buna executie deblocate si ajustari aferente litigiilor trecute pe pierderi din creante in suma de 4.440.288,62 lei.

Fondul disponibil de investii pentru anul 2026 se prezinta astfel:

Lei

	Preliminat An 2025	Preliminat An 2026
SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	8.122.741,50	4.210.600,21
Surse proprii, din care:	4.522.741,50	4.210.600,21
a) - amortizare	3.916.427,10	3.627.741,12
b) - din profitul anului precedent (in procent de 40%)	606.314,44	582,859,09
Majorare de capital	3.600.000,00	-
CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	5.506.648,72	2.000.000,00
Investiții în curs pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic		
Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări) la bunurile din proprietatea privata	34.323,72	0,00
Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	5.420.065,00	2.000.000,00
Dotări (alte achiziții de imobilizări necorporale)	52.260,00	0,00

Fondul de investitii este compus astfel din 40% din repartizarea profitului anului precedent in vederea reinvestirii estimat la 582.859,01 si amortizare in suma de 3.627.741,12 lei.

III. Rezultatul brut

Rezultatul brut din exploatare este estimat la **1.265.286,20 lei** (BVC Anexa 2, rd 138) pentru acest an, inasa ca si in anii anteriorii, acesta va suferi modificari pana la incheierea exercitiului financiar 2026.

IV. Impozit pe profit

Pentru calculul impozitului pe profit in anul 2026 s-a luat in considerare procentul reglementat legal (16% din profitul brut) si sumele aferente cheltuielilor nedeductibile fiscal (rd 140).

In vederea respectarii prevederilor Ordinului nr. 3818 / 30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026, precum si a Ordonantei nr. 26 / 21.08.2013 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, gasiti prezentata mai jos situatia comparativa a ultimilor doi ani pe BVC :

Indicatori	2024				2025			
	Conform HCJC 65 / 27.03.2024	Conform HCA 11 / 13.12.2024	Realizat	Grad de realizare (%)	Conform HCJ 71 / 20.03.2025	Conform HCJ 248 /	Preliminat	Grad de realizare (%)
(mii lei)								
Venituri totale	104,020.40	104,020.40	64,420.77	61.93	88,813.98	82,053.98	70,309.93	86%
Venituri din exploatare	103,620.40	103,620.40	64,031.02	61.79	88,213.98	81,653.98	69,911.46	86%
Venituri Financiare	400.00	400.00	389.75	97.44	600.00	400.00	398.47	99.6%
Venituri extraordinare	-	-	-	-	-	-	-	-
Cheltuieli totale	99,872.50	99,872.50	61,687.77	61.77	86,548.95	79,826.48	68,575.23	86%
Cheltuieli din exploatare	99,872.50	99,872.50	61,687.77	61.77	86,548.95	79,826.48	68,575.23	86%
Cheltuieli financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultat brut	4,147.90	4,147.90	2,733.00	65.89	2,265.03	2,227.50	1,734.70	78%

In anul 2025 obiectivele au fost realizate in proportie de 86 %, programul de lucrari stabilit si aprobat in baza Contractului de Delegare fiind realizat in proportie de 100%. Rezultatele societatii pentru anul 2025 fiind in crestere fata de anul precedent cand veniturile societatii au fost realizate in proportie de 78% fata de obiectivul propus.

Prin urmare, in anul 2026 veniturile au fost estimate cu o crestere de 8% fata de preliminarile anului 2025, acest obiectiv fiind fundamentat in proportie de 92 % pe contracte certe si pe baza realizarilor precedente, planul de lucrari fiind mentinut la nivelul anului precedent.

Anexe:

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2026 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico - financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2);
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa 3)
- Programul de investitii, dotari si sursele de finantare (Anexa 4)
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante (Anexa 5)

Director Economic,
Ec. Tecuța Gina

Director General,
Ing. Andrei Constantin- Florian

DRUMURI JUDEȚENE CONSTANȚA S.A.

str. Celulozei nr. 15 A, mun. Constanța, jud. Constanța
cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-630.696; Dispecerat: 0241-693.527, 0735-008.802; E-mail: office@djct.ro



ROONRC: J1991000115135
CUI: RO 2749993

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Nr. 6311 / 28.04.2026

Către,

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

În atenția domnului Președinte al Consiliului Județean Constanța – Florin Mitroi

Stimate Domnule Președinte,

Prin prezenta, în vederea desfășurării în condiții optime a activității societății Drumuri Județene Constanța S.A., în calitate de delegat privind serviciile de întreținere și reparații ale drumurilor publice, precum și a lucrărilor și serviciilor privind întreținerea curentă, periodică și reparații curente ale drumurilor județene din județul Constanța, respectuos vă solicităm să supuneți dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța următoarea Notă de fundamentare, alături de anexele ce fac parte integrantă din acesta.

- privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a listei de investiții pentru anul 2026 al societății Drumuri Județene Constanța S.A.

Cu stimă,

Director General,
Ing. Constantin Florian Andrei

