

**Notă  
de fundamentare a  
Bugetului de venituri și cheltuieli  
pe anul 2020**

Parc – Turism SA Craiova a fost înființată în anul 1999 prin H.G. nr. 348/1999, modificată și completată cu H.G. nr. 766/1999 prin preluarea unei părți din activul și pasivul Regiei Autonome RASIROM – Unitatea de Producție și Prestări Servicii Pelendava Craiova, acționar unic fiind Fondul Proprietății de Stat, devenit ulterior Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Participațiilor Statului. Prin Legea nr. 276/2001 pachetul de acțiuni a fost transferat la Ministerul Turismului. Prin H.G. nr. 316/2002, acțiunile deținute de stat (Ministerul Turismului) la societatea Parc – Turism SA Craiova au fost transferate, cu titlu gratuit, în proprietatea privată a Județului Dolj, Consiliul Județean Dolj fiind persoana juridică de drept public care exercită toate drepturile ce decurg în calitatea de acționar majoritar în numele Județului Dolj.

Societatea are ca obiect de activitate principal alimentația publică precum și prestațiile hoteliere, aceasta desfășurându-se pe principiul autofinanțării și autogestunii.

***I. Cu privire la veniturile și cheltuielile aferente activității de bază***

Bugetul de venituri și cheltuieli este un document de previziune financiară și se elaborează pentru o perioadă de un an.

În acest mod, Parc – Turism SA își previzionează veniturile și cheltuielile, urmărind asigurarea unui echilibru financiar.

Ca instrument de previziune, bugetul de venituri și cheltuieli are un rol deosebit în activitatea societății și se concretizează în:

- determinarea optimă a nivelului veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor economice;
- asigurarea necesarului de resurse bănești pentru finanțarea activității;
- stabilirea relațiilor cu banca, furnizorii de servicii și clienți, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale.

La fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli s-a avut în vedere Planul de administrare al Parc – Turism SA pentru perioada 2017 – 2020 aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 141/29.06.2017 și structura organigramei, statului de funcții și regulamentul de organizare și funcționare aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 143/29.06.2017 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 5/05.07.2017, care sunt menținute în continuare.

Pentru anul 2020, dimensionarea indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli a avut la bază funcționarea în condiții normale a economiei, atât la nivel macroeconomico cât și microeconomic.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 au fost programate venituri în sumă de 3643 mii lei, iar cheltuielile aferente în sumă de 3490 mii lei, rezultând un profit brut de 153 mii lei.

Dimensionarea veniturilor previzionate a fi obținute din alimentație publică a avut în vedere, pe de o parte, încheierea a 28 de contracte–angajament pentru mese festive la Restaurantul Flora (cu posibilitatea angajării și a altor contracte în cursul anului), simpozioane și alte manifestări, iar pe de altă parte, cele prognozate a se realiza la Restaurantul Parc (mic dejun, servicii de alimentație publică pentru diferite grupuri, meniul zilei, etc) în strânsă corelație cu evoluția pieței serviciilor de alimentație publică.

În ceea ce privește veniturile din prestațiile hoteliere, au fost perfectate peste 15 contracte cu importante agenții, societăți de turism și societăți comerciale, gradul estimat de realizare a acestora înscriindu-se într-o tendință de creștere, cu efect asupra realizării gradului de ocupare a spațiilor de cazare.

În consecință, programarea veniturilor s-a făcut pe baza unei analize atente a surselor de venit aferente obiectului principal de activitate, având ca efect asigurarea autofinanțării societății și înregistrarea unui rezultat economico-financiar favorabil.

Veniturile financiare, în sumă de 8 mii lei, au ca sursă de proveniență dobânzile bancare acordate disponibilităților din conturile curente și a depozitelor bancare constituite la termen.

Referitor la capitolul de cheltuieli, precizăm că dimensionarea acestora s-a făcut în raport de nivelul programat al veniturilor și ținând cont de necesitățile de funcționare a societății.

Astfel, în structură, acestea se prezintă după cum urmează:

- **cheltuieli materiale**, în sumă de 142 mii lei și care constau în consumurile de materiale de curățenie pentru activitatea curentă, spălătoria proprie, efectuarea de lucrări de întreținere și reparații, precum și cele ocazionate cu aprovizionarea cu valori materiale de natura obiectelor de inventar (veselă, inventar moale, mobilier, etc.);

- **cheltuieli cu energia**, în sumă de 210 mii lei, și care constau în asigurarea utilităților (energie electrică, apă, gaze naturale aferente funcționării centralelor termice proprii, etc.);

- **costul mărfurilor**, în valoare de 1020 mii lei, și care reprezintă un element de cheltuielă specific activității de alimentație publică;

- **cheltuieli de personal** în sumă totală de 1636 mii lei, din care:

- fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1290 mii lei;
- remunerații aferente contractului de mandat al administratorului executiv – director general, în sumă de 240 mii lei;
- remunerații contractuale convenite membrilor Consiliul de Administrație, în sumă de 52 mii lei;

- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 36 mii lei;
- cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, în sumă de 18 mii lei, și care includ ajutoare pentru înmormântare, sume în bani oferite copiilor minori ai salariaților conform Contractului colectiv de muncă.

La fundamentarea cheltuielilor de personal pentru salariații încadrați pe bază de contract individual de muncă s-au avut în vedere, pe de o parte, prevederile Hotărârii Guvernului nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului minim brut garantat în plată începând cu 01.01.2020 (de la 2080 lei la 2230 lei).

Precizăm că pentru anul 2020 nu au fost programate creșteri salariale pentru personalul încadrat cu contract individual de muncă și în conformitate cu prevederile Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari, și ale Legii bugetului de stat nr. 5 pe anul 2020, art. 48 modificările în structură și volum neconstituind majorări salariale pentru determinarea câștigului mediu brut / salariat.

Remunerațiile luate în calcul pentru membrii consiliului de administrație și administratorului executiv – director general sunt cele stabilite conform contractelor de mandat, actualizate prin acte adiționale conform modificărilor legislative.

- **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor**, în valoare de 288 mii lei, stabilită în funcție de duratele normale de funcționare conform catalogului de clasificare, valoarea de inventar și ajustările rezultate din reevaluarea imobilelor.

- **cheltuieli cu alte servicii executate de terți**, în valoare de 99 mii lei, și care constau, în principal în cheltuieli cu prestațiile externe (servicii de telefonie, internet, comisioane bancare, reclamă și publicitate, lucrări executate de terți, asistență juridică etc.);

- **cheltuieli cu impozite și taxe** (impozit pe clădiri, taxă teren, mijloace de transport, taxă autorizație restaurante, etc), în sumă de 95 mii lei;

Din comparația veniturilor programate și a cheltuielilor aferente rezultă un profit brut de 153 mii lei cu un impozit specific în sumă de 111 mii lei, respectiv un profit contabil net de 42 mii lei, care va fi repartizat la rezerve legale 5% în sumă de 8 mii lei, iar diferența în sumă de 34 mii lei pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

Impozitul specific a fost calculat în conformitate cu prevederile Legii nr. 170/2016, Parc – Turism SA desfășurând activități corespunzătoare codurilor CAEN 5510 – **Hoteluri și alte facilități de cazare**, 5610 – **Restaurante** și 5630 – **Baruri**.

Pentru realizarea volumului de venituri și a profitului programat se propun următoarele măsuri:

### **1. Eficientizarea activității economico - financiare prin reducerea cheltuielilor:**

- reducerea consumului de energie electrică prin folosirea instalațiilor și agregatelor frigorifice la capacitatea de depozitare maximă, precum și folosirea aparatelor de aer condiționat numai pe perioada sezonului cald și în funcție de gradul de ocupare și durata evenimentului, pentru spațiile de alimentație publică și cazare;

- reducerea cheltuielilor cu materialele consumabile prin lansarea comenzilor pentru aprovizionare în funcție de gradul de ocupare în activitatea de cazare și numărul de persoane / eveniment;

- analizarea lunară a situației economico - financiare a fiecărei subunități având ca scop evidențierea elementelor de cheltuieli care afectează eficiența economică;

- reducerea gradului de imobilizare a resurselor financiare, ținând cont de următoarele aspecte:

- reducerea stocului de mărfuri din gestiunile bar, aferente celor două restaurante și a gestiunii minibar din cadrul hotelului, precum și eliminarea aprovizionării cu produse greu vandabile;
- aprovizionarea cu mărfuri și produse alimentare pentru bucătăriile restaurantelor în strânsă corelație cu evenimentele contractate și numărul de persoane beneficiare, eliminându-se crearea de stocuri suplimentare;
- aprovizionarea cu mărfuri în baza comenzilor lansate cu maxim 3 zile înainte de organizarea evenimentului;

## **2. Îmbunătățirea serviciilor de alimentație publică la Restaurantele Flora și Parc și creșterea ponderii veniturilor acestora prin:**

- practicarea de prețuri speciale pentru grupurile de sportivi în special, care au alocate baremuri de cheltuieli, cu ajustarea corespunzătoare a adaosului comercial și a taxei pe valoarea adăugată;

- actualizarea prețurilor de alimentație funcție de piață și inflație;

- lărgirea ofertei de produse atât în ceea ce privește meniurile pentru mesele organizate cât și cele pentru clientela curentă / zilnică;

- îmbunătățirea preparării și servirii produselor;

- executarea de lucrări de igienizări, vopsitorie și zugrăveli în regie proprie la cele două restaurante ;

- pregătirea și implicarea personalului, la toate nivelurile, în realizarea managementului calității și siguranței alimentului.

## **3. Îmbunătățirea serviciilor hoteliere la Hotel Parc și creșterea veniturilor prin:**

- creșterea gradului de ocupare a spațiilor de cazare în zilele de sâmbătă și duminică în baza unor oferte speciale de preț pentru grupurile de sportivi din țară care desfășoară activități sportive în municipiul Craiova în perioadele respective;

- încheierea de contracte de colaborare cu diferiți agenți economici din domeniul turismului;

- participarea la licitații organizate prin Sistemul Electronic de Achiziții Publice;

- asigurarea de servicii de internet pentru beneficiarii de servicii de cazare;

- publicitate și marketing prin studiul pieței din punct de vedere concurențial, cu efect asupra creșterii gradului de ocupare.

## **4. Cu privire la sistemul integrat de management al calității și siguranței alimentului și la activitatea de marketing aprovizionare**

În anul 2020 va fi efectuat auditul de supraveghere conform contractului încheiat cu SRAC – CERT SRL București, a sistemului integrat de management al calității și siguranței alimentului, conform Sistemul ISO 9001/2015 și ISO 22000/2005.

Aprovizionarea cu materiale și mărfuri la prețuri cât mai mici se va efectua pe baza studiului de marketing al pieței prin crearea unei liste proprii cu furnizorii selectați, având drept criterii calitate – preț.

Comercializarea produselor și serviciilor la nivel de înaltă calitate în vederea satisfacerii cerințelor de consum ale fiecărui client în parte, indiferent de cererea acestuia, având ca rezultat creșterea competitivității societății și a șanselor de succes în mediul concurențial actual.

Se va intensifica activitatea de publicitate folosind paginile de facebook și site-ul societății și prin participarea la târguri și expoziții specifice.

## **II. Cu privire la programul de investiții**

Elementele cuprinse la acest capitol au fost dimensionate în funcție de sursele de finanțare și volumul de investiții prevăzute în programul de investiții pe anul 2020, menținându-se echilibrul bugetar între sursele de finanțare și cheltuielile de investiții.

În conformitate cu programul de investiții pentru anul 2020 au fost avute în vedere cheltuieli în sumă totală de 540 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1	Amenajare si modernizare camere si holuri etajele II+III, Hotel Parc cu dotări	250
2	Amenajare si modernizare grupuri sanitare barbati si femei etajul I, Restaurant Flora	110
3	Autoutilitara pentru activitatile de aprovizionare si livrari	60
4	Lucrări de cablare structurată internet , televiziune si telefonie, Hotel Parc	30
5	Centrala telefonica receptie Hotel Parc	16
6	Alte dotări (achiziții de imobilizări corporale)	74
	<b>TOTAL</b>	<b>540</b>

Prin finalizarea celor doua lucrări de continuare a modernizărilor pentru anul 2020 la cele doua active Restaurant Flora, respectiv Hotel Parc, se va încheia în totalitate procesul investițional început în anul 2018.

Aceste investiții vor avea ca finalitate creșterea calității serviciilor de alimentație publică și cazare, îmbunătățirea imaginii locației, atragerea de noi clienți, creșterea numărului de evenimente, atragerea de venituri suplimentare și reducerea cheltuielilor de exploatare și realizarea indicatorilor programați prin bugetele de venituri și cheltuieli anuale.

Precizăm că obiectivele de investiții au avut la bază o consultare largă a factorilor de răspundere la nivelul Parc – Turism SA Craiova și ele pot răspunde unei veritabile concurențe a pieței.

## **III. Cu privire la creanțe și datorii**

Desfășurarea activități economice eficiente a societății asigură un echilibru atât între mijloacele de plată disponibile și obligațiile exigibile cât și cel aferent fluxului monetar de intrări și ieșiri.

Prin acest echilibru societatea dispune de o capacitate de plată corespunzătoare ceea ce dă posibilitatea de a stinge integral și la termen obligațiile exigibile față de furnizori, bugetul consolidat, salariați, bănci și alți creditori cu implicații pozitive în sensul că Parc – Turism SA nu înregistrează datorii restante.

Prin specificul activității aferent obiectului de activitate, încasarea contravalorii serviciilor prestate se efectuează în procent de peste 80% în

numerar, cu implicații asupra eficacității în colectarea creanțelor și cu o viteză de rotație a debitelor – clienți foarte bună, iar diferența prin sistemul bancar (ordin de plată, card, cec, bilet la ordin – la termen, conform clauzelor contractuale și a celor înscrise pe documentele fiscale), ceea ce face ca societatea să înregistreze doar creanțe curente.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și anexele de fundamentare a acestora, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli cuprinde:

- **Anexa nr.1 Bugetul de venituri și cheltuieli - 2020**
- **Anexa nr.2 Detalierea indicatorilor economico-financiari 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 Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante;**
- **Anexa nr.6 Indicatori de performanță financiari și nefinanciari pentru anul 2020**

Aceste documente se propun spre avizare de către Consiliul de Administrație al Parc – Turism SA și înaintare spre aprobare în plenum Consiliului Județean Dolj pentru mandatarea împuterniciților Județului Dolj la Parc – Turism SA Craiova să aprobe în AGA Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020.

**ADMINISTRATOR EXECUTIV  
DIRECTOR GENERAL,  
Ec. CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU**

**CONTABIL ȘEF,  
Ec. DUMITRU CORMAN**

**SINDICATUL PARC  
LIDER SINDICAL,  
Ing. LIVIU STANA**