

**Notă
de fundamentare a
Bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2022**

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.

Capitalul social de 10.850.646 lei, subscris și integral vărsat, împărțit în 76.413 acțiuni nominative în valoare de 142 lei fiecare este deținut de către acționari astfel:

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ deține un număr de 76.405 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 142 lei/acțiune și în valoare totală de 10.849.510 lei din care 3.055.384 lei aport în numerar și 7.794.126 lei aport în natură, reprezentând 99,99% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 99,99% și participare la pierderi 99,99% .

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI DOLJ SA deține un număr de 8 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 142 lei/acțiune și în valoare totală de 1136 lei, aport numerar, reprezentând 0,01% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 0,01% și participare la pierderi 0,01%, începând cu data de 28.02.2018, potrivit Hotărârii Consiliului Județean nr. 52/15.02.2018.

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

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.

Dimensionarea veniturilor previzionate a fi obținute din alimentație publică și cazare, a avut în vedere două perioade:

1. Semestrul I

Nivelul acestora a fost prognozat în funcție de starea de alertă, fiind mai mic față de capacitatea de funcționare a societății ca urmare a restricțiilor impuse pentru industria ospitalieră.

2. Semestrul II

Nivelul veniturilor programate se apropie de cel aferent capacității normale de funcționare a societății, conform previziunilor ca restricțiile impuse de starea de alertă vor fi relaxate și se va proceda la activarea contractelor de prestări și servicii amânate din anii 2020 și 2021.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 au fost programate venituri în sumă de 3504 mii lei și cheltuieli aferente în sumă de 3379 mii lei, rezultând un profit brut de 125 mii lei și un profit net de 69 mii lei.

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

Venituri totale : 3504 mii lei , din care :

-Venituri totale din exploatare :3496 mii lei, din care :

-din servicii prestate : 1037 mii lei;

-din vanzarea marfurilor: 2059 mii lei;

- **Subvenții conform prevederilor legale (conform art. 85 din legea 76/2002; OUG132/2020 și OUG224/2020): 400 mii lei ;**

-Venituri financiare:8 mii lei

Cheltuieli totale:3379 mii lei

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 și anume:

- **cheltuieli materiale**, în sumă de 160 mii lei , 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 400 mii lei, care constau în asigurarea utilităților (energie electrică, apă, gaze naturale aferente funcționării centralelor termice proprii, etc.);

- **costul mărfurilor**, în valoare de 730 mii lei, care reprezintă un element de cheltuială specific activității de alimentație publică;

- **cheltuieli cu alte servicii executate de terți**, în valoare de 75 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 de personal** în sumă totală de 1569 mii lei, din care:
 - fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1269 mii lei;
 - cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, în sumă de 13 mii lei, și care includ ajutoare pentru înmormântare, sume în bani oferite copiilor minori ai salariaților conform Contractului colectiv de muncă
 - remunerații aferente contractului de mandat al directorului general, în sumă de 192 mii lei;
 - remunerații contractuale cuvenite membrilor Consiliul de Administrație, în sumă de 61 mii lei;
 - cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 34 mii lei;

La fundamentarea cheltuielilor de personal pentru salariații încadrați pe bază de contract individual de muncă s-au avut în vedere prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1071/2021 pentru stabilirea salariului minim brut garantat în plată începând cu 01.01.2022 (de la 2300 lei la 2550 lei).

Precizam ca nu sunt prevazute modificari la organigrama societatii, statului de functii/personal centralizat si Regulamentul de organizare si functionare, aprobate prin Hotararea Consiliului Judetean Dolj nr. 143/29.06.2017 ,respectiv Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor la Parc Turism SA Craiova, nr. 5/05.07.2017.

Remunerațiile luate în calcul pentru membrii consiliului de administrație și directorului general sunt cele stabilite conform contractelor de mandat.

- **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor**, în valoare de 340 mii lei. Amortizarea va fi stabilită în funcție de duratele normale de funcționare conform catalogului de clasificare, valoarea de inventar și ajustările rezultate din reevaluarea imobilelor.

- **cheltuieli cu impozite și taxe** (impozit pe clădiri, taxă teren, mijloace de transport, taxă autorizație restaurante, etc), în sumă de 105 mii lei;

Din comparația veniturilor programate și a cheltuielilor aferente rezultă un profit brut de 125 mii lei cu un impozit specific în sumă de 56 mii lei, respectiv un profit contabil net de 69 mii lei, care va fi repartizat la rezerve legale 5% în sumă de 6 mii lei, iar diferența în sumă de 63 mii lei pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, conform OUG 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Impozitul specific a fost calculat în conformitate cu prevederile Legii nr. 170/2016, coroborat cu facilitățile fiscale acordate pentru semetrul I, conform OUG 11/2022, Parc – Turism SA desfășurând activități corespunzătoare codurilor CAEN 5510 – **Hoteluri și alte facilități de cazare**, 5610 – **Restaurante** și 5630 – **Baruri**.

Precizam ca indicatorii financiari: veniturile totale, numarul mediu de personal, productivitatea muncii pe total pers. mediu, pentru anul 2022 sunt cei prevazuti si aprobati in planul de administrare pe anii 2021-2025 iar indicatorii financiari: cheltuieli totale ,profitul brut si cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, sunt diferiti de cei din planul de administrare, urmare

prevederilor legislative privind scutirea la plata impozitului specific pentru 180 zile conform OUG nr.11/2022 care modifica Legea nr.170/2016.

Indicatorii cheie de performanta operationali respectiv:gradul de ocupare al camerelor, rata opiniilor favorabile precum si indicatorul cheie de performanta privind guvernanta corporativa respectiv: comunicarea cu APT in termenele prevazute de legislatia in vigoare sunt cei prevazuti in planul de administrare aprobat.

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

În anul 2022 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 22000/2018.

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.

III. Cu privire la programul de investiții

Elementele cuprinse la acest capitol au fost dimensionate în funcție de necesitatea acestora care sa contribuie la reducerea consumului de gaze naturale si energie electrica.Valoarea facturilor la gaze naturale si energie electrica a crescut considerabil in lunile noiembrie, decembrie 2021 si ianuarie 2022, comparativ cu lunile noiembrie , decembrie 2020 si ianuarie 2021 dupa cum urmeaza:

ENGIE-GAZE NATURALE	Valoarea facturii (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)
Luna noiembrie 2020	536.05	Luna noiembrie 2021	16448.26	15912.21
Luna decembrie 2020	12972.15	Luna decembrie 2021	21454.03	8481.88
Luna ianuarie 2021	18689.28	Luna ianuarie 2022	40503.08	21813.80

CEZ-ENERGIE ELECTRICA	Valoarea facturii (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)
Luna noiembrie 2020	6382.51	Luna noiembrie 2021	8861.20	2478.69
Luna decembrie 2020	7642.11	Luna decembrie 2021	11324.16	3682.05
Luna ianuarie 2021	9249.35	Luna ianuarie 2022	11119.06	1869.71

În acest sens se impune înlocuirea centralei termice de la hotel Parc- veche de 17 ani și devenită energofaga, cu centrala termică de tip baterie (4 buc a câte 120 kwh) mult mai performantă și cu un consum redus de gaze naturale.

Totodată se impune montarea de panouri solare la hotel Parc și restaurant Flora pentru realizarea apei calde menajere. Precizăm că la restaurantul Flora funcționează și spalatoria societății. Și în vederea reducerii consumului de energie electrică se impune montarea de panouri fotovoltaice la hotel Parc.

Pentru anul anul 2022, societatea programează cheltuieli pentru investiții în sumă totală de 611 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1.	INLOCUIRE CENTRALA TERMICA HOTEL PARC CU CENTRALA TIP BATERIE	200
2.	INLOCUIRE TRASEU AGENT TERMIC ÎN SUBSOL LA HOTEL PARC (DOAR TRASEU TUR-RETUR), DEZAFECTARE TRASEE EXISTENTE, MONTARE TRASEE NOI, RACORDARE LA COLOANE TRASEE EXISTENTE, PROBE DE ETANSIETATE ȘI REZISTENȚĂ	40
3.	PANOURI FOTOVOLTAICE HOTEL PARC	201
4.	PANOURI SOLARE HOTEL PARC	45
5.	PANOURI SOLARE RESTAURANT FLORA	45
6.	ALTE IMOBILIZĂRI CORPORALE	80
	TOTAL	611

Precizăm că aceste investiții pot fi realizate doar cu sprijinul acționarilor prin majorarea capitalului social cu 8 lei/ acțiune (de la valoarea de 142/ acțiune la 150 lei/acțiune) respectiv 76413 acțiuni x 8 lei/acțiune=611304 lei.

IV. Cu privire la creanțe și datorii

Desfășurarea activității 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 - 2022*
- **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** Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;
- **Anexa nr.6** Indicatori de performanță financiari și nefinanciari pentru anul 2022

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 este posibil de realizat in conditii normale de desfasurare a activitatii, atat in ce priveste evenimentele (nunti, botezuri,etc), cazarea clientilor fara restrictii instituite prin acte normative cauzate de existenta pandemiei, ponderarea preturilor care au generat criza energetica precum si relansarea grantului Horeca 2, care se afla in discutie la Ministerul Antreprenoriatului si Turismului. Acesta ar veni sa compenseze efectul restrictiilor din trimestrul I al anului 2022.

Documentele sus mentionate se propun spre avizare de către Consiliul de Administrație al Parc – Turism SA și înaintare spre aprobare în plenul Consiliului Județean Dolj pentru mandatarea împuterniciților Județului Dolj la Parc – Turism SA Craiova să adopte în AGA Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU**

**CONTABIL SEF,
Ec. CRISTINA TALPOS-BULACU**

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