

PRESEDINTE,
DANIELA BALUTA

**Notă
de fundamentare a
Bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2023**

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 **11.461.950** lei, subscris și integral vărsat, împărțit în **76.413** acțiuni nominative în valoare de **150** lei fiecare este deținut de către acționari astfel:

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ deține un număr de **76.405** acțiuni nominative, cu o valoare nominală de **150** lei/acțiune și în valoare totală de **11.460.750** lei din care **3.666.624 lei aport în numerar** și **7.794.126 lei aport în natura**, 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 **150** lei/acțiune și în valoare totală de **1.200 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.

1. 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.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 au fost programate venituri în sumă de 4094 mii lei și cheltuieli aferente în sumă de 3944 mii lei, rezultând un profit brut de 150 mii lei și un profit net de 126 mii lei.

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

Venituri totale : 4094 mii lei , din care :

- Venituri totale din exploatare :4070 mii lei, din care :
 - din servicii prestate : 1640 mii lei;
 - din vanzarea marfurilor: 2410 mii lei;

- **Subventii conform prevederilor legale (conform art. 85 din legea 76/2002): 20 mii lei ;**

- Venituri financiare:24 mii lei

Cheltuieli totale: 3944 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 170 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 300 mii lei, care constau în asigurarea utilităților (energie electrică, apă, gaze naturale aferente funcționării centralelor termice proprii, etc.);

- **costul mărfurilor**, în valoare de 1100 mii lei, care reprezintă un element de cheltuială specific activității de alimentație publică;

- **cheltuieli cu alte servicii executate de terți**, în valoare de 89 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 1825 mii lei, din care:

- fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1497 mii lei;
- cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, în sumă de 33 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 62 mii lei;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 41 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. 1147/2022 pentru stabilirea salariului minim brut garantat în plată începând cu 01.01.2023 (de la 2550 lei la 3000 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 355 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 150 mii lei cu un impozit pe profit în sumă de 24 mii lei, respectiv un profit contabil net de 126 mii lei, care va fi repartizat la rezerve legale 5% în sumă de 7 mii lei, iar diferența în sumă de 119 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.

Conform OUG 16/2022 a fost scos impozitul specific pentru codurile CAEN 5510 – **Hoteluri și alte facilități de cazare**, 5610 – **Restaurante** și 5630 – **Baruri**

Precizam ca indicatorii financiari pe anul 2023 sunt diferiti de cei din planul de administrare, ca urmare a modificarilor legislative si a nivelului realizat in anul 2022, precum si a modificarii preturilor in general, astfel:

Nr. crt.	Indicatori financiari	Valoarea (mii lei)
1	Venituri totale (lei)	4094
2	Cheltuieli totale (lei)	3944
3	Profit brut (lei)	150
4	Număr mediu personal	60
5	Productivitatea muncii pe total pers. mediu	68
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	963

Indicatorii de performanta operationali respectiv : gradul de ocupare al camerelor 45%, rata opiniilor favorabile 8.2 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 2023 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 Standardelor ISO 9001/2015 și ISO 22000/2018.

Aprovizionarea cu materiale și mărfuri, in conditiile exploziei preturilor se va face la prețuri cât mai mici posibile si se va efectua pe baza studiului de marketing al pieței 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 .

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, crearea unui confort corespunzator pentru clientii care beneficiaza de serviciile de cazare si alimentatie publica. 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, respectiv lunile noiembrie , decembrie 2022 si ianuarie 2023, dupa cum urmeaza:

ENGIE-GAZE NATURALE	Valoarea facturii (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)
Luna noiembrie 2020	536,05	Luna noiembrie 2021	16448,26	15912,21	Luna noiembrie 2022	18954,61	2506,35
Luna decembrie 2020	12972,15	Luna decembrie 2021	21454,03	8481,88	Luna decembrie 2022	41967,95	20513,92
Luna ianuarie 2021	18689,28	Luna ianuarie 2022	40503,08	21813,80	Luna ianuarie 2023	33130,36	-7372,72

CEZ-ENERGIE ELECTRICA	Valoarea facturii (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)		Valoarea facturii (lei)	Diferenta (lei)
Luna noiembrie 2020	6382,51	Luna noiembrie 2021	8861,20	2478,69	Luna noiembrie 2022	11270,54	2409,34
Luna decembrie	7642,11	Luna decembrie	11324,16	3682,05	Luna decembrie	10833,39	-490,77

2020		2021			2022		
Luna ianuarie 2021	9249,35	Luna ianuarie 2022	11119,06	1869,71	Luna ianuarie 2023	7205,41	-3913,65

În acest sens se impune :

-înlocuirea centralei termice de la restaurant Flora - veche de 18 ani și devenită energofagă, cu centrală termică de tip baterie (4 buc a câte 120 kwh) mult mai performantă și cu un consum redus de gaze naturale;

-montarea de panouri fotovoltaice la restaurant Flora , unde funcționează și spalatoria societății care are utilaje ce funcționează pe baza de energie electrică;

-înlocuire mobilier hotel Parc care are o vechime de 15 ani;

-refacere hidroizolație acoperis restaurant Flora care are o vechime de peste 10 ani ;

- refacere hidroizolație acoperis hotel-restaurant Parc (parțial) care are o vechime de peste 10 ani ;

-amenajare și modernizare bucatărie și anexe restaurant Parc;

-renovare cazii de baie la hotel Parc.

Pentru anul anul 2023, societatea programează cheltuieli pentru investiții în sumă totală de 1057 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1.	INLOCUIRE CENTRALA TERMICA RESTAURANT FLORA CU CENTRALA TIP BATERIE	250
2.	INLOCUIRE MOBILIER LA HOTEL PARC	300
3.	PANOURI FOTOVOLTAICE RESTAURANT FLORA	250
4.	REFACERE HIDROIZOLATIE ACOPERIS LA RESTAURANT FLORA	70
5.	REFACERE HIDROIZOLATIE ACOPERIS LA RESTAURANT -HOTEL PARC (PARTIAL)	35
6.	AMENAJARE SI MODERNIZARE BUCATARIE SI ANEXE RESTAURANT PARC	32
7.	RENOVARE CAZI BAIE LA HOTEL PARC	20
8.	ALTE IMOBILIZARI CORPORALE	100
	TOTAL	1057

Precizam ca aceste investitii pot fi realizate doar cu sprijinul actionariatului prin majorarea capitalului social cu 12 lei/ actiune (de la valoarea de 150 lei / actiune la 162 lei/actiune) respectiv 76413 actiuni din care:

-Consiliul Judetean Dolj 76405 x 12=916860 lei aport la capitalul social

-SPLDP 8X12=96 lei aport la capitalul social

Total 76413 actiuni x 12 lei= 916956 lei.

Diferenta de 140 044 lei la investitii va fi suportata din bugetul propriu al societatii.

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 - 2023**
- **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;**

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 este posibil de realizat în condiții normale de desfășurare a activității, atât în ce privește evenimentele (nunti, botezuri, etc) și cazarea clienților fără restricții instituite prin acte normative cauzate de existența unor pericole, ponderarea preturilor care au generat criza energetică precum și relansarea grantului Horeca 2, care se află în discuție la Ministerul Antreprenoriatului și Turismului și ar veni să compenseze pierderile acestor fenomene neprevăzute.

Documentele sus menționate 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 2023.

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU**

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

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