

PRESEDINTE,
BALUTA ELENA DANIELA

**Notă
de fundamentare a
Bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2024**

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 **12.378.906** lei, subscris și integral vărsat, împărțit în **76.413** acțiuni nominative în valoare de **162** lei fiecare este deținut de către acționari astfel:

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ deține un număr de **76.405** acțiuni nominative, cu o valoare nominală de **162** lei/acțiune și în valoare totală de **12.377.610** lei din care **4.583.484 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 **162** lei/acțiune și în valoare totală de **1.296 lei**, aport numerar, reprezentând **0,01%** din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit **0,01%** și participare la pierderi **0,01%**, SPLDP DOLJ SA a devenit acționar minoritar, 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 autogestiei.

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.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 au fost programate venituri în sumă de 5030 mii lei și cheltuieli aferente în sumă de 4865 mii lei, rezultând un profit brut de 165 mii lei și un profit net de 139 mii lei.

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

Venituri totale : 5030 mii lei , din care :

-Venituri totale din exploatare :	5013 mii lei, din care :
-din servicii prestate :	2122 mii lei;
-din vanzarea marfurilor:	2891 mii lei;
-Venituri financiare:	17 mii lei

Cheltuieli totale: 4865 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 276 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 1615 mii lei, care reprezintă un element de cheltuială specific activității de alimentație publică;

- **cheltuieli cu alte servicii executate de terți**, în valoare de 200 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 1995 mii lei, din care:

- fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1755 mii lei;
- remunerații aferente contractului de mandat al directorului general, în sumă de 135 mii lei;
- remunerații contractuale cuvenite membrilor Consiliului de Administrație, în sumă de 61 mii lei;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 44 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. 900/28.09.2023 pentru stabilirea salariului minim brut garantat în plată începând cu 01.10.2023 (de la 3000 lei la 3300 lei) și O.U.G nr. 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene.

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

La remuneratia directorului general s-a tinut cont de prevederile Legii nr. 296/2023 Capitolul III, Sectiunea a-2-a, art. XXXVII , avand in vedere castigul salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa , conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii, modificandu-se art.4 –A(1) din contractul de mandat, prin act aditional, Hotararea Consiliului de Administratie nr 14/28.12.2023, prin care s-a micorat remuneratia lunara a directorului general incepand cu data de 31.12.2023.

- **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor**, în valoare de 370 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 109 mii lei;

Din comparația veniturilor programate și a cheltuielilor aferente rezultă un profit brut de 165 mii lei cu un impozit pe profit în sumă de 26 mii lei, respectiv un profit contabil net de 139 mii lei, care va fi repartizat la rezerve legale 5% în sumă de 8 mii lei, iar diferența în sumă de 131 mii lei pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, conform OUG 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.

Conform OUG 16/2022 a fost abrogata legea 170/2016, privind impozitul specific pentru codurile CAEN 5510 – **Hoteluri și alte facilități de cazare** , 5610 – **Restaurante** și 5630 – **Baruri** .

Precizam ca indicatorii financiari pe anul 2024 sunt diferiti de cei din planul de administrare, ca urmare a modificarilor legislative si a nivelului realizat in anul 2023, precum si a modificarii preturilor in general, astfel:

Nr. crt.	Indicatori financiari	Valoarea (mii lei)
1	Venituri totale (lei)	5030
2	Cheltuieli totale (lei)	4865
3	Profit brut (lei)	165
4	Număr mediu personal	60
5	Productivitatea muncii pe total pers. mediu	84

6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	967
---	---	-----

Indicatorii de performanta operationali respectiv : gradul de ocupare al camerelor 50 %, rata opiniilor favorabile 8.3 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 2024 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 cheltuielilor si crearea unui confort corespunzator pentru clientii care beneficiaza de serviciile de cazare si alimentatie publica.

In acest sens se impune :

-inlocuirea centralei termice de la restaurant Flora - veche de 18 ani si devenita energofaga, cu centrala termica de tip baterie (4 buc a cate 120 kwh) mult mai performanta si cu un consum redus de gaze naturale;

-modernizarea receptiei hotelului Parc, deoarece mobilierul a fost afectat din cauza inundatiilor din anii 2021, 2022 si 2023;

-inlocuirea mochetei din holul si scarile hotelului Parc;

Pentru anul anul 2024, societatea programeaza cheltuieli pentru investitii în sumă totală de 550 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1.	INLOCUIRE CENTRALA TERMICA RESTAURANT FLORA CU CENTRALA TIP BATERIE	250
2.	MODERNIZARE RECEPTIE HOTEL PARC	150
3.	INLOCUIRE MOCHETA HOL SI SCARI HOTEL PARC	50
4.	ALTE IMOBILIZARI CORPORALE	100
	TOTAL	550

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.

Precizăm că societatea noastră este pe autofinanțare 100% și există tot interesul pentru reducerea tuturor cheltuielilor, inclusiv cele cu fondul de salarii, însă în condițiile satisfacerii volumului de activitate , precum și pentru menținerea standardului de calitate sunt necesare investiții.

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 - 2024**
- **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;**

**DIRECTOR GENERAL,
Ec. CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU**

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

**SINDICATUL PARC
LIDER SINDICAL,**