

PRESEDINTE,
BALUTA ELENA DANIELA

**Notă
de fundamentare a
Bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2025**

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 **13.066.623** lei, subscris și integral vărsat, împărțit în **76.413** acțiuni nominative în valoare de **171** lei fiecare este deținut de către acționari astfel:

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ deține un număr de **76.405** acțiuni nominative, cu o valoare nominală de **171** lei/acțiune și în valoare totală de **13.065.255 lei** din care 5.271.129 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 **171** lei/acțiune și în valoare totală de **1.368** lei, aport numerar, reprezentând 0,01% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 0,01% și participare la pierderi 0,01%

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 2025 au fost programate venituri în sumă de 5022 mii lei și cheltuieli aferente în sumă de 4872 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 : 5022 mii lei , din care :

- Venituri totale din exploatare : 5000 mii lei, din care :
 - din servicii prestate : 2180 mii lei;
 - din vanzarea marfurilor: 2820 mii lei;
- Venituri financiare: 22 mii lei

Cheltuieli totale: 4872 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 190 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 220 mii lei, care constau în asigurarea utilităților (energie electrică, apă, gaze naturale aferente funcționării centralelor termice proprii, etc.);

- **costul mărfurilor**, în valoare de 1509 mii lei, care reprezintă un element de cheltuială specific activității de alimentație publică;

- **cheltuieli cu alte servicii executate de terți**, în valoare de 195 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 2212 mii lei, din care:

- fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1967 mii lei;
- remunerații aferente contractului de mandat al directorului general, în sumă de 116 mii lei;
- remunerații contractuale cuvenite membrilor Consiliul de Administrație, în sumă de 79 mii lei;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 50 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. 1506/27.11.2024 „Începând cu data de 1 ianuarie 2025, salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată, prevăzut la art.164 alin.(1) din Legea nr.53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se stabilește în bani, fără a include sporuri și alte adaosuri, la suma de 4.050 lei lunar, pentru un program normal de lucru

în medie de 165,334 ore pe lună, reprezentând 24,496 lei/oră 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 remunerația directorului general s-a ținut cont de prevederile Legii nr. 296/2023 Capitolul III, Secțiunea a-2-a, art. XXXVII, având în vedere castigul salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, modificându-se art.4 –A(1) din contractul de mandat, prin act adițional, Hotărârea Consiliului de Administrație nr 14/28.12.2023, prin care s-a micșorat remunerația lunară a directorului general începând cu data de 31.12.2023.

În anul 2024 s-au modificat : organigrama societății, statul de funcții/personal centralizat și Regulamentul de organizare și funcționare, aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 75/28.03.2024, respectiv Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la Parc Turism SA Craiova, nr. 3/05.04.2024.

Precizăm că în anul 2025 nu sunt prevăzute modificări la organigrama societății, statului de funcții/personal centralizat și a Regulamentului de organizare și funcționare.

- **cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor**, în valoare de 395 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 111 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 8 mii lei, iar diferența în sumă de 118 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.

Precizăm că indicatorii financiari pe anul 2025 sunt diferiți de cei din planul de administrare întocmit în anul 2021 pe 4 ani, ca urmare a modificărilor legislative, respectiv a Hotărârii de Guvern nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aceștia sunt:

Nr. crt	Categ.	Indicator	UM	Nivel prop. 2025
I		INDICATORI FINANCIARI		
1.1	Politica de investitii	Gradul de realizare a investitiilor asumate prin planul anual de investitii	%	70
1.2		Rata cheltuielilor de capital	%	1.50
1.3	Finantarea	Indeplinirea obligatiilor catre bugetele publice, fonduri speciale, fata de furnizori si alti creditor	lei	0 lei restante
1.4		Rata lichiditatii curente	%	1.50
1.5	Politica de dividende	Rata de plata a dividendelor	%	50
II		INDICATORI NEFINANCIARI		
2.1	Indicat. de mediu	Consumul de energie	MWh	-1.30
2.2	Indicat. referitori la clienti	Scorul satisfactiei clientilor	%	80
2.3	Indicat referitori la angajati	Nr. de instruiiri in materie de siguranta	nr.	4
2.4		Frecvența totală a vătămarilor înregistrate	nr.	0
2.5	Crearea de locuri de munca	Noi locuri de muncă adăugate în cursul anului	nr.	monitorizare
2.6	Imbunatatirea sistemului de control intern managerial	Numarul de proceduri interne emise/revizuite in decursul anului	nr.	2

INDICATORI LEGATI DE GUVERNANTA CORPORATIVA

3.1		Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	%	100
3.2		Stabilirea politicilor de stabilire a riscurilor	%	DA
3.3		Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA	%	5
3.4		Rata de participare la reuniunile CA	%	100

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

În anul 2025 va fi efectuat auditul de recertificare 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, în condițiile exploziei prețurilor se va face la prețuri cât mai mici posibile și 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, prin care să contribuie la reducerea cheltuielilor și crearea unui confort corespunzător pentru clienții care beneficiază de serviciile de cazare și alimentație publică.

În acest sens se impune :

-înlocuirea centralei termice de la restaurant Flora - veche de 19 ani și devenită energofagă, cu centrala termică de tip baterie mult mai performantă și cu un consum redus de gaze naturale;

- acoperirea și amenajarea terasei de la restaurant Flora
- set mese și scaune pentru terasa restaurantului Flora
- aer condiționat la restaurant Flora
- sistem video tv pentru dotarea camerelor hotelului Parc
- sistem de calcul pc pentru recepția hotelului Parc și contabilitate
- set gheridon la restaurant Parc
- set fete de masă la restaurant Parc
- set filee dreptunghiulare la restaurant Parc

Pentru anul anul 2025, societatea programează cheltuieli pentru investiții în sumă totală de 471 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1.	INLOCUIRE CENTRALA TERMICA + CALORIFERE + TEVI CALDURA LA RESTAURANT FLORA	322
2.	ACOPERIRE SI AMENAJARE TERASA SALA MARE LA RESTAURANT FLORA	25

3.	SET MESE SI SCAUNE TERASA SALA MARE LA RESTAURANT FLORA	10
4.	AER CONDITIONAT LA RESTAURANT FLORA	3
5.	SISTEM VIDEO TV LA HOTEL PARC	11
6.	SISTEM DE CALCUL PC LA HOTEL PARC SI CONTABILITATE	8
7.	SET GHERIDON LA RESTAURANT PARC	4
8.	SET FETE DE MASA LA RESTAURANT PARC	3
9.	SET FILEE DREPTUNGHIULARE LA RESTAURANT PARC	5
10.	ALTE IMOBILIZARI CORPORALE	80
	TOTAL	471

Precizam ca aceste investitii pot fi realizabile cu conditia obtinerii unui sprijin financiar din partea actionarilor prin majorarea capitalului social.

IV. 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 aferenta obiectului de activitate, încasarea contravalorii serviciilor prestate se efectuează în procent de peste 70% 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 investitii.

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

- **Anexa nr.1 Bugetul de venituri și cheltuieli - 2025**
- **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,
LIVIU STANA