



SC Sala Polivalenta SA, Cluj-Napoca,
Aleea Stadionului nr.4, Cluj-Napoca, 400375

0264-483-160

J12/2740/2014, CUI RO33602967

www.facebook.com/btarenacluj

www.btarena.info

Nr. 592 / 13.10.2021

**NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND
RECTIFICAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2021
SI PROGNOZA PENTRU URMĂTORII 2 ANI (2022,2023)**

Societatea SALA POLIVALENTA SA, cunoscută de la sfârșitul anului 2018 sub denumirea BT ARENA, a luat fiinta in scopul administrarii obiectivului Sala Polivalentă din municipiul Cluj-Napoca, conform H.C.L. nr. 341/ 29.08.2014. Intreaga activitate a Societatii este sustinuta din fonduri proprii, obtinute din activitatea de exploatare. Politica manageriala este adaptata continuu, in functie de diferiti factori economici si sociali, in scopul realizarii veniturilor suficiente pentru acoperirea cheltuielilor necesare functionarii si in scopul realizarii de profit. Indicatorii economico-financiari au avut o evolutie ascendenta pana in anul 2019, inasa, in contextul pandemiei covid-19, din anul 2020 pana in prezent, situatia economica a societatii a fost in regres, din motive impuse de respectarea masurilor de protectie care au dus la o reducere considerabila a activitatii de exploatare.

Sala Polivalenta- BT Arena este cunoscuta la nivel national si mondial pentru evenimentele cultural-artistice si sportive organizate de partenerii contractuali. Masurile de protectie si distantarea sociala respectate pe timpul pandemiei au dus la reducerea numarului de evenimente posibil de realizat si, implicit la reducerea veniturilor realizate.

Datorita imprevizunii evolutiei mediului social si de afaceri incepand cu declararea starii de urgenta in 16.03.2020, apoi continuand cu starea de alerta prelungita cu perioade succesive pana in prezent, managementul societatii a fost obligat sa modifice continuu calendarul evenimentelor, unele evenimente au fost anulate iar altele au fost reprogramate. Obiectivul Sala Polivalenta – BT Arena a fost mentinut in stare de functionare, de la inceputul pandemiei pana in prezent, inasa nivelul scazut al veniturilor posibil de realizat a ridicat mari dificultati in gasirea de solutii pentru acoperirea nivelului ridicat al cheltuielilor necesare pentru mentinerea in stare de functionare. Situatiile financiare incheiate pentru anul 2020 au reflectat aceste dificultati, veniturile totale realizate in anul 2020 fiind mai mici cu 52 miile decat cheltuielile totale. Pierderea de 52 miile inregistrata in anul 2020 a fost recuperata din alte rezerve constituite la incheierea exercitiului financiar 2019.

Pe baza principiului continuarii activitatii si principiului prudentei, la inceputul anului 2021, in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021 am previzionat realizarea de venituri si cheltuieli la acelasi nivel cu cele din anul 2020. Usoara relaxare a masurilor de protectie in contextul evolutiei pandemiei covid-19, ca urmare a Hotararii nr. 32/27.05.2021, a permis o crestere a activitatii de exploatare in trimestrul 2 si 3 a anului 2021 si, implicit o crestere a veniturilor.

Propunerea pentru rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2021 este in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 art.10 alin.(3), ca urmare a depasirii gradului de realizare in semestrul I 2021 a veniturilor totale si realizarii indicatorilor de eficienta peste nivelul aprobat si cu respectarea obiectivelor de politica salariala. La sfarsitul semestrului I s-au realizat venituri totale in suma de 1.606 miilei fata de 1.111 miilei aprobat, s-au realizat cheltuieli totale in suma de 1.416 miilei fata de 1.268 miilei aprobat, s-a realizat un profit brut de 190 miilei fata de pierderea de 157 miilei aprobata, cheltuielile la 1000 lei venituri au scazut la 882 lei fata de 1000 lei aprobat. SC Sala Polivalenta SA nu inregistreaza plati restante.

Propunerea de rectificare a bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2021 are in vedere cresterea veniturilor din exploatare cu 36% fata de estimarile de la inceputul anului, a cheltuielilor de exploatare cu 33% fata de estimarile de la inceputul anului si realizarea de profit.

Veniturile din activitatea de exploatare estimate pentru anul 2021 se realizeaza din:

- activitatile pentru sport: antrenamente, meciuri amicale fara public, competitii sportive de amploare (FED Cup Romania-Italia, Cupa mondiala de gimnastica ritmica, Campionatul european de volei, Campionatul european de tenis de masa)
- parking
- din trimestrul II, ca urmare a masurilor de relaxare, se obtin venituri din inchirierea spatiilor comerciale
- in trimestrul II si III, ca urmare a masurilor de relaxare, s-au obtinut venituri din organizarea unor evenimente cultural-artistice, expozitii (Discoteca anilor 80, TedEX, Targul de cariere, Untold)
- evenimente organizate pentru absolviri de studii universitare, examen admitere UMF, examen rezidentiat UMF

Pentru anul 2021 se estimeaza realizarea de venituri totale in suma de 3.703 miilei.

Cheltuielile totale de exploatare se estimeaza ca vor creste pentru anul 2021 cu aproximativ 890 miilei. Categoriile de cheltuieli care inregistreaza crestere fata de estimarile de la inceputul anului sunt:

- cheltuieli legate de organizarea evenimentelor permise ca urmare a masurilor de relaxare in trimestrul II si III (asistenta tehnica, servicii curatenie, alpinism utilitar, montat/demontat si pregatit suprafete de joc, materiale consumabile pentru curatenie, alte servicii efectuate de terti); aceste cheltuieli se estimeaza ca vor creste de la 125 miilei la 330 miilei (diferenta 205 miilei);

- cheltuieli cu utilitati (energie electrica, gaz, apa) ca urmare a cresterii consumului si cresterii pretului; aceste cheltuieli se estimeaza ca vor creste de la 400 miile la 1100 miile (diferenta 700 miile);
- cheltuielile cu piese de schimb, alte materiale consumabile si reparatii datorita reparatiilor efectuate la centrala termica si instalatia de ventilatie si climatizare (chillere) in lunile mai, august si septembrie; aceste cheltuieli se estimeaza ca vor creste de la 98 miile la 197 miile (diferenta 99 miile);
- cheltuielile cu impozite si taxe se estimeaza ca vor creste de la 460 miile la 540 miile (diferenta 80 miile) ca urmare a cresterii taxei pe cladire datorata pe timpul organizarii evenimentelor organizate suplimentar fata de prevazut la inceputul anului si ca urmare a cresterii redeventei datorate la sfarsit de an

Ca urmare a reducerii numarului mediu de angajati de la 18 estimat la 15 rectificat, cheltuielile cu salariile vor scadea de la 1020 miile la 825 miile (diferenta 195 miile).

Pentru anul 2021 se estimeaza realizarea de cheltuieli totale in suma de 3.618 miile.

La incheierea exercitiului financiar 2021 se estimeaza realizarea unui profit brut de 85 miile.

Propunerea pentru rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 la SC SALA POLIVALENTA SA din Cluj-Napoca este prezentată în cele 5 anexe:

Anexa 1 – este prezentată estimarea pentru veniturile și cheltuielile în anul 2021, bazata pe analiza economica a indicatorilor realizati in semestrul I, realizarile din trimestrul III si previziunile pe trimestrul IV 2021; de asemenea, in anexa 1 sunt prezentate previziunile pentru anii 2022 si 2023 bazate pe principiul prudentei si principiul continuitatii activitatii

Anexa 2– este o detaliere pe trimestre a indicatorilor economico-financiari propusi pentru rectificare în bugetul pe an 2021, comparativ cu estimarile aprobate la inceputul anului 2021 si cu realizarile din anul 2020

Anexa 3– este prezentat gradul de realizare a veniturilor totale în anul 2019 si 2020

Anexa 4– este prevederea pentru programul de investiții și dotări, din surse proprii de finanțare; rectificarea supune spre aprobare investitia cu privire la achizitia unui echipament pentru ridicare și transport pe distante scurte de tip motostivuator, second hand

Anexa 5 - sunt prezentate măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și cauzele care diminuează realizarea profitului, masuri impuse in contextul actual creat de pandemia COVID-19

Propunerea pentru rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2021 este fundamentata tinand cont de conditiile reale de functionare si avand in vedere masurile de atenuare a efectelor negative ale crizei provocate de pandemie. De la inceputul anului 2021 pana in prezent, consideram ca evolutia imprevizibila a mediului social si de afaceri a fost usor favorabila pentru SC Sala Polivalenta SA, rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli prezentand o crestere a principalilor indicatori economic-financiari.

Director general

Rusu Ionut

Manager financiar

Tudor Aurica

