

Nr. 29 / 09.01.2023

**NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND  
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI  
PENTRU ANUL 2023 SI  
PROGNOZA PENTRU URMĂTORII 2 ANI (2024,2025)**

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2023 si prognoza pe urmasorii 2 ani, s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse in:

- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023;
- OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OG nr. 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, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OMFP 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, modificat prin OMFP 768/2017, OMFP 1951/2018 si OMFP 1750/2019;
- HG 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune
- alte reglementari si legi incidente, in vigoare.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 si urmasorii 2 ani reprezinta principalul instrument de programare a realizarii si consumarii resurselor financiare, urmarind asigurarea echilibrului financiar. Datele din buget se refera la veniturile, cheltuielile si rezultatele preconizate a se realiza in exercitiul financiar 2023 si exercitiile financiare viitoare si sunt estimate in contextul economic general, puternic afectat de inflatia ridicata, incertitudine geopolitica si cresterea preturilor la energie.

Anul 2022, a fost un an al contrastelor si dezechilibrelor in economie, cresterea pretului la produsele energetice a produs valul de scumpiri care a afectat atat companiile cat si populatia. Politica manageriala a societatii Sala Polivalenta SA – BT-Arena a fost adaptata continuu in scopul contracararii si diminuarii efectelor negative ale factorilor perturbatori din mediului economic. In acest sens, conducerea societatii a mentinut preturile si tarifele vechi pentru inchirierea spatiilor catre organizatorii de evenimente, a aratat flexibilitate in ceea ce priveste programarea si reprogramarea unor evenimente, a aratat incredere, disponibilitate si sustinere partenerilor interesati de colaborare.

Anul 2022 s-a incheiat cu un rezultat pozitiv, la sfarsitul exercitiului financiar s-au inregistrat venituri totale in suma de 5.570 miilei, cheltuieli totale in suma de 3.825 miilei si

profit brut in suma de 1.745 mii lei. Gradul de realizare a veniturilor totale in anul 2022 a fost de 106,97 % si gradul de realizare a indicatorilor de performanta a fost de 140,75 % . In anul 2022 societatea nu a inregistrat plati restante, a incasat la termen creantele si a platit datoriile la scadenta. In anul 2022 societatea a avut un numar mediu de 15 angajati si a respectat obiectivele de politica salariala stabilite prin legea anuala a bugetului de stat. Productivitatea muncii in anul 2022 a fost de 371,13%.

Pe fondul unui mediu de business fragil și a unei evoluții economice inegale, Sala Polivalenta SA – BT Arena are in vedere gestionarea eficientă a resurselor umane, financiare și materiale, eficientizarea activității de exploatare și reducerea costurilor interne, in scopul de a rămâne competitivi pe piața afectată de scăderea vanzărilor și creșterea costurilor.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2023 este fundamentat pe considerentul că întreaga activitate a societății este susținută din fonduri proprii obținute din activitatea de exploatare și veniturile totale realizate trebuie să fie suficiente pentru acoperirea cheltuielilor totale de funcționare și pentru obținerea de profit.

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2023 s-a facut cu respectarea prevederilor OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la:

art. 9 alin.(1) a) - respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici,

b) – respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat.

c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;

d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;

e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;

f) programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

art. 9 alin.(3) Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat se stabilește procentual din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz. Limita procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat se stabilește prin legea anuală a bugetului de stat.

De asemenea, in fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2023 s-a tinut cont de Legea bugetului de stat pe an 2023 nr. 368/2022, astfel:

Art. 63 (1) Pentru anul 2023, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

- a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2023;
- c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022;
- e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității;

Art. 63 (3) Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

Art. 63 (4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

- b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022;

Cheltuielile prevăzute la Art.63 alin. (1) sunt evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe an 2023.

În anul 2023 se estimează realizarea de venituri din închirierea spațiilor pentru activități pentru sport (antrenamente, meciuri, competiții sportive), evenimente cultural-artistice, festivități de absolvire, organizare examene de admitere, conferințe, târguri, expoziții, închirierea spațiilor comerciale și publicitare, parking. Pe considerentul creșterii activității de exploatare prin creșterea numărului de evenimente, meciuri și ore sport, creșterea numărului de contracte pentru spațiile publicitare, închirierea pe toată durata anului a spațiilor comerciale, creșterea gradului de ocupare a parking-ului dar și datorită actualizării prețurilor și tarifelor, în anul 2023 se estimează să se realizeze venituri totale cu 23,93% mai mult decât în anul 2022, după cum urmează :

<b>I. Venituri totale în suma de</b>	<b>6.903 mii lei, din care:</b>
1. Venituri din redevențe și chirii:	6.867 mii lei
2. Alte venituri:	33 mii lei
3. Venituri financiare:	3 mii lei

Aplicând principiile economicității și eficienței în gestionarea resurselor, dar ținând cont și de creșterea inflației, în fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena se estimează realizarea de cheltuieli totale cu 23,32% mai mult decât în anul 2022, astfel:

<b>II. Cheltuieli totale în suma de</b>	<b>4.717 mii lei, din care:</b>
1. Cheltuieli de exploatare:	4.715 mii lei, din care:
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii:	2.000 mii lei
B. Cheltuieli cu impozite și taxe:	580 mii lei
C. Cheltuieli cu personalul:	1.857 mii lei
D. Alte cheltuieli de exploatare:	278 mii lei
2. Cheltuieli financiare:	2 mii lei

III. În anul 2023 se estimează realizarea unui **profit brut** în suma totală de **2.186 mii lei**, cu 25,27% mai mare decât în anul 2022.

IV. În anul 2022 se estimează că se va plăti impozit pe profit în sumă de **350 mii lei**.

V. În anul 2023 se programează realizarea de investiții din surse proprii de finanțare, pe baza posibilităților reale de plată a acestora, în valoare totală de **1.150 mii lei**.

Se propune spre aprobare realizarea investiției din surse proprii pentru Modernizarea și dotarea sistemului de parcare cu echipamente moderne și inteligente, având echipamente de control și comandă incluse, în valoare estimată de **600 mii lei**. Investiția din surse proprii pentru Modernizarea și dotarea sistemului de parcare cu echipamente moderne și inteligente, având echipamente de control și comandă incluse a fost aprobată dar nu a fost realizată în anul 2022.

Având în vedere uzura morală a calculatoarelor de birou (laptop-uri achiziționate în 2014) și a licențelor învechite instalate pe acestea (Windows 8.1, Windows 10), lipsa programelor antivirus, precum și securitatea datelor, se propune spre aprobare achiziția de echipamente de birou și licențe retail Microsoft Office 2021, în valoare estimată de **50 mii lei**. Menționăm că în anul 2022 au fost achiziționate și înlocuite 6 calculatoare și 6 licențe conform programului de investiții aprobat pe anul 2022, iar în anul 2023 se dorește achiziționarea și înlocuirea altor calculatoare și licențe vechi.

Se propune spre aprobare realizarea investiției din surse proprii pentru investiția "Amplasarea de panouri fotovoltaice pe acoperișul BT ARENA", în valoare estimată de **500 mii lei**, în scopul reducerii consumului de energie electrică din surse convenționale, reducerii emisiilor de gaze cu efect de seră (CO<sub>2</sub>) precum și scaderii cheltuielilor de operare la nivel de societate.

VI. În anul 2023 se estimează ocuparea unui loc de muncă vacant și menținerea numărului mediu de angajați **15**.

VII. Productivitatea muncii se estimează la nivelul de **460 %**, mai mare cu **23,94 %** decât în anul 2022.

VIII. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale se estimează în anul 2023 aproximativ la același nivel cu anul 2022.

Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena din Cluj-Napoca este prezentată în cele 5 anexe:

**Anexa 1** – este prezentată estimarea indicatorilor financiari pentru anul 2023, bazată pe analiza economică a indicatorilor realizați în anul 2022; de asemenea, în anexa 1 sunt prezentate previziunile pentru anii 2024 și 2025 bazate pe principiul prudenței și principiul continuității activității.

**Anexa 2** – este o detaliere pe trimestre a indicatorilor economico-financiari estimați pentru anul 2023.

**Anexa 3** – este prezentat gradul de realizare a veniturilor totale în anul 2021 și 2022.

**Anexa 4** – este prevederea pentru programul de investiții și dotări, din surse proprii de finanțare; se propun spre aprobare investițiile cu privire la Modernizarea sistemului automat de parcare, amplasarea de panouri fotovoltaice pe acoperișul BT ARENA și achizițiile de echipamente birotice, licențe.

**Anexa 5** – sunt prezentate măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut.

Director general

Răsnu Ionuț



Manager financiar

Tudor Aurica