



SC Sala Polivalenta SA, Cluj-Napoca,
Aleea Stadionului nr.4, Cluj-Napoca, 400375
0264-483-160
J12/2740/2014, CUI RO33602967
economic@btarena.info
juridic@btarena.info

Nr. 183 / 08.03.2022

**NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022 SI
PROGNOZA PENTRU URMĂTORII 2 ANI (2023,2024)**

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2022 si prognoza pe urmasorii 2 ani, s-a realizat cu respectarea prevederilor legale curpinse in:

- Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pentru anul 2022;
- 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 nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- alte reglementari si legi incidente, in vigoare.

In fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 s-a tinut cont de panta accelerat descendenta a pandemiei de Covid, ridicarea starii de alerta dupa data de 08.03.2022 si eliminarea unor masuri cu privire la unele restrictiile in ceea ce priveste organizarea de evenimente publice. Totodata, scumpirile care au inceput in luna iulie 2021 prin cresterea pretului la energie electrica si gaze, care apoi s-au transmis imediat in costul bunurilor de pe raftul magazinelor, precum si masurile la nivel national de plafonare si compensare a facturilor de energie electrica si gaze, au dus la cresterea inflatiei la sfarsitul anului 2021 si inceputul anului 2022. Fenomenul de transmitere a scumpirilor de la energie la produsele de pe rafturi, risca sa se transforme intr-o spirala inflationista de tip salarii-preturi. In contextul cresterii preturilor la energie, Banca Nationala a Romaniei a prognozat in anul 2022 cresterea inflatiei la 7,9 – 8 % pentru trimestrul 1 iar pentru trimestrul 2 la 11,2%, estimarile fiind facute inaintea inceperii conflictului din Ucraina. Incertitudinea mediului economic se mentine la un nivel ridicat si in contextul conflictului geopolitic Rusia-Ucraina, iar necunoscutele legate de preturile la energie duc balanta riscurilor in sus, cu atat mai mult cu cat 80% din inflatie este dictata de preturile la energie. Dupa doi ani de incertitudine si dificultati legate de pandemia Covid, in anul 2022 incertitudinea mediului social si de afaceri continua pe fondul unui razboi.

Aplicand principiul continuarii activitatii si principiul prudentei, dar si masurile de protectie adaptate continuu la incertitudinea evolutiei mediului de afaceri din ultimii doi ani, SC Sala Polivalenta SA a reusit sa depaseasca dificultatile din perioada pandemiei, a gestionat

eficient resursele umane, financiare si materiale, iar la incheierea exercitiului financiar la 31.12.2021 societatea a inregistrat venituri totale in suma de 4.162 mii lei, cheltuieli totale in suma de 3.097 mii lei si un profit brut in suma de 1.065 mii lei.

Pentru anul 2022 societatea isi planifica activitatea de exploatare in scopul indeplinirii obiectivelor generale si a criteriilor de performanta mentionate in Anexa I la Contractul de mandat al membrilor Consiliului de Administratie aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor la Societatea Sala Polivalenta S.A. nr. 3 din data de 26 aprilie 2018 si Anexa I la Contractul de mandat nr. 546/19.08.2020 al directorului general aprobate prin decizia Consiliului de Administratie.

Obiectivele generale ale societății sunt:

1. Menținerea obiectivului "Sala Polivalentă" Cluj-Napoca în circuitul sportivilor de performanță și de amatori prin: închirierea obiectivului cluburilor, asociațiilor și entităților sportive cu caracter amator sau profesionist pentru desfășurarea activităților sportive și a antrenamentelor și meciurilor oficiale interne/internaționale/amicale; închirierea obiectivului sportiv persoanelor juridice sau fizice în vederea desfășurării de activități sportive;
2. Menținerea obiectivului "Sala Polivalentă" din Cluj-Napoca în circuitul local, național și internațional de locații pentru desfășurarea evenimentelor cultural-artistice prin: închirierea Sălii Polivalente în vederea organizării de evenimente culturale și prin organizarea de evenimente cultural-artistice;
3. Extinderea activităților generatoare de venituri prin: închirierea spațiilor publicitare și cu destinație comercială, exploatarea parking-ului subteran și a platoului exterior, prestarea serviciilor adiacente contractelor de închiriere (curățenie, ticketing, publicitate);
4. Îmbunătățirea condițiilor de găzduire a competițiilor sportive și de recreere;
5. Creșterea și exploatarea potențialului turistic cu efecte pozitive asupra bugetului local;
6. Menținerea gradului de transparență în ceea ce privește procedurile de achiziții publice.

Indicatorii de performanta sunt:

1. Rata de crestere a cifrei de afaceri
2. Profitul brut
3. Numarul total de evenimente cultural, artistice, targuri
4. Inchiriere spatii pentru activitati sportive
5. Inchiriere spatii comerciale
6. Inchiriere Sali de conferinta
7. Restante la plata obligatiilor fata de buget
8. Dureta medie de recuperare a restantelor
9. Durata medie de rambursare a datoriilor
10. Venituri din reclama si publicitate

Gradul de realizare al indicatorilor de performanta la 31.12.2021 este de 124,43%.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2022 este fundamentat pe considerentul ca intreaga activitate a societatii este sustinuta din fonduri proprii obtinute din activitatea de exploatare, veniturile totale realizate trebuie sa fie suficiente pentru acoperirea cheltuielilor totale de functionare si pentru obtinerea de profit.

In anul 2022 numarul de evenimente, meciuri si ore de antrenamente sport va fi in crestere, comparativ cu anul 2021, ca urmare a eliminarii restrictiilor la terminarea starii de alerta, dupa 08.03.2022.

Deoarece se estimeaza ca inflatia va creste in anul 2022 pe fondul dezechilibrelor economice la nivel national si urmare a scumpirii continue a produselor energetice si implicit a celorlalte produse, societatea isi propune actualizarea listei de preturi si tarife din anul 2017, urmand ca fundamentarea noilor preturi si tarife sa porneasca de la cheltuielile reale si de la un calcul realist care sa asigure pe langa posibilitatea recuperarii cheltuielilor si a unei marje de profit. Noile preturi si tarife vor fi fundamentate in conformitate cu Cap. VIII din contractul

de concesiune nr. 416270/18.11.2014, astfel incat: a) sa acopere costul efectiv al furnizarii/prestarii serviciului de administrare a domeniului public si privat; b) sa acopere sumele investite si cheltuielile curente de intretinere si exploatare; f) sa respecte autonomia financiara a operatorului.

In anul 2021 veniturile totale au crescut cu 52,51% fata de anul 2020 iar pentru anul 2022 se estimeaza o crestere a veniturilor totale cu 40,15% fata de anul 2021. In anul 2022 se estimeaza realizarea de venituri din inchirierea spatiilor pentru activitati pentru sport (antrenamente, meciuri, competitii sportive), evenimente cultural-artistice, festivitati de absolvire, organizare examene de admitere, conferinte, targuri, expozitii, inchirierea spatiilor comerciale si publicitare, parking. Pe considerentul cresterii activitatii de exploatare prin cresterea numarului de evenimente, meciuri si ore sport, cresterea numarului de contracte pentru spatiile publicitare, inchirierea pe toata durata anului a spatiilor comerciale, cresterea gradului de ocupare a parking-ului dar si datorita actualizarii preturilor si tarifelor, in anul 2022 se estimeaza sa se realizeze urmatoarele venituri:

I. Venituri totale in suma de	5.833 mii lei, din care:
1. Venituri din redevente si chirii:	5.828 mii lei
2. Alte venituri:	2 mii lei
3. Venituri financiare:	3 mii lei

In anul 2021 cheltuielile totale au fost cu 11,36% mai mari decat in anul 2020 iar pentru anul 2022 se estimeaza o crestere a cheltuielilor totale cu 33,10% fata de anul 2021. Aplicand principiile economicitatii si eficientei in gestionarea resurselor, dar tinand cont si de cresterea inflatiei, in anul 2022 se estimeaza sa se realizeze urmatoarele cheltuieli:

II. Cheltuieli totale in suma de	4.122 mii lei, din care:
1. Cheltuieli de exploatare:	4.1121 mii lei, din care:
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii:	1.865 mii lei
B. Cheltuieli cu impozite si taxe:	600 mii lei
C. Cheltuieli cu personalul:	1.516 mii lei
D. Alte cheltuieli de exploatare:	140 mii lei
2. Cheltuieli financiare:	1 mii lei

Cheltuielile cu bunuri si servicii in suma totala de 1.865 mii lei sunt estimate cu o crestere de 40,86% fata de anul 2021, deoarece ponderea in aceasta categorie o are cheltuiala cu energie (energie electrica, gaz) si apa care se estimeaza sa creasca la 1.200 mii lei, ceea ce inseamna o crestere cu 79,37% fata de anul 2021, datorita scumpirii produselor energetice. Celelalte cheltuieli din categoria bunurilor si serviciilor se vor mentine la acelasi nivel cu cele din anul 2021, desi exista riscul ca si pentru acestea sa se inregistreze o crestere considerabila a preturilor.

Cheltuielile cu impozite si taxe in suma totala de 600 mii lei se estimeaza sa creasca cu 17,42% fata de anul 2021 datorita cresterii redeventei variabile datorate, ca urmare a cresterii veniturilor si cresterii taxei pe cladire datorata pentru un numar mai mare de evenimente cultural-artistice, comparativ cu anul 2021.

Cheltuielile cu personalul in suma totala de 1.516 mii lei se estimeaza sa creasca cu 32,40% fata de anul 2021, din care:

- Cheltuielile de natura salariala in suma totala de 1.150 mii lei, care se estimeaza sa creasca in total cu 40,76% fata de anul 2021. In conformitate cu Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) 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, si cu Legea bugetului de stat pentru anul 2022 nr. 317/2021 art.48 (1) lit.a), in anul 2022 se prevede majorarea salariilor cu 13% (cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pe an 2022), estimand astfel un salariu mediu brut de 5130 lei/luna la nivel de societate

(salarul mediu brut la nivel national este de 6095 lei/luna in anul 2022). Productivitatea muncii in anul 2022 se estimeaza sa creasca cu 40,18% fata de anul 2021. Gradul de realizare a veniturilor totale in anul 2020 a fost de 94,56% si in anul 2021 a fost de 112,40%. In Conformitate cu art.15 din Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice si Legea bugetului de stat nr. 317/2021 art.48 (1) lit.d), incepand cu anul 2022, personalul care exercită activitatea de control financiar preventiv, pe perioada de exercitare a acesteia, va beneficia de o majorare a salariului de bază cu 10%. In majorarea cheltuielilor de natura salariala sunt incluse sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, in conformitate cu Legea bugetului de stat nr. 317/2021 art.48 (1) lit.b). In majorarea cheltuielilor de natura salariala sunt incluse sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal, ca urmare a diversificării/extinderii activității, in conformitate cu Legea bugetului de stat nr. 317/2021 art.48 (1) lit.c). In anul 2022 se estimeaza cresterea numarului de angajati la 16, prin ocuparea a 3 posturi vacante, ceea ce inseamna o crestere cu 23,08% a numarului de angajati fata de anul 2021.

- Cheltuielile aferente contractului de mandat in suma totala de 333 mii se estimeaza sa creasca cu 9,9% fata de anul 2021, reprezentand crestere cu indemnizatia unui administrator, ca urmare a posibilitatii de ocupare pe parcursul anului a postului de administrator vacant si crestere cu indemnizatia variabila datorata administratorilor si directorului, ca urmare a indeplinirii obiectivelor si indicatorilor de performanta pentru anul 2021. Indemnizatiile administratorilor sunt la acelasi nivel cu cele din anul 2018 si indemnizatia directorului este aceeași din 01.01.2019 pana in prezent.

- Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator in suma totala de 33 mii se estimeaza sa creasca cu 32% fata de anul 2021, ca urmare a calcularii conform dispozitiilor legale asupra drepturilor salariale si asimilate salariilor (OUG 79/2017).

Alte cheltuieli de exploatare in suma totala de 140 mii se estimeaza sa creasca cu 20,69% fata de anul 2021, ca urmare a creșterii cheltuielii cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, datorita investitiilor ce se planifica sa se efectueze in anul 2022.

Cheltuielile financiare in suma totala de 1 mii, constand in diferente de curs valutar, se estimeaza la aceeasi valoare ca si in anul 2021.

III. In anul 2022 se estimeaza realizarea unui **profit brut in suma totala de 1.711 mii**, cu 60,66% mai mare decat in anul 2021.

IV. In anul 2022 se estimeaza ca se va plati **impozit pe profit in suma de 260 mii**.

V. In anul 2022 se programeaza realizarea de investitii din surse proprii de finantare in valoare totala de 1.000 lei, constand in Modernizarea sistemului automat de parcare.

VI. In anul 2022 se estimeaza cresterea numarului de angajati prin ocuparea a 3 posturi vacante, la sfarsitul anului avand un numar total de 16 angajati si un numar mediu de 15 angajati pe total an.

VII. Productivitatea muncii se estimeaza sa creasca cu 40,18% in anul 2022 fata de anul 2021.

VIII. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale se estimeaza sa scada in anul 2022 cu 5,03% fata de anul 2021.

In anul 2021 SC Sala Polivalenta SA nu a inregistrat plati restante si estimeaza ca nu se vor inregistra nici in anul 2022.

Gradul de realizare al veniturilor totale in anul 2021 a fost de 112,40% fata de aprobat.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 la SC SALA POLIVALENTA SA din Cluj-Napoca este prezentată în cele 5 anexe:

Anexa 1 – este prezentată estimarea indicatorilor financiari pentru anul 2022, bazata pe analiza economica a indicatorilor realizati in anul 2021; de asemenea, in anexa 1 sunt prezentate previziunile pentru anii 2023 si 2024 bazate pe principiul prudentei si principiul continuitatii activitatii.

Anexa 2– este o detaliere pe trimestre a indicatorilor economico-financiari propusi pentru bugetul pe an 2022, comparativ cu realizarile din anii 2020 si 2021.

Anexa 3– este prezentat gradul de realizare a veniturilor totale în anul 2020 si 2021.

Anexa 4– este prevederea pentru programul de investiții și dotări, din surse proprii de finanțare; se propune spre aprobare investitia cu privire la Modernizarea sistemului automat de parcare.

Anexa 5 - sunt prezentate măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut.

Director general

Rusu Ionut



Manager financiar

Tudor Aurica