



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

Nr. 856 / 15.09.2022

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

Fundamentarea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena pe anul 2022 si prognoza pe urmatorii 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 întărirea 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.

La inceputul exercițiului financiar 2022, in fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 s-a ținut cont de panta accelerat descendentă a pandemiei de covid, ridicarea stării de alertă după data de 08.03.2022 și eliminarea unor măsuri cu privire la unele restricții in ceea ce priveste organizarea de evenimente publice. In acest sens, calendarul de evenimente pentru anul 2022 permitea o estimare a realizării veniturilor totale cu aproximativ 40% mai mari in anul 2022 față de anul 2021. In ceea ce priveste estimarea cheltuielilor totale pentru anul 2022, la inceputul exercițiului financiar s-a tinut cont de premisele inflaționiste resimțite ca urmare a creșterii prețului la produsele energetice încă din a doua jumătate a anului 2021. In contextul conflictului geopolitic Rusia-Ucraina, așteptările economice pe plan intern si internațional s-au înrăutățit, scumpirea produselor energetice s-a transmis la produsele de pe rafturi, rata anuală a inflației a ajuns in luna iunie 2022 la nivelul de 15,1% comparativ cu luna iunie 2021, incertitudinea evoluției mediului economic se menține la un nivel ridicat, anul 2022 a devenit un an al contrastelor și dezechilibrelor in economie. Creșterea prețurilor la produsele energetice a generat un adevărat șoc în economie, iar impactul inflaționist se resimte și mai puternic din al treilea trimestru 2022. Valul de scumpiri afectează atât companiile cât și populația, se accentuează diferența dintre prețuri și salarii iar consecința poate fi o scădere a nivelului de trai, o discrepanță tot mai mare între mediul public și cel privat.

În primul semestru al anului 2022 evoluția indicatorilor financiari a fost pozitivă: s-au înregistrat venituri totale în suma de 2.414 mii lei (mai mult cu 511 mii lei decât estimat la începutul anului pentru semestrul 1), cheltuieli totale în sumă de 1.847 mii lei (mai mult cu 54 mii lei decât estimat la începutul anului pentru semestrul 1) și s-a realizat un profit brut în sumă de 567 mii lei (mai mult cu 457 mii lei estimat la începutul anului pentru semestrul 1).

Pe fondul unui mediu de business fragil și a unei evoluții economice inegale (unele sectoare pe plus și altele pe minus), la începutul semestrului 2, o parte dintre organizatorii de evenimente au anunțat anularea sau amânarea evenimentelor din anul 2022 pentru anul 2023. Aceste decizii ale organizatorilor de evenimente au dus la o analiză internă cu privire la realizarea veniturilor estimate, iar concluzia este că în anul 2022 se vor putea realiza venituri totale la un nivel inferior celui estimat la începutul anului. La fel ca și în anii 2020 și 2021, când activitatea de exploatare a fost afectată de impreviziunea mediului social și economic datorită măsurilor de protecție impuse de pandemia covid, în anul 2022 Sala Polivalentă SA este în continuare în situația adaptării politicii manageriale și a măsurilor de protecție pentru contracararea și diminuarea efectelor negative cauzate de această dată de inflație. Politica managerială are în vedere gestionarea eficientă a resurselor umane, financiare și materiale, eficientizarea activității de exploatare și reducerea costurilor interne, în scopul de a rămâne competitiv pe piața afectată de scăderea vânzărilor și creșterea costurilor.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalentă SA – BT Arena pe anul 2022 este fundamentată pe considerentul că întreaga activitate a societății este susținută din fonduri proprii obținute din activitatea de exploatare, veniturile totale realizate trebuie să fie suficiente pentru acoperirea cheltuielilor totale de funcționare și pentru obținerea de profit. Având în vedere estimarea realizării veniturilor totale la un nivel inferior celui inițial, s-a avut în vedere și diminuarea cheltuielilor totale pe anul 2022.

Fundamentarea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalentă SA – BT Arena pe anul 2022 s-a făcut 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:

aliniatul (2) lit. c) reducerea productivității muncii – ca urmare a diminuării veniturilor totale estimate pe an 2022;

aliniatul (2) lit. d) creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale – ca urmare a diminuării cheltuielilor totale și veniturilor totale estimate, însă în proporții diferite;

aliniatul (2) lit. f) în alte situații impuse de prevederile legale – ca urmare a modificării propunerii de cheltuieli pentru investiții din surse proprii.

Fundamentarea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalentă SA – BT Arena pe anul 2022 respectă prevederile **OG nr. 26/2013 art. 9 alin.(1)** cu privire la:

a) - respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici,

b) – respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală 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”.

În rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena se estimează realizarea de venituri totale cu 25% mai mult decât în anul 2021 și mai puțin cu aprox. 10% față de estimările de la începutul anului. Pe anul 2022 se estimează realizarea următoarelor venituri:

I. Venituri totale în suma de	5.207 mii lei , din care:
1. Venituri din redevențe și chirii:	5.200 mii lei
2. Alte venituri:	7 mii lei
3. Venituri financiare:	0 mii lei

Aplicând principiile economicității și eficienței în gestionarea resurselor, dar ținând cont și de creșterea inflației, în rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli la SC Sala Polivalenta SA – BT Arena se estimează realizarea de cheltuieli totale cu 25% mai mult decât în anul 2021 și cu aprox. 6% mai puțin față de estimările de la începutul anului. În anul 2022 se estimează să se realizeze următoarele cheltuieli:

II. Cheltuieli totale în suma de	3.888 mii lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare:	3.886 mii lei, din care:
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii:	1.720 mii lei
B. Cheltuieli cu impozite și taxe:	565 mii lei
C. Cheltuieli cu personalul:	1.456 mii lei
D. Alte cheltuieli de exploatare:	145 mii lei
2. Cheltuieli financiare:	2 mii lei

III. În anul 2022 se estimează realizarea unui **profit brut** în suma totală de **1.319 mii lei**, cu 24% mai mare decât în anul 2021 și 22% mai mic decât estimat la începutul anului.

IV. În anul 2022 se estimează că se va plăti impozit pe profit în sumă de **211 mii lei**.

V. În anul 2022 se programează realizarea de investiții din surse proprii de finanțare în valoare totală de **1.300 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 1.000 mii lei. 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 birotică și licențe retail microsoft office 2021, în valoare estimată de 50 mii lei. Având în vedere fluctuația mare de persoane și autoturisme în spațiile închiriate, necesitatea efectuării curățeniei și igienizarea spațiilor în mod repetat și la intervale mici de timp, necesitatea curățirii suprafețelor de joc cu echipamente performante, precum și echipamentele de curățenie existente uzate fizic și moral (achiziționate în 2014, 2015), se propune spre aprobare achiziția de echipamente de lucru pentru curățenie, în valoare estimată de 150 mii lei. În conformitate cu cerințele Federației Române de Baschet este necesară dotarea cu echipamente sport omologate, iar în acest sens se propune spre aprobare achiziția estimată la 100 mii lei reprezentant kit echipament tehnic baschet.

VI. În anul 2022 se estimează menținerea numărului mediu de angajați la **15**.

VII. Productivitatea muncii se estimează la nivelul de **347 %**, mai mare cu 25% în anul 2022 față de anul 2021.

VIII. Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale se estimează în anul 2022 aproximativ la același nivel cu anul 2021.

În anul 2021 SC Sala Polivalenta SA nu a înregistrat plăți restante și estimează ca nu se vor înregistra nici în anul 2022.

În anul 2022 s-au respectat obiectivele de politică salarială stabilite prin legea anuală a bugetului de stat pe anul 2022.

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

Gradul de realizare al indicatorilor de performanță în anul 2021 a fost de 124,43%.

Planificarea investițiilor în ceea ce privește achizițiile de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității de exploatare este fundamentată pe baza posibilităților reale de plată a acestora, din surse proprii de finanțare.

Rectificarea Bugetului 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, bazată pe analiza economică a indicatorilor realizați în primele 3 trimestre din 2022; de asemenea, în anexa 1 sunt prezentate previziunile pentru anii 2023 și 2024 bazate pe principiul prudenței și principiul continuității activității.

Anexa 2 – este o detaliere pe trimestre a indicatorilor economico-financiari realizați în primele 3 trimestre în anul 2022 și estimarea pentru trimestrul 4.

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

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 și achizițiile de echipamente birotică, licențe, echipamente de lucru pentru curățenie și kit echipament tehnic baschet.

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

Director general

Rusu Ionut



Manager financiar

Tudor Aurica