

Propunere buget de venituri si cheltuieli 2020

Premisele de la care pornim in elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2020 sunt urmatoarele:

A. VENITURI

Hotel Tusnad, Baza de Tratament:

Se estimeaza contractarea a 150 de locuri din camerele nemodernizate (**) cu Casa Nationala de Pensii si realizarea a 12 serii de cate 16 zile de tratament in perioada 31.05.2020 – 15.12.2020. Realizarea acestuia intr-un procent de 97% insemnand 1750 bilete de tratament. Pretul unui bilet estimam ca va ramane 1.684 lei/persoana.

Defalcarea biletului de tratament:

**	150 pers		12 Serii	
	Pret/zi	Nr zile	Valoare	Valoare contract
Cazare	39 lei	16	628 lei	1.130.400 lei
Masa	48 lei	16	768 lei	1.382.400 lei
Tratament	24 lei	12	288 lei	518.400 lei
			1.684 lei	3.031.200 lei

Estimam realizarea contractului pe baza experientei anilor anteriori intr-un procent de 97%. Astfel, venitul realizat prin contractul cu CNPP se va situa la valoarea de 2.947.000 lei.

Prin reluarea activitatii Hotelului Tusnad din data de 15 martie, Hotelul Tusnad va avea 276 de zile de functionare in anul 2020 care insemna 18.216 zile turist. Ne propunem valorificarea celor 66 de locuri ramase in afara celor alocate Casei de Pensii cu un grad de ocupare de 55%, gradul de ocupare pe acest complex urmand sa atinga 65%.

Veniturile realizate de hotel Tusnad in afara contractului cu CNPP:

	lei				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	18.300	106.050	110.280	66.960	301.590
- cazare hotel	36.600	217.375	238.940	126.723	619.638
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	4.824	4.824	4.824	4.824	19.296
- vanzari marfuri	40.260	237.530	257.320	145.080	680.190
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	99.984	565.779	611.364	343.587	1.620.714

Continuarea colaborarii cu Casa de Asigurari de Sanatate Harghita pentru decontarea consultatiilor si a tratamentelor suplimentar efectuate estimam ca va avea un impact de 198.000 lei.

Hotel O3zone

- Avand in vedere ca pentru anul 2019 prevedem realizarea unui grad de ocupare de 44% pe acest complex, pentru anul 2020 ne propunem atingerea a 48% grad de ocupare.
- Estimam realizarea unui venit pe zi turist de 229 lei, din care 117 lei cazare, 104 lei alimentatie.
- Avem in vedere o politica tarifara flexibila cu impact pozitiv pe cresterea veniturilor, concomitent cu cresterea sustenabila si constanta a gradului de ocupare.

Defalcarea veniturilor pe trimestre la hotel O3zone:

lei

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	996.134	1.231.257	1.612.920	976.633	4.816.944
- Spa & tratament	67.771	75.369	84.757	59.825	287.721
- chirii	3.270	2.993	6.237	2.249	14.749
- vanzari marfuri	931.955	1.147.856	1.308.779	905.312	4.293.901
- alte venituri	-	-	-	-	-
Total venituri din exploatare	1.999.129	2.457.475	3.012.693	1.944.019	9.413.315
CIFRA DE AFACERI	1.999.129	2.457.475	3.012.693	1.944.019	9.413.315
Grad de ocupare	45%	51%	56%	40%	48%
Zile total turist	21.294	21.294	21.528	21.528	85.644
Zile realizate	9.682	10.767	12.108	8.546	41.103

Centralizatorul veniturilor propuse a se realiza in anul 2020, comparativ cu anul 2019*, pe cele doua complexe:

lei

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2019	BVC	2019	2019	BVC	2019
- tratament balnear	969.779	1.003.590	103%	-	-	-
- cazare hotel	1.612.501	1.718.638	107%	4.780.129	4.816.944	101%
- Spa & tratament	29	-	-	254.033	287.721	113%
- chirii	21.304	19.296	91%	9.111	14.749	162%
- vanzari marfuri	1.951.274	2.024.190	104%	4.219.728	4.293.901	102%
- alte venituri	49.219	18.504	38%	208	-	-
Total venituri din exploatare	4.604.107	4.784.218	104%	9.263.210	9.413.315	102%
CIFRA DE AFACERI	4.554.888	4.765.714	105%	9.263.002	9.413.315	102%

* rezultatele anului 2019 sunt estimate pe baza rezultatelor obtinute la 30.09.2019 si previziunea lunilor octombrie – decembrie 2019

Centralizator venituri societate

Indicatori	TOTAL			BVC fata de
	2018	2019	BVC	2019
- tratament balnear	904.160	969.779	1.003.590	103%
- cazare hotel	5.079.651	6.392.630	6.535.582	102%
- serv. agrement	243.716	254.063	287.721	113%
- chirii	35.173	30.415	34.045	112%
- vanzari marfuri	4.954.538	6.171.002	6.318.091	102%
- alte venituri	163.675	49.427	18.504	37%
Total venituri din exploatare	11.380.913	13.867.317	14.197.534	102%
CIFRA DE AFACERI	11.217.238	13.817.890	14.179.029	103%

Pe trimestre

Indicator	2020				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	18.300	223.890	421.080	340.320	1.003.590
- serv. agrement	1.032.734	1.553.822	2.393.510	1.555.516	6.535.582
- chirii	67.771	75.369	84.757	59.825	287.721
- vanzari marfuri	8.094	7.817	11.061	7.073	34.045
- alte venituri	972.215	1.514.026	2.228.499	1.603.352	6.318.091
Total venituri din exploatare	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	2.100.722	3.379.959	5.144.927	3.571.925	14.197.534

Conducerea societatii isi propune o crestere a cifrei de afaceri cu 3% fata de 2019.

B. CHELTUIELI

Cheltuielile cu materialele – constau in cheltuielile cu materialele auxiliare, cheltuielile cu combustibilul, cheltuielile cu piesele de schimb si cheltuielile cu alte materiale auxiliare.

Lei

Cheltuieli materiale	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
Hotel Tusnad	10.428	46.068	91.385	69.478	217.358
Hotel O3zone	93.195	105.339	177.947	134.091	510.570

Hotelul Tusnad are bugetate cheltuieli cu materialele de 5,5 lei/ zi-turist, iar Hotelul O3zone de 12,42 lei/ zi-turist, avand in vedere gradul de confort si facilitatile care sunt oferite la 4*.

Cheltuielile cu obiectele de inventar – am prevazut 3 lei/zi-turist, 74% revenind Hotelului O3zone, datorita cerintelor impuse de categoria de clasificare.

Cheltuielile cu utilitatile

Hotel Tusnad – estimam o crestere a cheltuielilor cu utilitatile cu 9% ca urmare cresterii preturilor energiei electrice precum si a gazului natural.

lei

Hotel Tusnad	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,145	48.887	66.262	54.856	118.312	288.317
energie electrica	0,590	22.299	27.517	40.941	43.166	133.922
apa, canal	3,94	1.828	20.665	25.047	27.556	75.096
canal	0,74	8.691	8.691	8.691	8.691	34.765
salubritate		300	3.800	4.500	4.500	13.100
Total		82.005	126.935	134.035	202.226	545.200

Hotel O3zone – am prevazut o crestere a costurilor cu utilitatile cu 10%

lei

Hotel O3zone	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,145	111.456	50.192	38.000	117.226	316.875
energie electrica	0,590	73.082	64.244	107.515	83.587	328.428
apa, canal	3,94	3.077	2.734	4.854	3.668	14.334
salubritate	0,74	1.741	1.265	2.185	1.929	7.119
Total		189.356	118.436	152.554	206.410	666.756

Cheltuielile cu intretinere si reparatii

Hotel O3zone – avand in vedere ca anul 2020 este al 7-lea an de cand s-a reluat activitatea Hotelului O3zone ulterior modernizarii, precum si cresterea constanta a gradului de ocupare in ultimii ani, am prevazut o crestere a cheltuielilor de intretinere cu 9% necesare pentru mentinerea si indeplinirea normelor legale in vigoare privind clasificarea de 4*.

Hotel Tusnad – baza materiala inechita este mare consumatoare de energie si de interventii pentru mentinerea in functiune – am prevazut suma de 101.216 lei.

Cheltuielile cu asigurarile – sunt prevazute cheltuielile cu asigurarea hotelului O3zone, a hotelului Tusnad precum si asigurarea obligatorie a celor 3 autovehicule ale societatii – 21.600 lei.

Cheltuielile cu colaboratorii – estimam cheltuielile cu colaboratorii (director general + CA) pentru anul 2020 la valoarea de 31.353 lei pe luna, adica 376.240 lei pentru anul 2020.

Cheltuielile cu reclama – propunem alocarea sumei de 48.070 lei din care 6.000 lei pentru Hotelul Tusnad. Conform planului de marketing, principalele consumatoare de resurse vor fi targurile si expozitiile, promovarea prin AdWords – Google si Facebook.

Alte cheltuieli cu tertii – servicii prestate de tertii pe baza de contract de servicii.

40% din suma bugetata este alocata serviciilor prestate pentru clienti: excursii, servicii de divertisment, etc.

Cheltuieli cu taxe si impozite – taxele si impozitele de plata pentru anul 2020 prevedem ca vor fi urmatoarele:

1. Impozit local: 329.215 lei
2. Taxa de exploatare: 8.101 lei
3. Redevanta miniera: 4.640 lei
4. Prorata tva: 257.691 lei
5. Contributie fond handicap: 65.984

Cheltuielile cu salariile - pentru anul 2020 pornim de la premisa cresterii salariilor acordate in anul 2019 cu 9%, atat ca urmare a cresterii salariului minim pe economie, cat si datorita inregistrarii a mai multor ore de lucru. Estimam pentru anul 2020 ca numarul mediu de salariati sa ajunga la 124 angajati.

Cheltuielile cu amortismentul - la actuala componenta a mijloacelor fixe cheltuielile se cifreaza la suma 1.957.200 lei, din care complexul hoterlier Tusnad 690.864 lei, iar complexul hotelier O3zone 1.266.336 lei.

Alte cheltuieli – am alocat suma de 60.000 lei pentru alte cheltuieli neprevazute.

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2019	BVC	2019	2019	BVC	2019
- chelt.materiale	281.925	217.358	77%	492.975	510.570	104%
- chelt.obiecte de inventar	207.738	49.500	24%	138.728	121.548	88%
- chelt. cu utilitati	470.044	545.200	116%	643.569	666.756	104%
- chelt. cu marfuri	553.474	562.275	102%	1.163.243	1.226.829	105%
- chelt. intretinere, reparatii	355.342	101.216	28%	116.544	127.522	109%
- chelt cu chirii	0	-	-	760	-	-
- chelt. prime, asigurari	1.816	5.100	281%	6.285	16.500	263%
- chelt. cu colaboratori	128.566	117.512	91%	195.868	258.728	132%
- chelt .protocol, reclama, publ.	1.010	6.000	594%	42.683	42.070	99%
- chelt.cu deplasari	999	1.800	180%	9.505	6.035	63%
- chelt postale	7.077	5.736	81%	29.497	38.712	131%
- chelt. bancare	0	-	-	34.404	23.676	69%
- alte chelt.cu terti	225.154	162.995	72%	654.070	633.198	97%
- chelt. taxe si impozite	465.048	425.071	91%	185.511	222.700	120%
- chelt. cu salarii	2.170.178	2.134.900	98%	2.643.399	3.117.800	118%
- chelt. cu amortisment	682.131	690.864	101%	1.248.850	1.266.336	101%
- alte chelt.	29.581	6.000	20%	7.030	10.000	142%
- provizioane	-37.878	-30.000	-	63.914	73.250	115%
Total cheltuieli ptr exploatare	5.542.204	5.001.527	90%	7.676.836	8.362.229	109%

Estimam o diminuare a cheltuielilor de exploatare in Complexul Hotelier Tusnad cu 10% iar in Hotel O3zone o crestere de 9% in principal datorita cresterii cheltuielilor cu salariile .

BVC pe societate

lei

Indicator	TUSNAD SA			BVC fata de
	2018	2019	BVC	2019
- tratament balnear	904.160	969.779	1.003.590	103%
- cazare hotel	5.079.651	6.392.630	6.535.582	102%
- serv. agrement	243.716	254.063	287.721	113%
- chirii	35.173	30.415	34.045	112%
- vanzari marfuri	4.954.538	6.171.002	6.318.091	102%
- alte venituri	163.675	49.427	18.504	37%
Total venituri din exploatare	11.380.913	13.867.317	14.197.534	102%
CIFRA DE AFACERI	11.217.238	13.817.890	14.179.029	103%
- chelt.materiale	728.910	774.900	727.928	94%
- chelt.obiecte de inventar	174.797	346.466	171.048	49%
- chelt. cu utilitati	977.281	1.113.612	1.211.956	109%
- chelt. cu marfuri	1.400.155	1.716.717	1.789.104	104%
- chelt. intretinere, reparatii	270.030	471.886	228.737	48%
- chelt cu chirii	7.213	760	-	-
- chelt. prime, asigurari	15.267	8.101	21.600	267%
- chelt. cu colaboratori	276.828	324.434	376.240	116%
- chelt .protocol, reclama, publ.	53.745	43.693	48.070	110%
- chelt.cu deplasari	15.174	10.504	7.835	75%
- chelt postale	42.969	36.573	44.448	122%
- chelt. bancare	32.396	34.404	23.676	69%
- alte chelt.cu terti	770.517	879.224	796.193	91%
- chelt. taxe si impozite	559.983	650.559	647.771	100%
- chelt. cu salarii	3.712.275	4.813.577	5.252.700	109%
- chelt. cu amortisment	1.737.610	1.930.981	1.957.200	101%
- alte chelt.	77.778	36.612	16.000	44%
- provizioane	- 35.533	26.036	43.250	166%
Total cheltuieli ptr exploatare	10.817.396	13.219.040	13.363.756	101%
	-	-	-	-
Rezultatul exploatarii	563.517	648.277	833.778	129%
Venituri financiare	6.317	40.130	-	-
Chelt. financiare	64.320	19.677	-	-
Rezultat financiar	- 58.003	20.453	-	-
VENITURI TOTALE	11.387.230	13.907.447	14.197.534	102%
CHELTUIELI TOTALE	10.881.716	13.238.717	13.363.756	101%
REZULTAT BRUT	505.514	668.731	833.778	125%
Impozit specific	87.822	87.822	87.822	100%
Rezultat NET	417.692	580.909	745.956	128%
grad ocupare	46%	50%	55%	110%

In concluzie, cresterea cifrei de afaceri a societatii cu 3% pe baza mentinerii trendului de crestere a hotelului O3zone si a continuarii promovarii Hotelului Tusnad pe piata neasistata, concomitent cu cresterea cheltuielilor cu 1% vor avea drept rezultat o marja EBIDTA de 20%, in valoare de 2.834.228 lei si un profit net de 745.956 lei.