

Propunere buget de venituri si cheltuieli 2021

Premisele de la care pornim in elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2021 sunt urmatoarele:

A. VENITURI

Hotel Tusnad, Baza de Tratament:

Contractul multianual semnat in anul 2020 cu Casa Nationala de Pensii pentru 120 de locuri pe serie estimam ca se va derula in anul 2021 in perioada 21 martie – 18 decembrie, valoarea contractului pentru acest an fiind de 3.657.720 lei. Pentru acest contract vor fi alocate 134 locuri aferente camerelor nemodernizate (**). Estimam realizarea contractului cu CNPP intr-un procent de 80%, venitul aferent fiind de 2.931.555 lei la un pret al biletului de tratament de 1793 lei/persoana.

Defalcarea biletului de tratament:

**	1635 pers	17 serii		
	Pret/zi	Nr zile	Valoare	Valoare contract
Cazare	40,01	16	640,16	1.046.662
Masa	54	16	864	1.412.640
Tratament	24,07	12	288,84	472.253
			1793	2.931.555

Camere modernizate

Reluarea activitatii hotelului Tusnad si a Bazei de Tratament din 21 martie 2021 se traduce in 262 de zile de functionare, insemnand 21.484 zile turist. Ne propunem valorificarea celor 82 de locuri ramase in afara celor alocate Casei de Pensii cu un grad de ocupare de 44%, gradul de ocupare pe acest complex urmand sa atinga un total de 60%.

Veniturile realizate de hotel Tusnad din camere modernizate:

	lei				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	9.300	106.050	110.280	66.960	292.590
- cazare hotel	18.600	217.375	238.940	126.723	601.638
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	4.824	4.824	4.824	4.824	19.296
- vanzari marfuri	20.460	237.530	257.320	145.080	660.390
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	53.184	565.779	611.364	343.587	1.573.914

Continuarea colaborarii cu Casa de Asigurari de Sanatate Harghita pentru decontarea consultatiilor si a tratamentelor suplimentar efectuate estimam ca va genera un venit de 236.000 lei in cele 10 luni de activitate.

Cifra de afaceri pentru Complexul Hotelier Tusnad cu aceste premize se va situa la 4.741.469 lei pentru anul 2021.

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	34.742	325.831	364.361	275.910	1.000.843
- cazare hotel	50.608	538.255	635.839	423.597	1.648.300
- serv. agrement	-	-	-	-	-
- chirii	4.824	4.824	4.824	4.824	19.296
- vanzari marfuri	63.660	670.610	793.000	545.760	2.073.030
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	155.443	1.544.556	1.804.045	1.255.930	4.759.973
CIFRA DE AFACERI	153.834	1.539.520	1.798.024	1.250.091	4.741.469

Hotel O3zone

- Avand in vedere scaderea circulatiei turistice in anul 2020 urmare a pandemiei, pentru anul 2021 prevedem realizarea unui grad de ocupare de 34% pentru hotelul O3zone, estimand o relansare a turismului incepand cu al doilea trimestru al anului.
- Venitul mediu estimat pe o zi turist este de 232 lei, compus din 119 lei cazare, 105 masa si 7 lei spa.
- Avem in vedere o politica tarifara flexibila cu impact pozitiv pe cresterea veniturilor, concomitent cu cresterea sustenabila si constanta a gradului de ocupare.
- Cifra de afaceri propusa: 6.777.885 lei.

Defalcarea veniturilor pe trimestre la hotel O3zone:

lei

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	530.931	940.695	1.403.810	610.795	3.486.231
- Spa & tratament	36.655	57.341	73.536	37.091	204.623
- chirii	1.619	1.936	5.434	1.475	10.464
- vanzari marfuri	496.848	874.506	1.137.193	568.019	3.076.566
- alte venituri	-	-	-	-	-
Total venituri din exploatare	1.066.053	1.874.479	2.619.973	1.217.379	6.777.885
CIFRA DE AFACERI	1.066.053	1.874.479	2.619.973	1.217.379	6.777.885
Grad de ocupare	25%	38%	49%	25%	34%
Zile total turist	21.060	21.294	21.528	21.528	85.410
Zile realizate	5.236	8.192	10.505	5.299	29.232

Centralizatorul veniturilor propuse a se realiza in anul 2021, comparativ cu anul 2020*, pe cele doua complexe:

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2020	BVC	2020	2020	BVC	2020
	lei					
- tratament balnear	498.544	1.000.843	201%	-	-	-
- cazare hotel	981.662	1.648.300	168%	1.534.874	3.486.231	227%
- Spa & tratament	0	-	-	89.343	204.623	229%
- chirii	18.760	19.296	103%	2.111	10.464	496%
- vanzari marfuri	1.126.241	2.073.030	184%	1.462.179	3.076.566	210%
- alte venituri	153.792	18.504	12%	124.890	-	-
Total venituri din exploatare	2.779.000	4.759.973	171%	3.213.396	6.777.885	211%
CIFRA DE AFACERI	2.625.208	4.741.469	181%	3.088.506	6.777.885	219%

* rezultatele anului 2020 sunt estimate pe baza rezultatelor obtinute la 31.08.2020 si previziunea lunilor septembrie – decembrie 2020

Centralizator venituri societate

Indicatori	TOTAL			BVC fata de
	2019	2020	BVC	2020
- tratament balnear	981.067	498.544	1.000.843	201%
- cazare hotel	6.223.321	2.516.537	5.134.531	204%
- serv. agrement	243.279	89.343	204.623	229%
- chirii	30.673	20.871	29.760	143%
- vanzari marfuri	6.146.922	2.588.420	5.149.596	199%
- alte venituri	47.247	278.682	18.504	7%
Total venituri din exploatare	13.672.508	5.992.396	11.537.858	193%
CIFRA DE AFACERI	13.625.262	5.713.714	11.519.354	202%

Defalcare pe trimestre

Indicator	2021				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	34.742	325.831	364.361	275.910	1.000.843
- cazare hotel	581.539	1.478.951	2.039.649	1.034.392	5.134.531
- serv. agrement	36.655	57.341	73.536	37.091	204.623
- chirii	6.443	6.760	10.258	6.299	29.760
- vanzari marfuri	560.508	1.545.116	1.930.193	1.113.779	5.149.596
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	1.221.496	3.419.035	4.424.017	2.473.309	11.537.858
CIFRA DE AFACERI	1.219.887	3.414.000	4.417.997	2.467.470	11.519.354

B. CHELTUIELI

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

Lei

Cheltuieli materiale	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
Hotel Tusnad	12.273	57.187	65.963	49.004	184.426
Hotel O3zone	82.327	92.953	156.485	118.111	449.874

Hotelul Tusnad are bugetate cheltuieli cu materialele de 8 lei/ zi-turist, iar Hotelul O3zone de 15,4 lei/ zi-turist, avand in vedere gradul de confort si facilitatile care sunt oferite la 4*.

Cheltuielile cu obiectele de inventar – Hotelul Tusnad inregistreaza 4.671 lei cheltuieli cu obiectele de inventar aferente dotarii celor 10 camere modernizate in anul 2019 a caror trecere pe cheltuieli a fost esalonata pe 3 ani.

Hotelul Ozone are prevazut 4.2 lei pe zi turist, cheltuieli cu obiectele de inventar, pentru reinnoirea celor care nu mai corespund.

Cheltuielile cu utilitatile

Hotel Tusnad – estimam un consum de 302 MW energie electrica, respectiv 1.696 MW gaz natural.

lei

Hotel Tusnad	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,105	18.142	47.654	39.451	93.232	198.478
energie electrica	0,454	13.862	23.078	33.204	41.314	111.458
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		1.200	4.500	4.500	4.500	14.700
Total		43.723	104.588	110.893	175.293	434.498

Hotel O3zone – estimam un consum de 470 MW energie electrica, respectiv 2.170 MW gaz natural.

lei

Hotel O3zone	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,105	80.157	36.097	27.329	84.306	227.889
energie electrica	0,454	52.664	51.220	59.928	49.940	213.752
apa, canal	3,940	3.077	2.734	4.854	3.668	14.334
salubritate		1.741	1.265	2.185	1.929	7.119
Total		137.639	91.316	94.295	139.843	463.094

Cheltuielile cu intretinere si reparatii

Hotel O3zone – Sunt in vigoare contracte pentru intretinerea lifturilor, pentru utilajele de bucatarie si spalatorie si pentru instalatii electice. In plus s-a alocat suma de 36.418 pentru interventii neprevazute (1,2 lei/zi turist)

Hotel Tusnad – baza materiala inechita este mare consumatoare de energie si de interventii pentru mentinerea in functiune – am prevazut suma de 77.569 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 2021 la valoarea de 31.353 lei pe luna, adica 376.240 lei pentru anul 2021.

Cheltuielile cu reclama – propunem alocarea sumei de 42.683 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 2021 prevedem ca vor fi urmatoarele:

1. Impozit local: 329.215 lei
2. Taxa de exploatare: 8.101 lei
3. Redeventa miniera: 4.640 lei
4. Prorata tva: 229.049 lei
5. Contributie fond handicap: 55.884

Cheltuielile cu salariile - Estimam pentru anul 2021 ca numarul mediu de salariati sa fie de 101 persoane avand in vedere unele perioade cu un grad redus de ocupare la hotelul O3zone. Cheltuielile salariale au fost bugetate cu un salariu mediu brut de 3.300 lei.

Cheltuielile cu amortismentul - la actuala componenta a mijloacelor fixe cheltuielile se cifreaza la suma 1.908.420 lei, din care complexul hotelier Tusnad 675.492 lei, iar complexul hotelier O3zone 1.232.928 lei.

BVC defalcat pe trimestre

lei

Indicator	2021				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	34.742	325.831	364.361	275.910	1.000.843
- cazare hotel	581.539	1.478.951	2.039.649	1.034.392	5.134.531
- serv. agrement	36.655	57.341	73.536	37.091	204.623
- chirii	6.443	6.760	10.258	6.299	29.760
- vanzari marfuri	560.508	1.545.116	1.930.193	1.113.779	5.149.596
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	1.221.496	3.419.035	4.424.017	2.473.309	11.537.858
CIFRA DE AFACERI	1.219.887	3.414.000	4.417.997	2.467.470	11.519.354
- chelt.materiale	94.600	150.139	222.447	167.114	634.300
- chelt.obiecte de inventar	43.234	43.093	47.631	44.890	178.848
- chelt. cu utilitati	180.462	195.205	205.189	315.137	895.992
- chelt. cu marfuri	168.749	456.605	571.175	328.058	1.524.587
- chelt. intretinere,reparatii	32.087	32.787	43.673	33.040	141.587
- chelt cu chirii	0	0	0	0	0
- chelt. prime,asigurari	5.700	6.700	6.700	2.500	21.600
- chelt. cu colaboratori	94.060	94.060	94.060	94.060	376.240
- chelt .protocol,reclama,publ.	11.587	11.739	12.646	12.098	48.070
- chelt.cu deplasari	2.043	2.719	3.173	2.899	10.835
- chelt postale	11.112	11.112	11.112	11.112	44.448
- chelt. bancare	5.919	5.919	5.919	5.919	23.676
- alte chelt.cu terti	193.648	191.096	266.283	220.242	871.270
- chelt. taxe si impozite	132.574	154.472	150.708	189.136	626.889
- chelt. cu salarii	672.074	1.089.474	1.154.474	1.089.474	4.005.496
- chelt. cu amortisment	477.105	477.105	477.105	477.105	1.908.420
- alte chelt.	0	0	0	0	0
- provizioane	0	0	0	0	0
Total cheltuieli ptr exploatare	2.124.953	2.922.224	3.272.296	2.992.784	11.312.258
Rezultatul exploatarii	-903.457	496.811	1.151.721	-519.475	225.600
Venituri financiare	0	0	0	0	0
Chelt. financiare	0	0	0	0	0
Rezultat financiar	0	0	0	0	0
VENITURI TOTALE	1.221.496	3.419.035	4.424.017	2.473.309	11.537.858
CHELTUIELI TOTALE	2.124.953	2.922.224	3.272.296	2.992.784	11.312.258
REZULTAT BRUT	-903.457	496.811	1.151.721	-519.475	225.600
Impozit specific	0	43.911	0	43.911	87.822
Rezultat NET	-903.457	452.900	1.151.721	-563.386	137.778
grad ocupare	27%	48%	58%	39%	45%
total zile turist	23.220	40.950	41.400	38.592	144.162
zile turist de realizat	6.346	19.747	24.101	14.951	65.145

BVC pe societate

lei

Indicator	TUSNAD SA			BVC fata de
	2019	2020	BVC	2020
- tratament balnear	981.067	498.544	1.000.843	201%
- cazare hotel	6.223.321	2.516.537	5.134.531	204%
- serv. agrement	243.279	89.343	204.623	229%
- chirii	30.673	20.871	29.760	143%
- vanzari marfuri	6.146.922	2.588.420	5.149.596	199%
- alte venituri	47.247	278.682	18.504	7%
Total venituri din exploatare	13.672.508	5.992.396	11.537.858	193%
CIFRA DE AFACERI	13.625.262	5.713.714	11.519.354	202%
- chelt.materiale	736.606	435.435	634.300	146%
- chelt.obiecte de inventar	221.732	156.771	178.848	114%
- chelt. cu utilitati	1.197.346	760.963	895.992	118%
- chelt. cu marfuri	1.721.108	783.155	1.524.587	195%
- chelt. intretinere, reparatii	386.895	106.246	141.587	133%
- chelt cu chirii	2.366	-	-	-
- chelt. prime, asigurari	10.445	21.160	21.600	102%
- chelt. cu colaboratori	314.843	316.345	376.240	119%
- chelt .protocol, reclama, publ.	51.724	45.324	48.070	106%
- chelt.cu deplasari	12.671	14.355	10.835	75%
- chelt postale	37.464	36.610	44.448	121%
- chelt. bancare	32.748	15.299	23.676	155%
- alte chelt.cu terti	922.931	479.494	871.270	182%
- chelt. taxe si impozite	682.915	513.088	626.889	122%
- chelt. cu salarii	4.884.656	3.145.272	4.005.496	127%
- chelt. cu amortisment	1.937.550	1.912.053	1.908.420	100%
- alte chelt.	42.668	6.995	-	-
- provizioane	- 106.532	75.377	-	-
Total cheltuieli ptr exploatare	13.090.136	8.823.946	11.312.258	128%
	-	-	-	-
Rezultatul exploatarii	582.373	- 2.831.550	225.600	-8%
Venituri financiare	45.136	70.089	-	-
Chelt. financiare	16.865	-	-	-
Rezultat financiar	28.271	70.089	-	-
VENITURI TOTALE	13.717.644	6.062.485	11.537.858	190%
CHELTUIELI TOTALE	13.107.000	8.823.946	11.312.258	128%
REZULTAT BRUT	610.644	- 2.761.460	225.600	-8%
Impozit specific	87.822	51.731	87.822	170%
Rezultat NET	522.822	- 2.813.191	137.778	-5%
grad ocupare	49%	31%	45%	146%

In concluzie, dupa anul 2020 in care s-a inregistrat pierdere, calculele BVC-ului pentru anul 2021 se bazeaza pe o revenire a circulatiei turistice in care societatea Tusnad SA revine pe profit cu o rata EBIDTA de 18,5%, in valoare de 2.134.020 lei si un profit net de 137.778 lei.

Intocmit
Juhasz Attila



Director general
Molnar Akos

