

Propunere buget de venituri si cheltuieli 2022

Premisele de la care pornim in elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2022 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 2022 in perioada 21 martie – 2 decembrie, valoarea contractului pentru acest an fiind de 3.657.720 lei. Pentru acest contract vor fi alocate 124 locuri aferente camerelor nemodernizate (**). Estimam realizarea contractului cu CNPP intr-un procent de 85%, venitul aferent fiind de 3.174.138 lei la un pret al biletului de tratament de 1840,08 lei/persoana pentru 16 zile de cazare cu pensiune completa si 12 zile de tratament.

Defalcarea biletului de tratament:

**	1725 pers	16 serii		
	Pret/zi	Nr zile	Valoare	Valoare contract
Cazare	41,06	16	656,96	1.133.256
Masa	55,42	16	886,72	1.529.592
Tratament	24,7	12	296,4	511.290
			1840,08	3.174.138

Camere modernizate

In anul 2022 perioada de activitate a hotelului Tusnad va fi in perioada 01 ianuarie – 02 decembrie. Ne propunem valorificarea celor 92 de locuri ramase in afara celor alocate Casei de Pensii cu un grad de ocupare de 64%, gradul de ocupare pe acest complex urmand sa atinga un total de 65%.

Veniturile realizate de hotel Tusnad din camere modernizate:

	lei				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	144.225	118.675	162.400	70.600	495.900
- cazare hotel	346.140	332.290	496.860	225.920	1.401.210
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	7.620	7.620	7.620	7.620	30.480
- vanzari marfuri	374.985	356.025	529.340	211.800	1.472.150
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
CIFRA DE AFACERI	872.970	814.610	1.196.220	515.940	3.399.740

Continuarea colaborarii cu Casa de Asigurari de Sanatate Harghita pentru decontarea consultatiilor si a tratamentelor suplimentar efectuate estimam ca va genera un venit de 240.000 lei in cele 11 luni de activitate.

Cifra de afaceri pentru Complexul Hotelier Tusnad cu aceste premize se va situa la 6.813.878 lei pentru anul 2022.

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	200.898	374.386	436.359	235.548	1.247.190
- cazare hotel	383.094	732.830	937.844	480.697	2.534.466
- serv. agrement	0	0	0	0	0
- chirii	7.620	7.620	7.620	7.620	30.480
- vanzari marfuri	424.863	896.647	1.124.551	555.681	3.001.742
- alte venituri	1.609	5.036	6.021	5.839	18.504
Total venituri din exploatare	1.018.084	2.016.519	2.512.394	1.285.385	6.832.382
CIFRA DE AFACERI	1.016.475	2.011.484	2.506.374	1.279.546	6.813.878

Hotel O3zone

- Pentru hotelul O3zone, estimam o relansare graduala a turismului, dar avand in vedere situatia epidemiologica incerta precum si lipsa voucherelor de vacanta distribuite salariatilor bugetari. In aceste conditii ne propunem realizarea unui grad de ocupare de **39%** pentru anul **2022**.
- Venitul mediu estimat pe o zi turist este de **260 lei**, compus din 132 lei cazare, 120 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: 8.656.983 lei.

Defalcarea veniturilor pe trimestre la hotel O3zone:

lei

Indicator	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- cazare hotel	969.794	819.432	1.745.339	871.759	4.406.324
- Spa & tratament	65.063	49.449	84.739	49.075	248.326
- chirii	3.248	1.994	6.342	2.101	13.684
- vanzari marfuri	907.288	776.568	1.465.955	838.837	3.988.649
- alte venituri	745	740	826	756	3.067
Total venituri din exploatare	1.946.138	1.648.183	3.303.202	1.762.528	8.660.050
CIFRA DE AFACERI	1.945.393	1.647.443	3.302.375	1.761.772	8.656.983
Grad de ocupare	37%	31%	55%	32%	39%
Zile total turist	21.060	21.294	21.528	21.528	85.410
Zile realizate	7.797	6.678	11.843	6.973	33.291

Centralizatorul veniturilor propuse a se realiza in anul 2022, comparativ cu anul 2021*, pe cele doua complexe:

Indicatori	TUSNAD		BVC fata de	O3ZONE		BVC fata de
	2021	BVC	2021	2021	BVC	2021
- tratament balnear	806.554	1.247.190	155%	-	-	-
- cazare hotel	1.666.980	2.534.466	152%	3.469.020	4.406.324	127%
- Spa & tratament	4.714	-	-	253.646	248.326	98%
- chirii	25.798	30.480	118%	9.883	13.684	138%
- vanzari marfuri	2.196.120	3.001.742	137%	3.070.135	3.988.649	130%
- alte venituri	272.826	18.504	7%	324.747	3.067	1%
Total venituri din exploatare	4.972.992	6.832.382	137%	7.127.431	8.660.050	122%
CIFRA DE AFACERI	4.700.166	6.813.878	145%	6.802.683	8.656.983	127%

Estimam cresterea cifrei de afaceri pe Hotelul Tusnad cu 45% fata de 2021 ia a Hotelului O3zone cu 27% pe baza cresterii gradului de ocupare.

* rezultatele anului 2020 sunt estimate pe baza rezultatelor obtinute la 30.09.2020 si previziunea lunilor octombrie – decembrie 2021

Centralizator venituri societate

Indicatori	TOTAL		BVC fata de	
	2020	2021	BVC	2021
- tratament balnear	498.544	806.554	1.247.190	155%
- cazare hotel	2.516.537	5.135.999	6.940.790	135%
- serv. agreement	89.343	258.360	248.326	96%
- chirii	20.871	35.681	44.164	124%
- vanzari marfuri	2.588.420	5.266.255	6.990.391	133%
- alte venituri	278.682	597.573	21.572	4%
Total venituri din exploatare	5.992.396	12.100.423	15.492.433	128%
CIFRA DE AFACERI	5.713.714	11.502.849	15.470.861	134%

Defalcare pe trimestre

Indicator	2022				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	200.898	374.386	436.359	235.548	1.247.190
- cazare hotel	1.352.888	1.552.262	2.683.183	1.352.456	6.940.790
- serv. agreement	65.063	49.449	84.739	49.075	248.326
- chirii	10.868	9.614	13.962	9.721	44.164
- vanzari marfuri	1.332.151	1.673.215	2.590.506	1.394.518	6.990.391
- alte venituri	2.354	5.775	6.847	6.595	21.572
Total venituri din exploatare	2.964.222	3.664.702	5.815.596	3.047.913	15.492.433
CIFRA DE AFACERI	2.961.868	3.658.927	5.808.749	3.041.318	15.470.861

Cresterea duratei de exploatare a Hotelului Tusnad cu 57 zile fata de 2021 se traduce in cresterea numarului de zile disponibile cu 8%, cumulat cu cresterea gradului de ocupare de 29% rezulta o crestere a cifrei de afaceri de 34%.

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	48.171	99.465	117.369	63.626	328.631
Hotel O3zone	133.834	115.523	200.039	120.350	569.746

Hotelul Tusnad are bugetate cheltuieli cu materialele de 6,9 lei/ zi-turist, iar Hotelul O3zone de 17,4 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 inregistrare pe cheltuieli a fost esalonata pe 3 ani, ultima rata fiind in mai 2022, cheltuielile aferente fiind de 23355 lei. Suplimentar a fost alocata suma de 20.553 lei.

Hotelul Ozone are prevazut 3.7 lei pe zi turist, cheltuieli cu obiectele de inventar, pentru reinnoirea acelor obiecte de inventar care nu mai corespund.

Cheltuielile cu utilitatile

Hotel Tusnad – estimam un consum de 250 MW energie electrica, respectiv 1.835 MW gaz natural, insa cresterea preturilor va rezulta dublarea costurilor.

lei

Hotel Tusnad	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,441	253.788	178.755	178.755	198.617	809.914
energie electrica	1,023	55.242	65.472	70.587	64.449	255.750
apa, canal	5,77	18.464	30.581	39.813	27.119	115.977
canal	1,12	13.172	13.172	13.172	13.172	52.690
salubritate	0,74	5.943	7.631	9.915	6.936	30.426
Total		346.610	295.612	312.242	310.293	1.264.757

Hotel O3zone – estimam un consum de 470 MW energie electrica, respectiv 1.465 MW gaz natural.

lei

Hotel O3zone	lei/kW	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
gaz natural	0,441	262.615	123.584	86.067	174.341	646.607
energie electrica	1,023	107.415	117.645	138.105	117.645	480.810
apa, canal	5,770	10.848	11.136	12.983	11.713	46.679
salubritate		7.794	8.230	10.216	9.720	35.960
Total		388.671	260.595	247.371	313.419	1.210.056

Cheltuielile cu intretinere si reparatii

Hotel O3zone – Sunt in vigoare contracte pentru intretinerea lifturilor, pentru utilajele de bucatarie si spalatorie si pentru instalatii electrice. In plus s-a alocat suma de 36.418 pentru interventii neprevazute (1,9 lei/zi turist)

Hotel Tusnad – Contractele in vigoare pentru intretinerea instalatiilor si utilajelor pentru anul 2022 sunt in valoare de 31.800 lei iar pentru situatii neprevazute s-a alocat suma de 11.859 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, director adjunct + CA) pentru anul 2022 la valoarea de 42.665 lei pe luna, adica 511.980 lei pentru anul 2022.

Cheltuielile cu reclama – propunem alocarea sumei de 72.070 lei din care 18.000 lei pentru Hotelul Tusnad. Conform planului de marketing, principalele directii vor fii promovarea prin AdWords – Google si Facebook.

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

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

20% revine Booking.com pentru intermedierea vanzarilor prin platforma proprie, estimarea fiind ca 12% din vanzarile Hotelului O3zone se vor realiza pe aceasta pagina de internet.

Cheltuieli cu taxe si impozite – taxele si impozitele de plata pentru anul 2022 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: 372.732 lei
 5. Contributie fond handicap: 55.884
- Total 770.572 lei

Cheltuielile cu salariile - Estimam pentru anul 2022 ca numarul mediu de salariatii sa fie de 120 persoane. Salariul mediu brut calculat pentru anul 2022 in fundamentarea BVC este de 3670 lei.

In anul 2021 societatea a apelat la toate formele de sprijin a platii salariilor din bugetul de stat prin intermediul AJOFM la care a fost eligibil, insa la intocmirea BVC 2022 nu s-a luat in calcul nici o forma de sprijin.

Cheltuielile cu amortismentul - la actuala componenta a mijloacelor fixe cheltuielile se cifreaza la suma 1.924.066 lei, din care complexul hoterlier Tusnad 695.290 lei, iar complexul hotelier O3zone 1.228.776 lei.

Rezultate an 2021

Indicator	Trim I-III	oct 2021	noi 2021	dec 2021	2021
- tratament balnear	630.616	104.135	71.803	0	806.554
- cazare hotel	4.089.949	452.560	296.065	297.426	5.135.999
- serv. agrement	215.871	16.673	10.533	15.284	258.360
- chirii	29.585	2.540	2.540	1.016	35.681
- vanzari marfuri	4.129.129	508.843	336.828	291.454	5.266.255
- alte venituri	597.573	0	0	0	597.573
Total venituri din exploatare	9.692.723	1.084.752	717.768	605.180	12.100.423
CIFRA DE AFACERI	9.095.149	1.084.752	717.768	604.164	11.501.833
- chelt.materiale	579.289	57.166	37.331	40.353	714.139
- chelt.obiecte de inventar	232.592	27.920	27.920	12.685	301.116
- chelt. cu utilitati	785.788	126.849	164.378	119.824	1.196.839
- chelt. cu marfuri	1.163.650	145.384	96.237	63.567	1.468.837
- chelt. intretinere, reparatii	90.300	8.213	8.746	8.999	116.258
- chelt cu chirii	2.279	1.979	1.979	1.979	8.218
- chelt. prime, asigurari	2.326	303	303	303	3.235
- chelt. cu colaboratori	282.489	38.072	38.072	38.072	396.705
- chelt .protocol, reclama, publ.	55.563	2.000	2.000	2.000	61.563
- chelt.cu deplasari	4.682	201	213	147	5.243
- chelt postale	25.089	3.048	3.048	3.048	34.233
- chelt. bancare	36.059	3.447	2.177	3.160	44.843
- alte chelt.cu terti	658.176	69.139	53.825	43.719	824.860
- chelt. taxe si impozite	455.126	52.163	52.163	37.906	597.357
- chelt. cu salarii	3.305.876	437.392	395.493	278.758	4.417.519
- chelt. cu amortisment	1.410.225	160.308	160.308	160.308	1.891.148
- alte chelt.	1.510	0	0	0	1.510
- provizioane	-56.005	0	0	5.000	-51.005
Total cheltuieli ptr exploatare	9.035.015	1.133.583	1.044.192	819.828	12.032.618
					0
Rezultatul exploatarii	657.707	-48.832	-326.424	-214.648	67.804
Venituri financiare	28.993	4.002	4.002	4.002	40.999
Chelt. financiare	1.689	0	0	0	1.689
Rezultat financiar	27.304	4.002	4.002	4.002	39.310
VENITURI TOTALE	9.721.715,34	1.088.753,69	721.770,44	609.182,09	12.141.422
CHELTUIELI TOTALE	9.036.704,31	1.133.583,17	1.044.192,07	819.827,71	12.034.307
REZULTAT BRUT	685.011	-44.829	-322.422	-210.646	107.114
Impozit specific	0	0	0	43.511	43.511
Rezultat NET	685.011	-44.829	-322.422	-254.157	63.603

BVC defalcat pe trimestre

lei

Indicator	2022				
	trim I	trim II	trim III	trim IV	Total
- tratament balnear	200.898	374.386	436.359	235.548	1.247.190
- cazare hotel	1.352.888	1.552.262	2.683.183	1.352.456	6.940.790
- serv. agrement	65.063	49.449	84.739	49.075	248.326
- chirii	8.072	6.818	11.166	6.925	32.980
- vanzari marfuri	1.332.151	1.673.215	2.590.506	1.394.518	6.990.391
- alte venituri	2.354	5.775	6.847	6.595	21.572
Total venituri din exploatare	2.961.426	3.661.906	5.812.800	3.045.117	15.481.249
CIFRA DE AFACERI	2.959.072	3.656.131	5.805.953	3.038.522	15.459.677
- chelt.materiale	182.005	214.989	317.407	183.976	898.377
- chelt.obiecte de inventar	43.234	44.419	41.042	34.620	163.315
- chelt. cu utilitati	735.281	556.207	559.613	623.712	2.474.813
- chelt. cu marfuri	392.953	484.392	756.604	408.549	2.042.499
- chelt. intretinere,reparatii	23.038	25.907	32.036	26.695	107.677
- chelt cu chirii	0	0	0	0	0
- chelt. prime,asigurari	5.700	6.700	6.700	2.500	21.600
- chelt. cu colaboratori	127.995	127.995	127.995	127.995	511.980
- chelt .protocol,reclama,publ.	17.587	17.739	18.646	18.098	72.070
- chelt.cu deplasari	1.743	1.819	2.273	1.999	7.835
- chelt postale	9.588	9.588	9.588	9.588	38.352
- chelt. bancare	10.311	8.731	17.503	9.170	45.715
- alte chelt.cu terti	213.650	205.945	279.228	236.720	935.544
- chelt. taxe si impozite	191.543	188.489	188.088	202.452	770.572
- chelt. cu salarii	1.320.600	1.334.200	1.341.000	1.341.000	5.336.800
- chelt. cu amortisment	482.864	482.363	481.348	477.491	1.924.066
- alte chelt.	0	0	0	0	0
- provizioane	0	0	0	0	0
Total cheltuieli ptr exploatare	3.758.093	3.709.483	4.179.071	3.704.567	15.351.214
Rezultatul exploatarii	-796.667	-47.577	1.633.729	-659.450	130.035
Venituri financiare	0	0	0	0	0
Chelt. financiare	0	0	0	0	0
Rezultat financiar	0	0	0	0	0
VENITURI TOTALE	2.961.426	3.661.906	5.812.800	3.045.117	15.481.249
CHELTUIELI TOTALE	3.758.093	3.709.483	4.179.071	3.704.567	15.351.214
REZULTAT BRUT	-796.667	-47.577	1.633.729	-659.450	130.035
Impozit specific	0	43.911	0	43.911	87.822
Rezultat NET	-796.667	-91.488	1.633.729	-703.361	42.213
grad ocupare	36%	52%	70%	46%	51%
total zile turist	40.500	40.950	41.400	35.136	157.986
zile turist de realizat	14.466	21.180	29.079	16.002	80.727

BVC pe societate comparativ cu anii 2020, 2021

lei

Indicator	TUSNAD SA			BVC fata de
	2020	2021	BVC	2021
- tratament balnear	498.544	806.554	1.247.190	155%
- cazare hotel	2.516.537	5.135.999	6.940.790	135%
- serv. agrement	89.343	258.360	248.326	96%
- chirii	20.871	35.681	44.164	124%
- vanzari marfuri	2.588.420	5.266.255	6.990.391	133%
- alte venituri	278.682	597.573	21.572	4%
Total venituri din exploatare	5.992.396	12.100.423	15.492.433	128%
CIFRA DE AFACERI	5.713.714	11.502.849	15.470.861	134%
- chelt.materiale	435.435	714.139	898.377	126%
- chelt.obiecte de inventar	156.771	301.116	163.340	54%
- chelt. cu utilitati	760.963	1.196.839	2.474.813	207%
- chelt. cu marfuri	783.155	1.468.837	2.042.499	139%
- chelt. intretinere, reparatii	106.246	116.258	107.677	93%
- chelt cu chirii	-	8.218	-	-
- chelt. prime, asigurari	21.160	3.235	21.600	668%
- chelt. cu colaboratori	316.345	396.705	511.980	129%
- chelt .protocol, reclama, publ.	45.324	61.563	72.070	117%
- chelt.cu deplasari	14.355	5.243	7.835	149%
- chelt postale	36.610	34.233	38.352	112%
- chelt. bancare	15.299	44.843	45.715	102%
- alte chelt.cu terti	479.494	824.860	935.544	113%
- chelt. taxe si impozite	513.088	597.357	770.575	129%
- chelt. cu salarii	3.145.272	4.417.519	5.336.800	121%
- chelt. cu amortisment	1.912.053	1.891.148	1.924.066	102%
- alte chelt.	6.995	1.510	-	-
- provizioane	75.377	- 51.005	-	-
Total cheltuieli ptr exploatare	8.823.946	12.032.618	15.351.242	128%
	-	-	-	-
Rezultatul exploatarii	- 2.831.550	67.804	141.190	208%
Venituri financiare	70.089	40.999	-	-
Chelt. financiare	-	1.689	-	-
Rezultat financiar	70.089	39.310	-	-
VENITURI TOTALE	6.062.485	12.141.422	15.492.433	128%
CHELTUIELI TOTALE	8.823.946	12.034.307	15.351.242	128%
REZULTAT BRUT	- 2.761.460	107.114	141.190	132%
Impozit specific	51.731	43.511	87.822	202%
Rezultat NET	- 2.813.191	63.603	53.368	84%
grad ocupare	31%	40%	51%	129%

Cu toate ca si anul 2022 se prefigureaza in continuare marcat de pandemie, calculele BVC-ului pentru anul 2022 se bazeaza pe o revenire a circulatiei turistice fiind bugetata o crestere a cifrei de afaceri de 34% inasa avand in vedere dublarea costurilor cu utilitatile si cresterea salariilor ne propunem obtinerea aceluiasi rezultat cu cel estimat pentru anul 2021 cu o rata EBIDTA de 13%, in valoare de 2.065.257 lei si un profit net de 53.368 lei.

Intocmit
Juhasz Attila



Director general
Molnar Akos