



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.118.796,20 lei



Management  
System  
ISO 9001:2015  
www.tuv.com  
ID 9105069261

Sediul central: Băile Felix, str. Victoria nr. 22, 0259 318338, fax 0259 318297 e-mail: sctfelix@turismfelix.ro ; web: www.felixspa.com

## 1. Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 - propunere

La fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2023 s-au avut în vedere următoarele:

- realizările economico-financiare estimate pe anul 2022, precum și realizările anilor precedenți
- menținerea relativă a numărului mediu de personal și utilizarea eficientă a acestuia;
- creșterea productivității muncii;
- planul de investiții, dotări, sursele de finanțare;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății;
- creșterea eficienței activității societății;
- inflația prognozată pe anul 2023;
- reglementările legale în vigoare, aplicabile.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli propus pe anul 2023 are la bază perspectivele privind circulația turistică, planul de investiții și reparații, precum și obiectivele strategice, într-un mediu economic atipic, marcat de influențele pandemiei.

### ASPECTE GENERALE

Având în vedere ipotezele de lucru care au stat la baza estimărilor Bugetului de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2023, se pot concluziona următoarele:

✓ Profitul brut de 10,57 mil. lei posibil a fi realizat, în condițiile mediului economic actual și premisele economice ale anului 2023

✓ Pentru susținerea activității curente și a investițiilor în valoare de 8,61 mil. lei se are în vedere surse de finanțare proprii precum și credite (descoperire cont) în valoare de 9 mil.

✓ Programul de investiții propus are în vedere prioritățile de eficientizare/rentabilizare a societății, valoare estimată fiind de 48,61 mil. lei, compus din:

- investiții în stațiunea Băile Felix în valoare de 8,605 mil lei având drept sursă de finanțare surse proprii
- investiții în stațiunea Băile 1 Mai – strand Venus în valoare 40 mil. lei având drept sursă de finanțare alte surse atrase

## Plan de investiții an 2023 - sinteză

- lei

nr. crt.	Centru de profit	Valoare planificată
1	Internațional	435.000
2	Termal	3.402.000
3	Nufărul	165.000
4	Poienița	362.000
5	Mureș	1.276.000
6	Ștrand Apollo	104.000
7	Ștrand Felix	811.000
8	Ștrand Venus 1 Mai	500.000
9	Administrativ	250.000
10	Grup Gospodăresc	35.000
11	Puțuri, foraje și puncte termice	400.000
12	Rețele exterioare	165.000
13	Dotări și proiectări diverse	600.000
	<b>Total I</b>	<b>8.605.000</b>
	TOTAL Ștrand Venus - contract Aqua Plus	40.000.000
	<b>Total an 2023</b>	<b>48.605.000</b>

**IPOTEZE**

În vederea fundamentării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 s-au avut în vedere următoarele:

## 1. Aspecte generale

✓ Construcția B.V.C. pe anul 2023 include deschiderea unității de agrement ștrand Felix pe perioada 15 mai – 11 septembrie

✓ În perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023 estimăm că vor funcționa numai centrele de profit: Internațional, Termal și Ștrandul Apollo

✓ În perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023 vor fi închise temporar centrele de profit: Nufărul, Poienița și Mureș.

✓ Prima zi de intrare estimată a turiștilor sosiți pe relația C.N.P.P. în jurul datei de 15 mai 2023.

✓ Creșterea numărului de înnoptări (zile-turist).

✓ Creșterea venitului mediu pe zi turist.

✓ Măsuri adecvate în gestionarea costurilor în contextul dificil ce este dominat de creșterea accelerată a prețurilor la utilități cu impact asupra tuturor prețurilor ce își pun amprenta asupra mediului de afaceri

✓ Optimizarea și flexibilizarea resurselor în raport cu perioada pe care o traversăm, perioadă marcată de incertitudini

✓ Diminuarea influențelor negative generată de crizele cu care se confruntă întreaga lume.

## 2. Număr de zile turist

✓ realizarea a 287 mii de zile - turist în condițiile relaxării treptate a restricțiilor de călătorie și turism

– creștere nr. zile – turist cu 1,46%, respectiv 4.117 , față de estimat an 2022 in valoare de 282.883 zile – turist.

✓ păstrarea tendinței de creștere a perioadei de ședere pe relația agenției, în special pe segmentul de 3\*

✓ realizarea a 44,2 mii de zile - turist pe relația C.N.P.P., în condițiile unui buget de stat constrâns de responsabilității fiscal-bugetare și de sustenabilitatea finanțelor publice.

✓ o creștere ușoară a numărului de turiști pe relația agenției pe segmentul de 3\* și 4\*

✓ menținerea tendinței de creștere a numărului de turiști pe relația convenției și contractări directe

✓ păstrarea la nivelului anului precedent a turiștilor în unitățile de agrement.

## 3. Cifra de afaceri

✓ creșterea cifrei de afaceri la 113,20 mil. lei

– creștere cu 21,95%, respectiv 20,38 mil.lei , față de estimat an 2022: 92,82 mil. lei.

– menținerea interesului turiștilor pentru serviciile turistice decontate cu tichete de vacanță

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate hotelieră:

– estimat an 2023 – 36,20 mil. lei

– creștere cu 9,04 %, respectiv 3,00 mil.lei , față de estimat an 2022: 33,20 mil. lei.

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate de alimentație publică:

– estimat an 2023 – 40,87 mil. lei,

– creștere cu 17,53 %, respectiv 6,10 mil.lei , față de estimat an 2022: 34,77 mil. lei.

– modificarea structurii clientelei prin creșterea numărului de zile-turist pe relația agenției și în mod special convenției, în detrimentul relației C.N.P.P. în perioada de sezon.

✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate servicii în bazele de tratament:

– estimat an 2023 – 8,7 mil. lei,

– creștere cu 8,44%, respectiv 0,68 mil.lei , față de estimat an 2022: 8,02 mil. lei.

– se constată o creștere a serviciilor de tratament pe relația turiști – agenții, trend posibil a fi realizat și în anul 2023, pe segmentele de 3 și 4 stele.

#### 4. Agreement

✓ veniturile estimate a fi realizate din vânzarea biletelor de intrare în unitățile de agreement (ștrand Apollo, ștrand Felix, piscină Complex Internațional etc.), precum și din alte servicii conexe (închirieri teren fotbal, masă ping-pong, închirieri spații comerciale ștranduri, etc.):

- estimat an 2023 – 20,04 mil. lei,
- creștere cu 100 %, respectiv 10,02 mil. lei, față de estimat an 2022: 10,02 mil. lei.
- de menționat este păstrarea tarifelor de intrare în unitățile de agreement pe perioada de sezon,
  - perioada de funcționare estimată a unităților de agreement în anul 2023: ștrand Apollo – întreaga perioadă a anului; ștrand Felix – 15 mai - 12 septembrie.
  - deschiderea preconizată a Ștrandului Venus din Băile 1 Mai începând cu data de 01 iulie 2023

#### 5. Alte venituri aferente cifrei de afaceri

✓ veniturile estimate a fi realizate sunt, în special, pe seama activității de revânzare utilități și din activitatea de închiriere spații – altele decât cele din ștrand:

- estimat an 2023 – 7,39 mil. lei
- creștere cu 8,54 %, respectiv 0,58 mil. lei, față de estimat an 2022: 6,81 mil. lei.
- estimarea veniturilor din revânzarea de utilități este influențată pozitiv de creșterea tarifelor de furnizare și influențată negativ de reducerea activităților economice a terților în perioada de extrasezon
  - estimarea veniturilor din închiderea spațiilor comerciale este influențată pe perioada de extrasezon de reducerea activității economice a terților.

#### 6. Alte venituri din exploatare

✓ veniturile estimate a fi realizate sunt, în special, pe seama producției obținute în regie proprie, a producției de imobilizări, reduceri comerciale primite, venituri din vânzări bunuri la licitații, venituri din imputații inventariere, venituri din subvenții și alte operațiuni de exploatare:

- estimat 2023: 0,20 mil. lei
- scădere cu 70,62 %, respectiv 0,49 mil. lei, față de estimat an 2022: 0,69 mil. lei.
- estimarea este influențată în mare parte de valoarea producției obținute în regie proprie

#### 7. Venituri financiare

✓ veniturile financiare includ veniturile din dobânzi aferente disponibilităților bănești deținute în depozite, veniturile din diferențele de curs valutar și venituri din dividende aferente instrumentelor financiare pe termen scurt deținute.

- estimat 2023: 0,04 mil. lei
- scădere cu 91,71 %, respectiv 0,44 mil. lei, față de estimat an 2022: 0,48 mil. lei.

## 8. Cheltuielile de exploatare

✓ cheltuielile privind mărfurile, sunt direct proporționale cu veniturile din vânzarea mărfurilor, ponderea de 99,9% este realizată prin activitatea de alimentație publică:

- cheltuielile estimate în 2023: 13,59 mil. lei
- creștere cu 16,62 %, respectiv 1,94 mil.lei, față de estimat an 2022: 11,65 mil. lei.
- cota de adaos este menținută relativ la nivelul anului 2022, respectiv ponderea cheltuielilor cu mărfurile în total venituri din alimentația publică este de 33,25%

✓ cheltuielile privind materialele, materiile prime și consumabile:

- cheltuielile estimate în 2023: 4,54 mil. lei
- creștere cu 13,75 %, respectiv 0,55 mil.lei, față de estimat an 2022: 3,99 mil. lei.

✓ cheltuielile privind obiectele de inventar sunt influențate în special de necesitatea dotărilor în unitățile hoteliere:

- cheltuielile estimate în 2023: 1,90 mil. lei
- creștere cu 41,01 %, respectiv 0,55 mil.lei, față de estimat an 2022: 1,35 mil. lei.

✓ cheltuielile privind energia și apa, au fost dimensionate pe baza estimării consumului fizic, în corelare cu prețurile prognozate pentru anul 2023, pentru asigurarea temperaturii și condițiilor de confort la parametrii prevăzuți de legislație:

- cheltuielile estimate în 2023: 17,24 mil. lei
- creștere cu 25,57 %, respectiv 3,51 mil.lei, față de estimat an 2022: 13,73 mil. lei.

✓ cheltuielile privind terții, includ reparațiile, locații de gestiune, prime de asigurare, alte servicii și lucrări executate de terți.

- cheltuielile estimate în 2023: 6,69 mil. lei
- creștere cu 10,24%, respectiv 0,62 mil.lei, față de estimat an 2022: 6,07 mil. lei.

✓ cheltuielile privind impozite și taxe, includ impozitele și taxele locale, pro-rata TVA, alte taxe și fonduri asimilate:

– cheltuielile estimate în 2023: 3,33 mil. lei, se vor menține relativ la nivelul anului precedent, dacă nu vor exista modificări legislative în acest sens

- creștere cu 13,91%, respectiv 0,40 mil.lei, față de estimat an 2022: 2,93 mil. lei.

✓ cheltuielile privind salariile cu personalul și colaboratorii, includ cheltuieli cu salariile, contribuțiile angajatorului aferente, tichetele de masă, tichete cadou, prime și alte cheltuieli sociale. Dimensionarea s-a făcut ținând cont de modificările legislative cunoscute la date prezente și având drept obiectiv păstrarea nucleului de bază permanent existent la sfârșitul anului 2022 și de suplimentarea personalului de execuție în sezon:

- cheltuielile totale cu personalul estimate în 2023: 44,02 mil. lei.
- creștere cu 15,58 %, respectiv 5,93 mil.lei, față de estimat an 2022: 38,09 mil. lei, costurile anului 2022 fiind afectat de subvențiile primite în trim. I..

✓ cheltuielile privind amortizările și provizioanele:

- cheltuielile estimate în 2023: 9,33 mil. lei
- creștere cu 29,01 %, respectiv 2,10 mil.lei, față de estimat an 2022: 7,23 mil. lei.

- cheltuielile privind amortizările sunt influențate de valoarea mijloacelor fixe recepționate
- cheltuielile cu provizioanele sunt constituite, în cea mai mare măsură pe seama concediilor de odihnă a personalului angajat.
  - ✓ alte cheltuielile de exploatare:
- cheltuielile estimate ale altor elemente de exploatare în anul 2023 sunt de 0,13 mil. lei.

#### 9. Cheltuieli financiare

- ✓ cheltuielile financiare sunt influențate de trecerea pe cheltuieli a costurilor aferente creditelor angajate și de diferențele de curs valutar
- cheltuielile estimate în 2023: 2,11 mil. lei
- creștere cu 1,83 mil. lei, față de estimat an 2022: 0,28 mil. lei.
- în anul 2023 s-a avut în vedere menținerea plafonului liniei de credit (descoperire de cont) la 9 mil. lei și prelungirea contractului pentru linia de credit cu încă un an.

#### 10. Rezultatul brut

- ✓ rezultatul brut estimat a fi realizat în anul 2023 este de 10,57 mil. lei
- De menționat că rezultatul brut estimat pe anul 2022 a fost influențat în mod pozitiv de subvenția încasată de 2,60 mil. lei încasată de la guvern.
- Față de rezultatul brut estimat pe anul 2022 creșterea este de 23,43%, respectiv 2,01 mil. lei.
- Influențe negative: în contextul dificil dominat de influențele negative a prețurilor generate de conflictul din regiune cu impact inflaționist, se estimează o creștere a costurilor față de nivelul anului precedent, în special costurile cu utilitățile, mărfuri și materiale, precum și de personal ce nu țin pasul cu puterea de cumpărare a populației.
  - Influențe pozitive: într-un mediu economic atipic, în condiții de predictibilitate redusă, sunt totuși premise pentru revenirea treptată a pieței turistice, începând cu luna iulie a anului 2023.

## Structura Bugetului de venituri și cheltuieli an 2023

- lei

nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	Total an 2023
<b>A</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>113.441.000</b>
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>113.401.000</b>
a	Venituri din act. de baza, din care:	113.199.000
a.1	- hotel	36.200.000
a.2	- alimentație publică	40.867.000
a.3	- tratament	8.700.000
a.4	- agrement	20.042.000
a.5	- grup gospodăresc, chirii, alte	7.390.000
b	Alte venituri din exploatare	202.000
<b>2</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>40.000</b>
<b>B</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>102.869.000</b>
<b>1</b>	<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>100.760.000</b>
a	- cheltuieli cu mărfurile	13.589.000
b	- cheltuieli cu materiale	23.678.000
c	- cheltuieli cu terți	6.688.000
d	- cheltuieli cu impozite și taxe	3.333.000
e	- cheltuieli cu personalul:	44.017.000
f	- amortizări și provizioane	9.330.000
g	- alte cheltuieli de exploatare	125.000
<b>2</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>2.109.000</b>
<b>C</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>10.572.000</b>

În contextul mediului economic actual, atipic și influențat de crize și incertitudini, Bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2023 propus este mobilizator și se bazează pe modul de aplicare a politicilor și strategiei de dezvoltare.

Director general,  
ec. Serac Florian



Contabil șef,  
ec. Popa Marcel



## Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 - propunere

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli an 2023 – defalcat pe trimestre

- lei

nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	B.V.C. an 2023				
		trim. I.	trim. II.	trim. III.	trim. IV.	total an
<b>A</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>10.352.500</b>	<b>26.112.500</b>	<b>59.907.000</b>	<b>17.069.000</b>	<b>113.441.000</b>
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>10.350.000</b>	<b>26.111.000</b>	<b>59.898.000</b>	<b>17.042.000</b>	<b>113.401.000</b>
a	Venituri din act. de baza, din care:	10.288.000	26.076.000	59.828.000	17.007.000	113.199.000
a.1	- hotel	3.200.000	9.030.000	17.030.000	6.940.000	36.200.000
a.2	- alimentație publică	3.295.000	9.700.000	22.052.000	5.820.000	40.867.000
a.3	- tratament	925.000	2.480.000	3.855.000	1.440.000	8.700.000
a.4	- agrement	1.003.000	3.096.000	15.126.000	817.000	20.042.000
a.5	- grup gospodăresc, chirii, alte	1.865.000	1.770.000	1.765.000	1.990.000	7.390.000
b	Alte venituri din exploatare	62.000	35.000	70.000	35.000	202.000
<b>2</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>2.500</b>	<b>1.500</b>	<b>9.000</b>	<b>27.000</b>	<b>40.000</b>
<b>B</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>19.007.000</b>	<b>25.077.000</b>	<b>35.149.000</b>	<b>23.636.000</b>	<b>102.869.000</b>
<b>1</b>	<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>18.926.000</b>	<b>24.956.000</b>	<b>34.202.000</b>	<b>22.676.000</b>	<b>100.760.000</b>
a	- cheltuieli cu mărfurile	1.056.000	3.079.000	7.591.000	1.863.000	13.589.000
b	- cheltuieli cu materiale	6.001.000	6.322.000	6.817.000	4.538.000	23.678.000
c	- cheltuieli cu terții	1.016.000	1.831.000	2.287.000	1.554.000	6.688.000
d	- cheltuieli cu impozite și taxe	678.000	842.000	981.000	832.000	3.333.000
e	- cheltuieli cu personalul	8.337.000	11.415.000	13.960.000	10.305.000	44.017.000
f	- amortizări și provizioane	1.823.000	1.432.000	2.521.000	3.554.000	9.330.000
g	- alte cheltuieli de exploatare	15.000	35.000	45.000	30.000	125.000
<b>2</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>81.000</b>	<b>121.000</b>	<b>947.000</b>	<b>960.000</b>	<b>2.109.000</b>
<b>C</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>-8.654.000</b>	<b>1.035.000</b>	<b>24.758.000</b>	<b>-6.567.000</b>	<b>10.572.000</b>

Director general,  
ec. Serac Florian

Contabil șef,  
ec. Popa Marcel

