



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sănmartin, Jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: JO5/132/1991  
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

Sediu 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 de rectificare

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

- realizările economico-financiare realizate 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 rectificat pe anul 2023 are la bază perspectivele privind circulația turistică, planul de investiții și reparații, precum și obiectivele strategice, într-un mediu economic și social atipic, marcat de:

- reglementările legale în vigoare, aplicabile
- scăderea puterii de cumpărare
- inflația ridicată
- volatilitatea pe piața dobânzilor
- gradul redus de predictibilitate

### 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 5,18 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. lei (descoperire de cont).

✓ 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 – ștrand Venus în valoare 40 mil. lei având drept sursă de finanțare alte surse atrase

#### Plan de investiții - sinteză

- lei

nr. crt.	Centru de profit	Valoare planificată
1	Internațional	435.000
2	Termal	3.402.000
3	Nufărul	165.000
4	Poenița	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

✓ Scăderea numărului de înnoptări (zile-turist): de la 286.878 realizat în anul 2022 la estimat a se realiza în anul 2023 de 260.061 zile-turist

✓ Creșterea venitului mediu pe zi turist. 360,08 lei estimat în 2023 față de 308,86 lei realizat în anul 2022

✓ Atenuarea impactului subvențiilor realizate în anul 2022 în valoare de 2.597.352 lei față de cele estimate a se realiza în anul 2023 în valoare de 0 lei.

✓ Optimizarea costurilor cu utilitățile în condițiile creșterii estimate a acestora cu 16,79% respectiv 2,5 mil. lei

✓ Deschiderea Ștrandului Venus 1 Mai destul de târziu, respectiv 19 august 2023 și funcționarea acestuia până la mijlocul lunii septembrie al anului 2023



- ✓ Continuarea lucrărilor investiționale la Ștrandul Venus 1 Mai astfel încât aceasta să poată fi deschis la 1 Mai 2024
- ✓ Precizăm că în BVC inițial a fost prevăzut deschiderea Ștrandului Venus 1 Mai la 01 iulie 2023, iar profitul brut estimat a fost de 4,05 mil. lei
- ✓ Vremea nefavorabilă, în special în weekend, (aprox. 62 zile ploioase), au influențat negativ circulația turistică
- ✓ Impactul generat de mediul economic și social inflaționist asupra forței de muncă
- ✓ Optimizarea și flexibilizarea resurselor în raport cu perioada pe care o traversăm, perioadă ce este marcată de incertitudini
- ✓ Diminuarea influențelor negative generată de crizele cu care se confruntă întreaga lume, inclusiv efectele conflictului din regiune
- ✓ Funcționarea unității de agrement ștrand Felix pe perioada 15 mai – 24 septembrie
- ✓ În perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023 au funcționat numai centrele de profit: Internațional, Termal și Ștrandul Apollo
- ✓ În perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023 au fost închise temporar centrele de profit: Nufărul, Poienița și Mureș.
- ✓ Prima zi de intrare a turiștilor sosiți pe relația C.N.P.P. în jurul datei de 07 iunie 2023.

## 2. Număr de zile turist

- ✓ realizarea a 260 mii de zile-turist în condițiile relaxării treptate a restricțiilor de călătorie și turism
  - scăderea nr. zile-turist cu 9,35%, respectiv cu 26.817 de zile-turist față de cel realizat anul 2022 când a fost de 286.878 zile-turist.
- ✓ realizarea a 57,5 mii de zile-turist pe relația C.N.P.P., în condițiile în care bugetul de stat este constrâns de responsabilității fiscal-bugetare și de sustenabilitatea finanțelor publice.

## 3. Cifra de afaceri

- ✓ creșterea cifrei de afaceri la 102,58 mil. lei
  - creștere de 6,73%, respectiv cu 6,90 mil.lei, față de realizat anul 2022 când a fost de 95,68 mil. lei.
  - menținerea interesului turiștilor pentru serviciile turistice decontate cu tichete de vacanță
- ✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate de cazare:
  - estimat an 2023: 39,12 mil. lei
  - creștere de 15,18%, respectiv cu 5,15 mil.lei, față de realizat an 2022 când a fost de 33,97 mil. lei.
- ✓ veniturile estimate a fi realizate din prestații activitate de alimentație publică:
  - estimat an 2023: 36,60 mil. lei,
  - creștere de 2,62 %, respectiv cu 0,93 mil.lei, față de realizat an 2022 când a fost de 35,67 mil. lei.

– modificarea structurii clientelei prin creșterea numărului de zile-turist pe relația agenției și în mod special convenții, 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: 8,14 mil. lei,
- scădere cu 5,83%, respectiv cu 0,50 mil.lei, față de realizat an 2022 când a fost de 8,64 mil. lei.

#### 4. Agreement

✓ veniturile estimate a fi realizate din vânzarea билетelor 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: 10,29 mil. lei,
- scădere cu 0,29%, respectiv cu 0,03 mil.lei, față de realizat an 2022 când a fost de 10,32 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 - 24 septembrie.
- deschiderea Ștrandului Venus din Băile 1 Mai începând cu data de 19 august 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 – 8,42 mil. lei
- creștere cu 19,05%, respectiv cu 1,35 mil.lei, față de realizat an 2022 când a fost de 7,07 mil. lei.

– estimarea veniturilor din revânzarea de utilități este influențată pozitiv de creșterea tarifelor de furnizare și influențată negativ consumul generat 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, din venituri din vânzări bunuri la licitații, venituri din imputații inventariere, venituri din subvenții și alte operațiuni de exploatare:

- estimat an 2023: 0,17 mil. lei



- scădere cu 94,05%, respectiv cu 2,72 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 2,89 mil. lei.
- în anul 2022 au fost încasate de subvenții personal în valoare de 2.126.252 lei și subvenții din schema HoReCa de 471.100 lei

## 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 an 2023: 0,11 mil. lei
- scădere cu 79,02%, respectiv cu 0,44 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 0,55 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: 11,24 mil. lei
  - scăderea cu 5,04%, respectiv cu 0,60 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 11,84 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 30,7%
- ✓ cheltuielile privind materialele, materiile prime și consumabile:
  - cheltuielile estimate în 2023: 4,01 mil. lei
  - creștere cu 0,71%, respectiv cu 0,03 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 3,98 mil. lei.
- ✓ cheltuielile privind obiectele de inventar sunt influențate în special de necesitatea dotărilor în unitățile hoteliere și deschiderea ștrandului Venus 1 Mai:
  - cheltuielile estimate în 2023: 1,68 mil. lei
  - creștere cu 25,12%, respectiv cu 0,34 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 1,34 mil. lei.
- ✓ cheltuielile privind energia și apa, au fost dimensionate pe baza estimării consumului fizic și în corelare cu prețurile prognozate pentru anul 2023, astfel încât să se asigure temperatura și condițiile de confort la parametrii prevăzuți de legislație:
  - cheltuielile estimate în 2023: 17,60 mil. lei
  - creștere cu 16,79%, respectiv cu 2,53 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 15,07 mil. lei.
- ✓ cheltuielile privind terți, includ reparațiile, locații de gestiune, prime de asigurare, alte servicii și lucrări executate de terți.
  - cheltuielile estimate în 2023: 6,58 mil. lei
  - creștere cu 3,09%, respectiv cu 0,19 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 6,39 mil. lei.

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

– cheltuielile estimate în 2023: 3,12 mil. lei, se vor menține relativ la nivelul anului precedent, dacă nu vor exista modificări legislative în acest sens

– creștere cu 5,02%, respectiv cu 0,15 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 2,97 mil. lei.

✓ cheltuielile privind 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 are 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: 45,93 mil. lei.

– creștere cu 14,92 %, respectiv cu 5,96 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost 39,97 mil. lei;

✓ cheltuielile privind amortizările și provizioanele:

– cheltuielile estimate în 2023: 6,99 mil. lei

– scădere cu 11,79%, respectiv cu 0,94 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 7,93 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 0,11 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: 0,42 mil. lei

– creștere cu 0,13 mil. lei, față de realizat an 2022 când a fost de 0,29 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 5,18 mil. lei

De menționat că rezultatul brut realizat 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 realizat pe anul 2022 scăderea este de 43,48%, respectiv 3,98 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 către sfârșitul anului 2023.

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli an 2023  
- propunere de rectificare

- lei

nr. crt.	Denumire indicator	Total an 2023
<b>A</b>	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>102.869.000</b>
<b>1</b>	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>102.754.000</b>
a	Venituri din act. de baza, din care:	102.582.000
a.1	- hotel	39.123.000
a.2	- alimentație publică	36.607.000
a.3	- tratament	8.141.000
a.4	- agrement	10.291.000
a.5	- grup gospodăresc, chirii, alte	8.420.000
b	Alte venituri din exploatare	172.000
<b>2</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>115.000</b>
<b>B</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>97.689.000</b>
<b>1</b>	<b>Cheltuieli de exploatare</b>	<b>97.269.000</b>
a	- cheltuieli cu mărfurile	11.238.000
b	- cheltuieli cu materiale	23.294.000
c	- cheltuieli cu terți	6.587.000
d	- cheltuieli cu impozite și taxe	3.122.000
e	- cheltuieli cu personalul:	45.928.000
f	- amortizări și provizioane	6.994.000
g	- alte cheltuieli de exploatare	106.000
<b>2</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>420.000</b>
<b>C</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>5.180.000</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.

Aprobat de Consiliul de Administrație în ședința din data de 20.09.2023.

Director general,  
ec. Serac Florian



Contabil șef,  
ec. Popa Marcel

