

**CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ**

HOTĂRÂRE**privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Parc - Turism S.A.
pe anul 2025**

Consiliul Județean Dolj întrunit în ședință ordinară,
având în vedere referatul de aprobare nr. 425/03.04.2025 al S.C. Parc – Turism S.A., raportul de specialitate al Direcției Economice nr. 7085/08.04.2025, raportul D.J.A.L.S. - Compartimentul Juridic, Administrație Locală nr. 7535/14.04.2025, precum și avizul comisiilor de specialitate,

în baza art. 111 alin. (2) lit. e) și art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 4 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, a anexelor 1 - 5 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,

în temeiul art. 173 alin. (1) lit. a), alin. (2) lit. d), art. 182 și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Parc – Turism S.A. pe anul 2025, după cum urmează:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025, conform anexei nr. 1;
- Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, conform anexei nr. 2;
- Gradul de realizare a veniturilor totale, conform anexei nr. 3;
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, conform anexei nr. 4;
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante, conform anexei nr. 5.

Art. 2. Se mandatează împuterniciții Județului Dolj la S.C. Parc Turism S.A. să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor, documentele prevăzute la art.1.

Art. 3. Direcțiile de specialitate din cadrul Consiliului Județean Dolj, împuterniciții Județului Dolj la S.C. Parc – Turism S.A. vor duce la îndeplinire prezenta hotărâre.

Art. 4. Prezenta hotărâre se va comunica S.C. Parc – Turism S.A. și împuterniciților Județului Dolj la societate.

Nr. ____

Adoptată la data de ____ 2025

PREȘEDINTE,

DORIN - COSMIN VASILE

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
AL JUDEȚULUI,**

CRISTIAN - MARIAN ȘOVĂILĂ

REFERAT DE APROBARE

privind Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 și mandatarea împuterniciților Județului Dolj la SC Parc - Turism SA să voteze în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

SC Parc-Turism SA solicită Consiliului Județean Dolj să aprobe a următoarele documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 pe baza Notei de fundamentare a acestuia, conform anexei nr. 1;
 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli conform anexei nr. 2;
 - Gradul de realizare a veniturilor totale, conform anexei nr. 3;
 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, conform anexei nr. 4;
 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante, conform anexei nr. 5;
- și să mandateze împuterniciții Județului Dolj să voteze în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor .

Societatea are ca obiect de activitate principal alimentația publică precum și prestațiile hoteliere, aceasta desfășurându-se pe principiul autofinanțării și autogestiunii.

I. Cu privire la veniturile și cheltuielile aferente activității de bază

Bugetul de venituri și cheltuieli este un document de previziune financiară și se elaborează pentru o perioadă de un an.

În acest mod, Parc – Turism SA își previzionează veniturile și cheltuielile, urmărind asigurarea unui echilibru financiar.

Ca instrument de previziune, bugetul de venituri și cheltuieli are un rol deosebit în activitatea societății și se concretizează în:

- determinarea optimă a nivelului veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor economice;
- asigurarea necesarului de resurse bănești pentru finanțarea activității;
- stabilirea relațiilor cu banca, furnizorii de servicii și clienți, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 au fost programate venituri în sumă de 5022 mii lei și cheltuieli aferente în sumă de 4872 mii lei, rezultând un profit brut de 150 mii lei și un profit net de 126 mii lei.

Astfel, în structură, acestea se prezintă după cum urmează:

Venituri totale : 5022 mii lei , din care :

- | | |
|-----------------------------------|--------------------------|
| -Venituri totale din exploatare : | 5000 mii lei, din care : |
| -din servicii prestate : | 2180 mii lei; |
| -din vanzarea marfurilor: | 2820 mii lei; |
| -Venituri financiare: | 22 mii lei |

Cheltuieli totale: 4872 mii lei

Referitor la capitolul de cheltuieli, precizăm că dimensionarea acestora s-a făcut în raport de nivelul programat al veniturilor și ținând cont de necesitățile de funcționare a societății și anume:

- ***cheltuieli materiale***, în sumă de 190 mii lei , care constau în consumurile de materiale de curățenie pentru activitatea curentă, spălătoria proprie, efectuarea de lucrări de întreținere și reparații, precum și cele ocazionate cu aprovizionarea cu valori materiale de natura obiectelor de inventar (veselă, inventar moale, mobilier, etc.);

- ***cheltuieli cu energia***, în sumă de 220 mii lei, care constau în asigurarea utilităților (energie electrică, apă, gaze naturale aferente funcționării centralelor termice proprii, etc.);

- ***costul mărfurilor***, în valoare de 1509 mii lei, care reprezintă un element de cheltuială specific activității de alimentație publică;

- ***cheltuieli cu alte servicii executate de terți***, în valoare de 195 mii lei, și care constau, în principal în cheltuieli cu prestațiile externe (servicii de telefonie, internet, comisioane bancare, reclamă și publicitate, lucrări executate de terți, asistență juridică etc.);

- ***cheltuieli de personal*** în sumă totală de 2212 mii lei, din care:

- fond salarii aferent personalului angajat pe bază de contract de muncă, în sumă de 1967 mii lei;
- remunerații aferente contractului de mandat al directorului general, în sumă de 116 mii lei;
- remunerații contractuale cuvenite membrilor Consiliul de Administrație, în sumă de 79 mii lei;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă datorată de angajator, în sumă de 50 mii lei;

La fundamentarea cheltuielilor de personal pentru salariații încadrați pe bază de contract individual de muncă s-au avut în vedere prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1506/27.11.2024 „Începând cu data de 1 ianuarie 2025, salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată, prevăzut la art.164 alin.(1) din Legea nr.53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se

stabilește în bani, fără a include sporuri și alte adaosuri, la suma de 4.050 lei lunar, pentru un program normal de lucru în medie de 165,334 ore pe lună, reprezentând 24,496 lei/oră și O.U.G nr. 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene.

Remunerațiile luate în calcul pentru membrii consiliului de administrație sunt cele stabilite conform contractelor de mandat.

La remunerația directorului general s-a ținut cont de prevederile Legii nr. 296/2023 Capitolul III, Secțiunea a-2-a, art. XXXVII, având în vedere castigul salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, modificându-se art.4 –A(1) din contractul de mandat, prin act adițional, Hotărârea Consiliului de Administrație nr 14/28.12.2023, prin care s-a micșorat remunerația lunară a directorului general începând cu data de 31.12.2023.

În anul 2024 s-au modificat : organigrama societății, statul de funcții/personal centralizat și Regulamentul de organizare și funcționare, aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 75/28.03.2024, respectiv Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la Parc Turism SA Craiova, nr. 3/05.04.2024.

Precizăm că în anul 2025 nu sunt prevăzute modificări la organigrama societății, statului de funcții/personal centralizat și a Regulamentului de organizare și funcționare.

- *cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor*, în valoare de 395 mii lei. Amortizarea va fi stabilită în funcție de duratele normale de funcționare conform catalogului de clasificare, valoarea de inventar și ajustările rezultate din reevaluarea imobilelor.

- *cheltuieli cu impozite și taxe* (impozit pe clădiri, taxă teren, mijloace de transport, taxă autorizație restaurante, etc), în sumă de 111 mii lei;

Din comparația veniturilor programate și a cheltuielilor aferente rezultă un profit brut de 150 mii lei cu un impozit pe profit în sumă de 24 mii lei, respectiv un profit contabil net de 126 mii lei, care va fi repartizat la rezerve legale 5% în sumă de 8 mii lei, iar diferența în sumă de 118 mii lei pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, conform OUG 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Precizăm că indicatorii financiari pe anul 2025 sunt diferiți de cei din planul de administrare întocmit în anul 2021 pe 4 ani, ca urmare a modificărilor legislative, respectiv a Hotărârii de Guvern nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a

Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, acestia sunt:

Nr. crt	Categ.	Indicator	UM	Nivel prop. 2025
I		INDICATORI FINANCIARI		
1.1	Politica de investitii	Gradul de realizare a investitiilor asumate prin planul anual de investitii	%	70
1.2		Rata cheltuielilor de capital	%	1.50
1.3	Finantarea	Indeplinirea obligatiilor catre bugetele publice, fonduri speciale, fata de furnizori si alti creditorii	lei	0 lei restante
1.4		Rata lichiditatii curente	%	1.50
1.5	Politica de dividende	Rata de plata a dividendelor	%	50
II		INDICATORI NEFINANCIARI		
2.1	Indicat. de mediu	Consumul de energie	MWh	-1.30
2.2	Indicat. referitori la clienti	Scorul satisfactiei clientilor	%	80
2.3	Indicat referitori la angajati	Nr. de instruiiri in materie de siguranta	nr.	4
2.4		Frecvența totală a vătămărilor înregistrate	nr.	0
2.5	Crearea de locuri de munca	Noi locuri de muncă adăugate în cursul anului	nr.	monitorizare
2.6	Imbunatatire a sistemului de control intern managerial	Numarul de proceduri interne emise/revizuite in decursul anului	nr.	2

INDICATORI LEGATI DE GUVERNANTA CORPORATIVA

3.1	Transparenta privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligatiilor de raportare	%	100
3.2	Stabilirea politicilor de stabilire a riscurilor	%	DA
3.3	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA	%	5
3.4	Rata de participare la reuniunile CA	%	100

II. Cu privire la sistemul integrat de management al calității și siguranței alimentului și la activitatea de marketing aprovizionare

În anul 2025 va fi efectuat auditul de recertificare conform contractului încheiat cu SRAC – CERT SRL București, a sistemului integrat de management al calității și siguranței alimentului, conform Standardelor ISO 9001/2015 și ISO 22000/2018.

Aprovizionarea cu materiale și mărfuri, în condițiile exploziei prețurilor se va face la prețuri cât mai mici posibile și se va efectua pe baza studiului de marketing al pieței având drept criterii calitate – preț.

Comercializarea produselor și serviciilor la nivel de înaltă calitate în vederea satisfacerii cerințelor de consum ale fiecărui client în parte, indiferent de cererea acestuia, având ca rezultat creșterea competitivității societății și a șanselor de succes în mediul concurențial actual.

Se va intensifica activitatea de publicitate folosind paginile de facebook și site-ul societății .

III. Cu privire la programul de investiții

Elementele cuprinse la acest capitol au fost dimensionate în funcție de necesitatea acestora, prin care să contribuie la reducerea cheltuielilor și crearea unui confort corespunzător pentru clienții care beneficiază de serviciile de cazare și alimentație publică.

În acest sens se impune :

- înlocuirea centralei termice de la restaurant Flora - veche de 19 ani și devenită energofagă, cu centrala termică de tip baterie mult mai performantă și cu un consum redus de gaze naturale;
- acoperirea și amenajarea terasei de la restaurant Flora
- set mese și scaune pentru terasa restaurantului Flora
- aer condiționat la restaurant Flora
- sistem video tv pentru dotarea camerelor hotelului Parc

- sistem de calcul pc pentru receptia hotelului Parc si contabilitate
- set gheridon la restaurant Parc
- set fete de masa la restaurant Parc
- set filee dreptunghiulare la restaurant Parc

Pentru anul anul 2025, societatea programeaza cheltuieli pentru investitii în sumă totală de 471 mii lei, constând în:

Nr. crt.	Denumire obiectiv investiție	Valoare mii lei
1.	INLOCUIRE CENTRALA TERMICA + CALORIFERE + TEVI CALDURA LA RESTAURANT FLORA	322
2.	ACOPERIRE SI AMENAJARE TERASA SALA MARE LA RESTAURANT FLORA	25
3.	SET MESE SI SCAUNE TERASA SALA MARE LA RESTAURANT FLORA	10
4.	AER CONDITIONAT LA RESTAURANT FLORA	3
5.	SISTEM VIDEO TV LA HOTEL PARC	11
6.	SISTEM DE CALCUL PC LA HOTEL PARC SI CONTABILITATE	8
7.	SET GHERIDON LA RESTAURANT PARC	4
8.	SET FETE DE MASA LA RESTAURANT PARC	3
9.	SET FILEE DREPTUNGHIIULARE LA RESTAURANT PARC	5
10.	ALTE IMOBILIZARI CORPORALE	80
	TOTAL	471

Precizam ca aceste investitii pot fi realizabile cu conditia obtinerii unui sprijin financiar din partea actionarilor prin majorarea capitalului social.

IV. Cu privire la creanțe și datorii

Desfășurarea activități economice eficiente a societății asigură un echilibru atât între mijloacele de plată disponibile și obligațiile exigibile cât și cel aferent fluxului monetar de intrări și ieșiri.

Prin acest echilibru societatea dispune de o capacitate de plată corespunzătoare ceea ce dă posibilitatea de a stinge integral și la termen obligațiile exigibile față de furnizori, bugetul consolidat, salariați, bănci și alți creditori cu implicații pozitive în sensul că Parc – Turism SA nu înregistrează datorii restante.

Prin specificul activității aferenta obiectului de activitate, încasarea contravalorii serviciilor prestate se efectuează în procent de peste 70% în numerar, cu implicații asupra eficacității în colectarea creanțelor și cu o viteză de rotație a debitelor – clienți foarte bună, iar diferența prin sistemul bancar (ordin de plată, card, cec, bilet la ordin – la termen, conform clauzelor contractuale și a celor înscrise pe documentele fiscale), ceea ce face ca societatea să înregistreze doar creanțe curente.

Precizăm că societatea noastră este pe autofinanțare 100% și există tot interesul pentru reducerea tuturor cheltuielilor, inclusiv cele cu fondul de salarii, însă în condițiile satisfacerii volumului de activitate , precum și pentru menținerea standardului de calitate sunt necesare investitii.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri si cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum si anexele de fundamentare a acestora, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli cuprinde:

- **Anexa nr.1 Bugetul de venituri și cheltuieli - 2025**
- **Anexa nr.2 Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;**
- **Anexa nr.3 Gradul de realizare a veniturilor totale;**
- **Anexa nr.4 Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;**
- **Anexa nr.5 Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;**

Față de cele prezentate, propunem spre aprobare următoarele documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 pe baza Notei de fundamentare a acestuia, conform anexei nr. 1;
- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli conform anexei nr. 2;
- Gradul de realizare a veniturilor totale, conform anexei nr. 3;
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, conform anexei nr. 4;
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante, conform anexei nr. 5, precum și mandatarea împuterniciților Județului Dolj să voteze în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor .

Anexam Proiectul de hotărâre a Consiliului Județean Dolj.

Director General,
Constantin Răducănoiu

Contabil Șef,
Cristina-Denisa Talpoș-Bulacu

RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Parc-Turism S.A. pe
anul 2025

S.C. Parc-Turism S.A. funcționează ca o societate pe acțiuni înființată conform Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având ca obiect de activitate alimentația publică și prestațiile hoteliere, care se realizează prin unitățile Restaurant Flora, Restaurant Parc și Hotel Parc.

În baza art. 111 alin. (1), alin. (2) lit. e) și art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 4 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 3818/2019, anexele 1-5, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și în temeiul art. 173 alin. (1) lit. a), alin. (2) lit. d), art. 182 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, S.C. Parc-Turism S.A., prin adresa nr. 429/03.04.2025, solicită aprobarea următoarele documente prevăzute de lege:

- bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025, conform anexei nr. 1,
- detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, conform anexei nr. 2,
- gradul de realizare a veniturilor totale, conform anexei nr. 3,
- programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, conform anexei nr. 4,
- măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante, conform anexei nr. 5.

Ca instrument de previziune, bugetul de venituri și cheltuieli are un rol deosebit în activitatea societății și se concretizează în:

- determinarea optimă a nivelului veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor economice;
- asigurarea necesarului de resurse bănești pentru finanțarea activității;
- stabilirea relațiilor cu banca, furnizorii de servicii, clienți, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale.

În conformitate cu proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 au fost programate venituri în sumă de 5.022 mii lei, iar cheltuielile aferente în sumă de 4.872 mii lei, rezultând un profit brut de 150 mii lei, astfel:

Indicatori	Buget an 2025 – mii lei
<i>Venituri totale, din care</i>	<i>5.022</i>
- Venituri din exploatare	5.000
- Venituri financiare	22

Cheltuieli totale, din care:	4.872
- Cheltuieli din exploatare	4.722
Rezultat brut	150

Veniturile din exploatare au ca sursă de proveniență serviciile prestate și vânzarea mărfurilor.

Veniturile financiare au ca sursă de proveniență dobânzile bancare acordate disponibilităților din conturile curente și a depozitelor bancare constituite la termen.

Referitor la capitolul de cheltuieli, precizăm că dimensionarea acestora s-a făcut în raport de nivelul programat al veniturilor și ținând cont de necesitățile de funcționare a societății.

Din comparația veniturilor programate și a cheltuielilor aferente rezultă un profit brut de 150 mii lei, cu un impozit pe profit în sumă de 24 mii lei, respectiv un profit contabil net de 126 mii lei. Suma de 8 mii lei, respectiv 5% din profitul brut, va fi repartizată pentru constituirea rezervelor legale, iar diferența în sumă de 118 mii lei (126 mii lei – 8 mii lei) pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

Programul de investiții

Elementele cuprinse au fost dimensionate în funcție de necesitatea acestora care să contribuie la reducerea cheltuielilor și crearea unui confort corespunzător pentru clienții care beneficiază de serviciile de cazare și alimentație publică.

În acest sens, pentru anul 2025, societatea programează cheltuieli pentru investiții în sumă totală de 471 mii lei, constând în:

- înlocuirea centralei termice de la restaurant Flora – veche de 19 ani și devenită energofagă, cu centrală termică de tip baterie mult mai performantă și cu un consum redus de gaze naturale,

- acoperire și amenajare terasă la restaurant Flora,
- set mese și scaune pentru terasă la restaurant Flora,
- aer condiționat la restaurant Flora,
- sistem video TV pentru dotarea camerelor la Hotel Parc,
- sistem de calcul PC pentru recepția Hotel Parc și contabilitate,
- set gheridon la restaurant Parc,
- set fețe de masă la restaurant Parc,
- set filee dreptunghiulare la restaurant Parc,
- alte imobilizări corporale.

Față de cele prezentate se propune spre aprobare bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. Parc-Turism S.A. pe anul 2025, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5.

DIRECTOR EXECUTIV

MARIAN MECU

**Întocmit,
Constantin Șerban**

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ

D.J.A.L.S. – Compartimentul Juridic, Administrație Locală

Nr. 7535/14.04.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

asupra proiectului de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S. C. Parc – Turism S.A. pe anul 2025

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) coroborate cu art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Direcția Juridică, Administrație Locală, Secretariat – Compartimentul Juridic, Administrație Locală în calitate sa de compartiment de resort în cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Dolj, a analizat proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S. C. Parc – Turism S.A. pe anul 2025, propus de Președintele Consiliului Județean Dolj și a constatat următoarele:

1. Obiectul/domeniul reglementat: aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S. C. Parc – Turism S.A. pe anul 2025;

2. Compatibilitatea și conformitatea cu legile, ordonanțele, hotărârile Guvernului, strategiile naționale și legislația secundară (ordine, instrucțiuni, normative, regulamente etc.), în limitele și în a căror implementare și aplicare este elaborat respectivul proiect de hotărâre. În proiectul de hotărâre analizat se menționează prevederile/norme aplicabile domeniului reglementat, respectiv dispozițiile:

- art. 111 alin. (2) lit. e) și art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 4 alin. (1) din O.G. nr. 26/2023 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ -teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- anexele 1-5 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d), art. 182 și art. 196 alin. (1) lit. a) din O. U. G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

3. Impactul asupra reglementărilor interne din sfera de competență/activitate a compartimentului juridic: nu este cazul.

4. Prin prezentul Raport de specialitate, Compartimentul Juridic, Administrație Publică avizează FAVORABIL.

Director Executiv
Adriana-Cristina VĂRGATU

Întocmit,
Consilier juridic
Emil Purcărin

ANEXA Nr. 1

CONSILIUL JUDETEAN DOLJ

Operatorul economic PARC TURISM SA

Sediul/Adresa - CRAIOVA, STR. BIBESCU, NR. 12

Cod unic de înregistrare RO 11940770

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
pe anul 2025

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri an curent 2025
0	1	2	3	5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	5022
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	5000
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	22
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	4872
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	4872
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	2154
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	111
		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+R d.17) din care:	10	2212
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd. 13)	11	1967
		C1 ch. cu salariile	12	1967
		C2 bonusuri	13	0
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	
		C. cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	195
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	50
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	395

	2	Cheltuieli financiare	19	0
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1- Rd.6)	20	150
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	24
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20- Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24- Rd.25), din care:	26	126
	1	Rezerve legale	27	8
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	118
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plații dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26- (Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	0
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	

	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	471
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	471
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	60
	2	Nr. mediu de salariați total	51	60
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	2732
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	0

5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	83
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	970
9	Plăți restante	58	0
10	Creanțe restante	59	0

DIRECTOR GENERAL,
Ec. CONSTANTIN RADUCANOIU