



NOTA DE FUNDAMENTARE
privind rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru
anul 2024 al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA,
societate aflată sub autoritatea Ministerului Familiei,
Tineretului și Egalității de Șanse

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA este un operator economic cu capital mixt (de stat și privat), organizarea și funcționarea acestuia fiind reglementate de Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice (**OUG nr. 109/2011**) și, unde aceasta nu dispune, de dispozițiile Legii societăților nr. 31/1990 (**Legea nr. 31/1990**), republicată, cu modificările și completările ulterioare, de dispozițiile Legii nr. 287/2009 privind Codul civil, precum și de orice alte dispoziții legale aplicabile.

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA este organizat sub forma unei societăți comerciale pe acțiuni, care **se autofinanțează**, de subordonare centrală, autoritatea publică tutelară fiind Ministerul Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse.

Acțiunile societății **se tranzacționează la Bursa de Valori București** (simbol BIBU), categoria a III-R, segment bursă AERO, conform Deciziei Autorității de Supraveghere Financiară –A.S.F. nr. 1183/12.06.2015. În acest sens, societatea este supusă și dispozițiilor Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al societății în data de 29.02.2024, conform **Deciziei nr. 15/29.02.2024**, și ulterior de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin **Hotărârea nr. 2/19.03.2024**.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA a fost întocmită ținând cont de gradul practic de realizare a indicatorilor economici incluși în buget, conform execuției bugetare la data de 30.09.2024, Adunarea Generală a Acționarilor fiind informată în data din 02.10.2024 cu privire la necesitatea unor ajustări, atât pe partea de venituri, cât și pe partea de cheltuieli.



În vederea respectării prevederilor OG 26/2013, OMFP 3818/2019 și a Legii nr. 421/2023, cu privire la conținutul și formatul machetelor bugetului de venituri și cheltuieli, rectificarea bugetului pentru anul 2024 s-a efectuat ținând cont de indicatorii economico-financiari realizați la sfârșitul trimestrului III, conform bilanței de verificare la 30.09.2024.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 supus aprobării prognozează întreaga activitatea de exploatare, financiară și de investiții a anului 2024 pentru Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A.

Elementele principale care au stat la baza fundamentării rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 sunt următoarele:

1. Legislația în vigoare:

- **Legea nr. 421/2023** a bugetului de stat pentru anul 2024;
- **Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu completări prin **Legea nr. 47/2014**, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **Ordonanța de urgență 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;
- **Ordonanța de urgență nr. 127/2023** pentru modificarea și completarea unor acte normative, prorogarea unor termene, precum și unele măsuri bugetare;
- **Legea nr. 296/2023** privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- **Hotărârea Guvernului nr. 900/2023** pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- **Ordonanța de Urgență nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare;
- **Ordonanța Guvernului nr. 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, altor acte normative speciale și altor prevederi legale;
- **Legea nr. 227/2015** privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;



- **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la conținutul economic al indicatorilor economico-financiari, ale altor acte normative incidente în vigoare;
- **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016** pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- Alte reglementari și legi incidente, în vigoare;
- **Contractul colectiv de muncă** în vigoare al societății („CCM”) înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București sub nr. 337/31.10.2023, valabil în anul 2024;
- **Actul Constitutiv** al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A.

2. Date privind:

- ✓ **Inflația medie pentru anul 2024** avută în vedere la întocmirea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli este de 5.5% (vs. 6% estimată oficial inițial), rată utilizată la rectificarea bugetului de stat pentru anul 2024;
- ✓ **Cursul mediu de schimb** pentru anul 2024 a fost reconsiderat la 4.9800 pentru 1 Euro, față de 5,000 lei inițial utilizat la întocmirea bugetului de stat pentru anul 2024, și de 4,5800 lei pentru 1 dolar (vs. 4.4958 lei inițial).

3. Instrucțiunile pentru completarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli, conform prevederilor din OMFP nr. 3818/30.12.2019.

Proiectul de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este format din următoarele:

- ✓ **Anexa nr. 1 “Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pe anul 2024”** - cuprinde indicatorii economico-financiari programați pentru anul curent și estimați pentru următorii doi ani. Anexa este întocmită în structura impusă de prevederile legale și corelată cu indicatorii economico-financiari din anexele de fundamentare”;
- ✓ **Anexele de fundamentare** numerotate de la 2 la 5 astfel:
 - **Anexa nr. 2** - “Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură și trimestrial nivelul indicatorilor economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în Anexa nr.1;
 - **Anexa nr. 3** - “Gradul de realizare a veniturilor totale”, are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani (2022 și 2023), indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent;
 - **Anexa nr. 4** - “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare” are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare,

conform prevederilor legale. Datele din această anexă, în special cele privind sursele de finanțare, sunt corelate cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe, după caz;

- **Anexa nr. 5** - “Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante” are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Fundamentarea de către Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. a propunerii de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 s-a efectuat pe baza principiului prudenței și al continuității activității, în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități, avându-se în vedere următoarele aspecte:

- realizările societății privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 în baza evidenței contabile, respectiv în baza bilanțului de verificare de la data de 30.09.2024;
- ajustarea veniturilor totale prognozate, în special al celor rezultate din valorificarea imobilelor neînchiriate din patrimoniu și care nu sunt afectate de sarcini; ajustarea este necesară datorită întârzierilor înregistrate în valorificare față de estimarea inițială;
- adaptarea cheltuielilor totale în funcție de nevoile urgente ale societății, ținând cont și de ajustările propuse pe partea de venituri;
- includerea impactului financiar al unor litigii finalizate, impact ce nu a putut fi estimat/bugetat inițial din cauza întârzierilor în disponibilitatea informațiilor complete din cadrul sentințelor.

Proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. nu a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, deoarece la nivelul societății nu este organizat un control financiar de gestiune preventiv, așa cum este definit de HG 1151/2012, din lipsă de personal calificat.

La nivelul societății este organizat doar control financiar de gestiune operativ, care constă în verificarea unor operațiuni economico-financiare desfășurate în cursul exercițiului financiar curent. Personalul desemnat să exercite controlul financiar și-a exercitat atribuțiile privitoare la verificarea și respectarea prevederilor legale, conform principiilor enunțate în Hotărârea Guvernului nr. 1.151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 prevede un profit brut de 145 mii lei (vs. un profit de 824 mii lei inițial și o pierdere de -344 mii lei realizată în 2023), rezultat din venituri totale în valoare de 7.180 mii lei (-14.86% vs. bugetat inițial) și cheltuieli totale în valoare de 7.035 mii lei. (-7.54% vs. bugetat inițial).



Profitul brut obținut va fi repartizat pentru constituirea rezervei legale (7 mii lei) și acoperirea pierderilor din anii precedenți, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

*Comparațiile procentuale prezentate mai jos se referă la sumele rectificate pentru anul 2024 comparativ cu valorile **bugetate inițial** pentru anul 2024, fiind indicate sub forma „+/- x%”, dacă nu se specifică altfel.*

I. Fundamentarea rectificării veniturilor pe anul 2024

Pentru anul curent 2024, veniturile totale propuse sunt în sumă de 7.180 mii lei, în scădere față de veniturile bugetate inițial cu 1.253 mii lei, ca urmare a întârzierilor înregistrate în procesul de închiriere a activelor libere de orice sarcini și neexploatate, și a celor reintrate în anul 2023 în patrimoniul societății (terenuri și clădiri localizate în Bulevardul Bucureștii Noi nr 247, lot 1 și lot 3, sector 1, București).

Activele reintrate în patrimoniu în anul 2023 nu au putut fi valorificate până în prezent, în primul rând, ca urmare a unui nivel de atractivitate scăzut pentru închiriere, în condițiile unui nivel de preț de licitație ce poate fi apreciat ca fiind superior în comparație cu alte active similare.

Pentru exercițiul bugetar 2023, veniturile totale bugetate, aprobate prin Hotărârea A.G.O.A nr.4/10.07.2023 privind aprobarea versiunii refăcute a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA., au fost de **7.498 mii lei**, în timp ce veniturile realizate înregistrate la sfârșitul exercițiului financiar 2023 au fost de **5.401 mii lei**. Similar, pentru exercițiul bugetar 2022, veniturile totale bugetate, aprobate prin Hotărârea A.G.O.A nr.6/07.11.2022 privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA., au fost de **5.055 mii lei**, iar veniturile realizate înregistrate la sfârșitul exercițiului financiar 2022 au fost de **5.400 mii lei**.

Prin urmare, gradul de realizare a veniturilor totale prezentate în **Anexa 3**, determinat ca raport procentual între veniturile totale realizate și veniturile totale aprobate, a fost de **106,82%** în 2022 și **72,03%** în 2023.

Veniturile bugetate pentru anul 2024 respectă astfel prevederile art.9, alin. (2) din **Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu completări prin **Legea nr. 47/2014**, cu modificările și completările ulterioare:

*„(2) În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, **în fiecare dintre ultimii 2 ani**, a fost **mai mic de 90%**, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent”*

Având în vedere cele prezentate mai sus, se constată că Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA poate bugeta pentru 2024 venituri peste nivelul realizărilor din anul precedent.



BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A.

✉ Calea Victoriei nr. 155, bloc D1, scara 6, etaj 12,
București - Sector 1

☎ + (40 21) 222.82.36
secretariat@btt.ro

Reg. com.: J40/2008/1991

Cod fiscal: RO 1573170

www.btt.ro

ROMANIA

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA își propune următoarele rectificări ale obiectivelor inițiale ale anului 2024, astfel:

Realizarea de venituri obținute din serviciile prestate – (Anexa 2 Rd.5):

-mii lei-

DENUMIRE	RECTIFICAT	INIȚIAL	DETALII
Venituri obținute din servicii de cazare Hotel Forum	1.710	1.734	Având în vedere realizările efective din perioada 01.06-30.09.2024
Total venituri din servicii prestate	1.710	1.734	

Veniturile inițial prognozate din serviciile de cazare în cadrul Hotelului Forum în anul 2024 au fost cu 6,58% mai mari decât cele realizate în 2023 ca urmare a aprobării majorării tarifelor de cazare pentru anul 2024 de către Consiliul de Administrație al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA cât și anticipării unei cereri ușor superioare față de anul anterior dar neconfirmată din datele înregistrate la 30.09.2024.

Realizarea de venituri din redevențe și chirii – (Anexa 2 Rd.6):

-mii lei-

DENUMIRE	RECTIFICAT	INIȚIAL	DETALII
Venituri obținute din contractele aflate în derulare	3.423,00	3.450,88	Sume ușor diminuate ca urmare a expirării unor contracte și întârzierilor în reînnoirea acestora
Venituri obținute din chirii aferente terenurilor și clădirilor care vor fi scoase la închiriere în anul 2024 precum și lipsa folosință	411,79	2.709,78	Sunt scoase spre închiriere active libere de orice sarcini – conform rapoartelor de evaluare existente
Venituri obținute din încheieri de convenții de suprafață în anul 2024	88,21	88,21	Convenții suprafață cu terțe persoane care sunt proprietari ai unor construcții aflate pe terenurile BTT: 17.642,72 euro
Total venituri din redevențe și chirii	3.923	6.248,87	

Veniturile prognozate a fi obținute în anul 2024 din redevențe și chirii menționate mai sus includ și actualizările periodice cu Indicele Armonizat al Prețurilor de Consum (HICP) din zona Euro publicat lunar de către Eurostat, în conformitate cu clauzele privind indexarea din contractele încheiate în euro.

**Realizarea de alte venituri – (Anexa 2 Rd.7):****-mii lei-**

DENUMIRE	RECTIFICAT	INIȚIAL	DETALII
Venituri obținute din refacturarea impozitelor locale pentru contractele în derulare	230	250	Sumele au fost ajustate în funcție de deciziile de impune anuale primite de la DITL.
Total alte venituri	230	250	

Realizarea de alte venituri din exploatare – (Anexa 2 Rd.14):**-mii lei-**

DENUMIRE	RECTIFICAT	INIȚIAL	DETALII
Venituri obținute din perceperea de penalități pentru întârzierea la plată a facturilor	200	200	Conform clauzelor contractuale
Alte venituri de exploatare	1.117	-	Înregistrarea impactului financiar aferent unor litigii finalizate, conform adreselor de informare primite de la Departamentul Juridic (Imperial Turism SRL și Vox SA și refacturarea impozitelor și taxelor locale aferente anilor 2022 și 2023 ca urmare a semnării unui angajament de plată (Vox SA)
Total alte venituri	1.317	200	

Veniturile din penalități prognozate pentru anul 2024 sunt cu 48.36% mai mici față de cele realizate în 2023 (387 mii lei) ca urmare a faptului că în luna februarie 2023 au fost calculate penalități de întârziere pentru un număr de 48 de clienți care nu au achitat la timp facturile emise de BTT S.A. în ultimii 3 ani anteriori datei de 31.01.2023, conform deciziei conducerii.

Începând cu luna ianuarie 2024, ulterior preluării activității de urmărire din punct de vedere financiar a contractelor încheiate de BTT S.A. cu clienții săi, penalitățile de întârziere sunt calculate lunar.

II . Fundamentarea rectificării cheltuielilor pentru anul 2024

În elaborarea structurii și estimarea cheltuielilor pentru anul 2024 s-a avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 aplicabile operatorilor economici la care statul este acționar majoritar. Astfel, cheltuielile au fost estimate a fi efectuate în condiții de eficiență, nefiind



prevăzute cheltuieli cu donații și sponsorizări, cu tichete cadou sau de vacanță, și sunt în corelație cu nivelul veniturilor totale.

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 au fost redimensionate pornind de la nivelul efectiv realizat al cheltuielilor din 2024, conform bilanței de verificare la 30.09.2024, majorat după caz, în funcție de nevoile estimate până la sfârșitul anului.

Cheltuielile totale previzionate în anul 2024 se situează la suma de **7.035 mii lei**, în scădere față de cheltuielile bugetate inițial cu 574 mii lei. Propunerea de rectificare nu poate include o diminuare semnificativă a cheltuielilor, din următoarele considerente:

- numeroasele litigii în care este implicată societatea, și a căror evoluție nu poate fi anticipată, impactează decisiv atât rezultatele financiare cât și cash-flow-ul societății. Astfel, în anul 2024 a trebuit să fie înregistrat impactul financiar negativ conform dosarului de executare silită nr. 2691/2023 pentru un litigiul pierdut definitiv cu Vox SA (Dosar nr. 3361/3/2017), impact ce nu a putut fi bugetat inițial;
- pentru funcționarea societății sunt necesare o serie de cheltuieli operaționale ce nu pot fi reduse sub un anumit nivel, astfel încât să fie asigurată concordanța cu gradul de realizare al veniturilor;
- necesitatea efectuării anumitor cheltuieli de întreținere, reparații și investiții necesare funcționării corespunzătoare a activului Hotel Forum, și care nu au fost efectuate/ au fost amânate în perioadele anterioare.

Cheltuielile de exploatare rectificate pentru anul 2024 în sumă de 7.035 mii lei, necesare îndeplinirii obiectului de activitate stabilit prin actul constitutiv și realizării veniturilor programate, cuprind:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii în sumă de 1.823 mii lei, în diminuare cu 412 mii lei față de sumele bugetate inițial;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 643 mii lei, în creștere cu 155 mii lei față de sumele bugetate inițial, în special ca urmare emiterii deciziilor de impunere pentru anul 2023 de către DITL Sector 1 pentru activele reintrate în patrimoniul societății anul anterior (terenuri și clădiri localizate în Bulevardul Bucureștii Noi nr 247, lot 1 și lot 3, sector 1, București);
- C. Cheltuieli cu personalul în sumă de 2.782 mii lei – menținute la același nivel cu cele bugetate inițial
- D. Alte cheltuieli de exploatare în sumă de 1.787 mii lei, în diminuare cu 318 mii lei față de sumele bugetate inițial, în funcție de sume efectiv realizate la 30.09.2024 și estimările până la sfârșitul anului.

Pe baza datelor obținute până în prezent, nu au fost bugetate **Cheltuieli financiare**, în condițiile în care Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA nu beneficiază de credite bancare



sau alte împrumuturi și nici nu preconizează să apeleze la astfel de surse de finanțare pentru anul 2024.

A. Cheltuielile cu bunurile și serviciile (Anexa 2 Rd.30) rectificate pentru anul 2024 sunt în sumă de 1.823 mii lei, în scădere cu 412 față de cele previzionate inițial.

În cadrul acestora:

Anexa 2 A1. Cheltuielile privind stocurile au fost rectificate la un nivel de 453 mii lei (vs. 751 mii lei inițial), din care:

Rd.33 - A1.b. cheltuielile cu materialele consumabile ajustate la 101 mii lei față de 227 mii lei inițial, ca urmare a economiilor înregistrate până la data de 30.09.2024, principalele cheltuieli fiind reprezentate de:

- papetarie și furnituri de birou;
- materiale de curățenie generala și consumabile turiști;
- materiale de zugravit;
- materiale de consum general;
- materiale HORECA;
- materiale sanitare;
- materiale electrice.
- A1.b.b1.rd.34 piesele de schimb în sumă totală de 13 mii lei (vs. 30 mii lei inițial) pentru:
 - mijloacele de transport deținute de societate;
 - pentru aparatura electrica, electronică de birou, etc.;
 - piese de schimb pentru ascensoare Hotel Forum;
- A1.b.b. rd.35 combustibilii, în sumă totală de 20 mii lei (vs. 52 mii lei inițial) în special ca urmare a diminuării cheltuielilor aferente combustibilului termic (motorină) pentru centrala din cadrul Hotelului Forum.

Rd.36 - A1.c. cheltuielile cu materialele de natura obiectelor de inventar au fost rectificate la 112 mii lei (față de 284 mii lei estimate inițial pentru anul 2024), pe baza cheltuielilor efectiv înregistrate la 30.09.2024 și estimărilor până la sfârșitul anului. Categoriile de obiecte de inventar la care s-au înregistrat economii sunt:

- mobilier stradal - pentru colectare gunoi selectiv;
- pubele gunoi - Baza BTT Costinești
- aparate aer conditionat / suportți - pentru camerele de hotel;
- frigidere mini bar hotel;
- televizoare cu led pentru camerele de hotel;
- obiecte sanitare;
- seturi masă și scaun balcon pentru Hotel Forum;
- umbrele stradale; etc.

Rd.39 - A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți au fost rectificate la estimate la 156 mii lei (vs. 209 mii lei inițial), astfel:

Rd.40 - A2.a. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile, previzionate la 92 mii lei (vs. 140 mii lei), în urma amânării/ neefectuării anumitor cheltuieli reprezentate de:

- mentenanță/ revizii casa de marcat;
- reparații/ întreținere aparatura electrică/ electronică/ panou electric Hotel Forum etc.;
- cheltuieli reparații opera Fructul Soarelui din Baza BTT Costinești, distrusă în urma furtunii de la începutul anului;
- lucrari de vopsire a structurilor - Baza BTT Costinesti (balustrada faleza)
- revizie hidranti și centrala de fum;

Rd.44 - A2.c. Cheltuielile cu primele de asigurare sunt cele impuse de legislație și au fost ajustate la 23 mii lei (vs. 29 mii lei inițial), și anume:

- asigurare automobile și/ sau bunurile care alcătuiesc patrimoniul companiei (RCA, CASCO, etc.);
- asigurare risc pentru contractele de mandat.

Rd.45 - A3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terți au fost rectificate la 1.215 mii lei (față de suma inițială de 1.274 mii lei).

În structură, aceste cheltuieli au fost ajustate astfel:

Rd.47 - A3.b. Cheltuieli privind comisioanele și onorariul prevazute inițial pentru 2024 la nivelul de 341 mii lei au fost suplimentate până la nivelul de 442 mii lei ca urmare a:

- creșterii cheltuielilor cu serviciile de consultanță și reprezentare pentru procesele în instanță existente sau viitoare – 400 mii lei (vs. 300 mii lei bugetat inițial) în urma încheierii în data de 14.03.2024 a Actului Adițional nr. 1 la Contractul de asistență juridică nr. B1201997/18.11.2019 cu Cabinetul de Avocat Ioan Paraschiv, aceste costuri nefiind incluse în Bugetul inițial de Venituri și Cheltuieli 2024 al BTT SA;

Rd.49 – A3.c – Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate – 0 mii lei (vs. 5 mii lei inițial) pentru promovare (online și on site Hotel Forum) – nu au fost efectuate astfel de cheltuieli și nici nu se preconizează până la sfârșitul anului;

Rd.62 - A3.f. – Cheltuielile de deplasare, detașare, transfer au fost reajustate la 20 mii lei pentru anul 2024 (vs. 49 mii lei inițial), din care:

- deplasări în țară (cazare și alte cheltuieli ocazionale care au legătură cu deplasările interne) – 12 mii lei (vs. 24 mii lei inițial);
- diurna internă pentru deplasările în țară - conform plafonului stabilit de prevederile Codului Fiscal în vigoare – 2,5 ori nivelul stabilit pentru indemnizație prin Hotărârea de Guvern nr.714/2018 (23 lei/zi * 2,5) – 8 mii lei (vs. 25 mii lei inițial).

Rd.66 - A3.g Cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații au fost prevăzute pentru anul 2024, ajustate la 23 mii lei vs. 25 mii lei inițial, cuprind:

- servicii de internet/telefonie fixă pentru sediul central și Hotel Forum;
- servicii de curierat - poștă

Rd.68 - A3.i. Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți prevăzute pentru anul 2024 la 184 mii lei au fost reajustate și rectificate la 177 mii lei, astfel:

Rd.69 - i1 cheltuieli de asigurare paza obiective – 85 mii lei față de 75 mii lei inițial,

Rd.70 – i2 cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul – 16 mii lei față de 26 mii lei inițial,

Rd.71– i3 cheltuieli de pregătire profesională – 1 mie lei vs. 10 mii lei inițial (s-a avut în vedere doar formarea profesională obligatorie),

Rd.72 – i.4 cheltuielile cu reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale – 35 mii lei vs. 45 mii lei inițial, aferente evaluărilor activelor patrimoniale în special în vederea închirierii, serviciilor de cadastrare/ intabulare și rapoartelor de evaluare;

Rd.76 – i.7 – cheltuielile cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri, prevăzute inițial la 28 mii lei au fost ajustate la 40 mii lei în special la urmare a depășirilor înregistrate la 30.09.2024 pentru serviciile aferente publicării convocări și hotărâri AGA;

Rd.77 - A3.j Alte cheltuieli au fost rectificate la 540 mii lei (vs. 659 mii lei inițial), în linie cu sumele efectiv înregistrate la 30.09.2024 și estimărilor până la sfârșitul anului. În cadrul acestora s-au înregistrat economii pentru cheltuielile legate de:

- lucrări de arhitectura peisagistică a spațiilor verzi (Baza BTT Costinești);
- servicii de curățare și golire a gurilor de canal (decolmatare) Baza BTT Costinești;
- punere în executare a sentințelor definitive și irevocabile (cheltuieli de judecată);
- analiză securitatea fizică;
- Servicii de inspecție și testare tehnică (PRAM) Hotel Forum și sediu Bucuresti;
- deratizare/ dezinsecție.

Rd.78 - B. Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsamintele asimilate, previzionate inițial la 488 mii lei, vor fi ajustate la 643 mii lei, din care:

Rd.84 – B.f. alte taxe și impozite – 640 mii lei (vs. 477 mii lei), s-au avut în vedere:

- emiterea deciziilor de impunere în anul 2024 pentru anul 2023 de către DITL Sector 1 pentru activele reintrate în patrimoniul societății anul anterior (terenuri și clădiri localizate în Bulevardul Bucureștii Noi nr 247, lot 1 și lot 3, sector 1, București);

- taxe de timbru, taxe notariale, taxe juridice, etc. – în urma necesităților apărute în vederea suspendării anumitor executări silite.

Anexa 2 Rd.85 - C. Cheltuielile cu personalul - nu se propun ajustări în cadrul acestei rectificări.

Astfel, sunt previzionate pentru anul 2024 la suma de 2.782 mii lei, sub nivelul bugetat în 2023, influențate de reorganizarea activității societății prin aprobarea unei noi organigrame.

Dacă în anul 2023 au fost bugetate un număr de 34 de posturi, din care 6 de conducere și 29 de execuție, în urma aprobării noii Organigrame a Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA, pentru anul 2024 au fost bugetate un număr de 30 de posturi, din care 5 de conducere și 25 de execuție. Astfel,

Rd.87 – C1 Cheltuieli cu salariile – a fost previzionată suma de 1.979 mii lei din care:

Rd. 88 – C1.a. Salarii de baza – 1.928 mii lei aferente contractelor individuale de muncă, pentru:

Rd.89-90 - C1b-c – sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază – 51 mii lei. Au fost bugetate cheltuieli privind:

- Sporurile de vechime, în conformitate cu prevederile Contractului colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”) înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București sub nr. 337/31.10.2023, valabil în anul 2024;
- cadouri oferite angajaților, precum și cele oferite pentru copiii minori ai acestora, cu ocazia Paștelui, Crăciunului și a sărbătorilor similare ale altor culte religioase; cadouri oferite angajaților cu ocazia zilei de 8 martie; cadouri oferite angajaților în beneficiul copiilor minori ai acestora cu ocazia zilei de 1 iunie în limita a 300 lei/eveniment/angajat, conform facilităților fiscale prevăzute în Codul Fiscal și prevederile Contractului colectiv de muncă;
- alte prime (naștere, deces, etc) prevăzute de Contractul colectiv de muncă.

Rd.95 – C2b – tichete de masă – 141 mii lei – pentru personalul cu contract de muncă având activitatea de bază declarată la Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. precum și personalul sezonier:

- valoare nominală tichet 40 lei/ zi lucrătoare (pentru perioada ianuarie - decembrie 2024 – personal permanent și perioada aprilie – septembrie 2024 pentru personalul sezonier).

Nu au fost bugetate tichete de vacanță sau alte tichete sociale.

Rd.99 – C3a – cheltuieli cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal – 40 mii lei.

Conform reorganizării activității Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA vor fi disponibilizate un număr de 3 persoane care vor fi îndreptățite să primească plăți

compensatorii prevăzute în Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”):

„Art. 24 La încetarea contractului individual de muncă din motive ce nu țin de salariat (concedierea), salariații BTT S.A. vor beneficia de o plată brută compensatorie constând în echivalentul a două salarii medii brute pe unitate.

Art. 132 Salariul brut mediu pe unitate se calculează astfel - totalitatea salariilor brute lunare realizate (din CIM-uri) pe unitate din luna precedenta celei în care se acorda dreptul /impartite la numărul salariaților (cu CIM) din unitate.”

Astfel, salariul brut mediu pe unitate a fost calculat la suma de 6.691 lei.

Rd.103 – C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete – pentru anul 2024 au fost prevazute – 566 mii lei, în scădere față de suma realizată în 2023 de 632 mii lei (-10,41%) și se explică prin reducerea numărului membrilor Consiliului de Administrație de la 7 la 5, conform noului Act constitutiv actualizat. Din acestea:

- **rd.104** – pentru directori – 228 mii lei, în scadere față de suma realizată în 2023 (preliminat) de 277 mii lei (-17,89%) prin desființarea postului de Director Administrare Patrimoniu în urma reorganizării.

Pentru Directorul General a fost o prevăzută remunerație lunară fixă brută de 16,87 mii lei/lună, menținută la același nivel ca în anul anterior, și la care se va adăuga contravaloarea zilelor de concediu de odihnă neefectuat.

Nu au fost bugetate indemnizații variabile pentru Directorul General.

Directorul General are încheiat contract de mandat provizoriu, până la definitivarea procedurii de selecție, în conformitate prevederile Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare.

- **rd.107** – pentru Consiliu de Administrație – 338 mii lei, în scădere față de suma bugetată în 2023 dar și față de cheltuielile realizate la 31.12.2023 (-4,56%) explicată prin reducerea numărului de membri de la 7 la 5. Consiliul de Administrație va fi format din:
 - 1 post Președinte al Consiliu de Administrație
 - 4 posturi de membri

Membrii Consiliului de Administrație au încheiate contracte de mandat provizorii până la definitivarea procedurii de selecție în conformitate cu OUG nr.109/2011.

Nu au fost prevăzute indemnizații variabile pentru membri Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație a desemnat o persoană care îndeplinește funcția de secretar. Secretarul Consiliului de Administrație asigură îndeplinirea unor operațiuni tehnice, pentru



care va primi o indemnizație lunară al cărui quantum este stabilit de către Consiliul de Administrație la valoarea de 2,249 lei brut lunar.

Rd. 112 – C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (CAM) – au fost previzionate la - 56 mii lei în anul 2024, în scădere față de sumele bugetate în anul anterior, dar și față de realizatul al 31.12.2023, ca urmare a modificărilor detaliate mai sus.

Bugetarea **Cheltuielilor cu salariile și indemnizațiile** pentru anul 2024 s-a făcut astfel încât să fie respectate prevederile **Art. 73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pentru anul 2024.**

Totodată, au fost avute în vedere prevederile incluse în Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”) înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București sub nr. 337/31.10.2023.

Detaliem mai jos modalitatea de determinare a sumelor reprezentând creșteri de natură salarială, conform Art. 73, pct. (1) din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pentru anul 2024, evidențiate mai sus:

- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024
suma bugetată de 114 mii lei a fost obținută prin aplicarea indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024 de 6% la suma cheltuielilor cu salariile angajaților realizată preliminar în anul 2023 de 1.907 mii lei;
- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023
în anul 2023 au fost acordate creșteri salariale pentru un număr de 7 salariați, în sumă totală de 9.468 lei brut, astfel că pentru anul 2024 a suma bugetată suma de 114 mii lei (9.468 lei x 12 luni);
- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia
conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, salariu minim a crescut cu 300 lei față perioada anterioară.
În Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”) înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București sub nr. 337/31.10.2023, la art. 100, pct. (2) se stipulează: „Quantumul brut al salariilor de bază ale personalului BTT SA se majorează cu diferența creșterii salariului minim brut pe țară, ori de câte ori legea o prevede.”

Astfel, având în vedere că prevederile HG nr. 900/2023 nu au fost aplicate în anul 2023, precum și informațiile privind o nouă intenție de majorare a salariului de bază minim brut pe țară la mijlocul anului 2024, a fost bugetată suma de 79 mii lei la acest capitol (300 lei x 22 angajați).

Anexa 2 Rd.113 - D. Alte cheltuieli de exploatare s-au rectificat la nivelul de 1.787 mii lei față de 2.105 mii lei bugetat inițial, ca urmare a reanalizării impactul financiar al litigiilor pierdute definitiv de către societate și care nu au fost incluse până acum (de ex. dosarul de executare nr.3361/3/2017 cu Vox S.A.). Au fost ajustate următoarele categorii de cheltuieli:

- **Rd.114 - D.a)** Cheltuieli cu majorări și penalități - 360 mii lei (din care 358 mii lei aferente unuia din litigiile cu VOX S.A.) vs. 655 mii lei inițial, pe baza datelor efectiv înregistrate la 30.09.2024. Adițional, în acestea intră: penalități pentru impozite și taxe teren, pentru impozite și taxe clădiri, penalități pentru taxe asupra mijloacelor de transport, penalități pentru neachitarea la termen a datoriilor către furnizori, alte cheltuieli privind majorările și penalitățile către alți creditori decât bugetul de stat.
- **Rd.119 - D.d)** Alte cheltuieli în sumă de 625 mii lei vs. 650 mii lei inițial au fost prevazute sume pentru a acoperi cheltuielile cu despăgubirele stabilite de către instanțele de judecată (din care 580 mii lei aferente unuia din litigiile cu VOX S.A.).

Anexa 2 II Cheltuieli financiare –Rd.130 – pentru anul 2024 nu sunt prevazute alte cheltuieli financiare.

Anexa 2 III Rezultatul brut (profit/pierdere) – Rd. 138 – pentru anul 2024 Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA a estimat un profit brut de 145 mii lei, față de 824 mii lei bugetat inițial, în urma ajustărilor propuse pe partea de venituri și cheltuieli explicate mai sus.

Venituri neimpozabile – la nivelul anului 20234 nu au fost prognozate, în linie cu realizările anului precedent.

Cheltuieli nedeductibile fiscal – pentru anul 2024 a fost bugetată suma de 10 mii lei, la nivelul sumei realizate în 2023, pentru următoarele:

- amenzi
- penalități pentru impozite si taxe cladiri și/ sau teren
- penalități pentru taxe asupra mijloacelor de transport
- cheltuieli cu taxa pe valoarea adaugată aferentă cheltuielilor nedeductibile fiscal
- cheltuieli aferente vehiculelor rutiere care nu sunt utilizate exclusiv in scopul desfășurării activitatii economice



- cheltuieli înregistrate în evidența contabilă care au la bază documente emise de contribuabili inactivi
- cheltuieli cu provizioanele nedeductibile fiscal constituite din valoarea creanțelor asupra clienților.

Anexa 2 IV Impozitul pe profit

La determinarea impozitului pe profit s-a avut în vedere pierderea de recuperat din anii anteriori.

Conform prevederilor Ordonanței nr. 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, Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA nu poate repartiza sume din profitul realizat deoarece înregistrează pierderi contabile din anii precedenți.

Anexa 2 V Date de fundamentare – pentru anul 2024 s-a previzionat un număr mediu de salariați de 22, calculat conform dispozițiilor legale, rezultând astfel:

- un câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile în sumă de 8.029 lei;
- câștig mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat în sumă de 7.729 lei;
- productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) se va ajusta corespunzător rectificării (diminuarea veniturilor) va fi de 269 vs. 383 inițial.

Anexa 2 Plăți restante – rd. 161 – ținta propusă este de 15.750 mii lei la sfârșitul anului, în scădere față de suma înregistrată în 2023 de 16.061 mii lei (cu 1.94%), inclusiv datoriile către SIF Transilvania și Domino.

Situația financiară precară a societății precum și deficitul de cash-flow lunar cvasi-permanent nu permite în prezent o diminuare mai accentuată a plăților restante.

Pentru plata sumelor datorate și neachitate la termen se vor utiliza atât sume din încasarea creanțelor curente cât și sumele obținute din recuperarea creanțelor restante. Valoarea plăților restante poate suferi modificări în funcție de evoluția pe parcursul anului a litigiilor în care societatea este implicată.

Anexa 2 Creanțe restante – rd. 162 – ținta propusă inițial de 4.950 mii lei se va ajusta pentru anul 2024 la 6.300 mii lei pe baza indicatorilor economico-financiar efectivi realizați la 30.09.2024 și cauzăți de înregistrarea impactului financiar aferent unor litigii câștigate definitiv de societate, conform adreselor de informare primite de la Departamentul Juridic (+1.080 mii lei – Imperial Turism SRL și Vox SA) pe parcursul anului.

Se remarcă, totodată, și anumite întârzieri în recuperarea creanțelor izvorâte din contractele de închiriere, pentru care sunt necesare aplicarea consecventă a unor măsuri:

- transmitere de notificări și somații de plată conform termenelor scadente;
- aplicarea lunară de penalități conform prevederilor contractuale;
- concilieri directe între părți;
- actionarea în instanță;
- executarea silită.

Repartizare profitul contabil - conform prevederilor art. 183 alin. (1) din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social, iar diferența va fi repartizată pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți.

III. Fundamentarea cheltuielilor pentru investiții

În ceea ce privește fundamentarea cheltuielilor de investiții, prin acest proiect de rectificare se propune și ajustarea volumului de investiții inițial în valoare de 780 mii lei din surse proprii (amortizare reportată în valoare de 800 mii lei), după cum urmează:

CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	Valoarea RECTIFICATA pentru anul 2024 - mii lei	Valoarea propusă inițial pentru anul 2024 - mii lei -
Investiții noi, din care:	155	251
Centrale termice Hotel Forum	140	213
Licente / soft sisteme informatice	2.5	2.5
Server Dep. Financiar + software	4.5	4.5
Sistem de iluminat pe senzori - Hotel Forum	-	5
Lampii LED iluminat stradal - Baza BTT Costinesti	3	3
Sistem de supraveghere video Hotel Forum	1	20
Aparat aer conditionat	3	3
Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	160	529
Usa iesire urgenta Hotel Forum	-	5
Usa acces centrala termica Hotel Forum	-	5
Usa terasa lobby Hotel Forum	-	5
Usi camere Hotel Forum	-	20
Renovare active imobilizate - bai - Hotel Forum	-	35
Renovare active imobilizate - usi ignifuge / tamplarie PVC - Hotel Forum	29	38



Reabilitare instalatii	-	50
Reparatii capitale - Hotel Forum - acoperis/fatada /proiectare	110	350
Mocheta sediu central	21	21
TOTAL	315	780

Programul de investiții a fost ajustat în funcție de posibilitățile reale de finanțare și de necesitățile de funcționare corespunzătoare a societății.

Anexa nr. 4 prezintă în detaliu sursele de finanțare pentru întreg programul de investiții din 2024, precum și pentru estimările din anii 2025 și 2026 și realizarea sau nerealizarea obiectivelor din anul 2023.

IV. Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Anexa nr.5 prezintă măsurile concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Trebuie precizat faptul că nivelul plăților restante înregistrat la sfârșitul anului 2023, de 16.061 mii lei, se datorează în principal următoarelor:

- 13.104 mii lei sumă datorată către Domino Impex SRL în urma pierderii definitive a litigiului cu această societate;
 - 2.702 mii lei sumă datorată către SIF Transilvania în urma pierderii definitive a litigiului cu această societate;
 - 206 mii lei sumă datorată către Bertil Amicos 2000 SRL în urma pierderii definitive a litigiului cu această societate.
- Redimensionarea veniturilor :
 - ✓ Scoaterea la inchiriere a tuturor activelor libere și negrevate de sarcini, cu actualizarea tarifelor obținute în urma întocmirii unor noi rapoarte de evaluare;
 - ✓ Creșterea veniturilor obținute din exploatarea Hotelului Forum în perioada estivală, atât ca urmare a majorării prețului de cazare cât și ca urmare a anticipării unei cereri mai ridicate;
 - ✓ Perfectarea și semnarea unor contracte de suprafață;
 - ✓ Indexarea/majorarea contractelor în derulare;
 - ✓ Menținerea contractelor în vigoare în contextul riscurilor economice actuale.
 - Eficientizarea cheltuielilor de personal:
 - ✓ Redimensionarea structurii organizatorice:

- Implementarea unei noi organigrame la nivelul Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA care să asigure optimizarea fluxurilor de activități care se desfășoară în cadrul societății, redimensionarea activităților anumitor structuri astfel încât acestea să corespundă nevoilor actuale de dezvoltare și de acțiune ale societății și să reflecte în mod fidel necesitățile de personal existente în cadrul respectivelor structuri;
- ✓ Îmbunătățirea instrumentelor de evaluare a activității, pregătirii și încărcării angajaților în vederea identificării corecte a nivelului de pregătire și implicare a angajaților și realizării hărții posturilor/angajaților cheie;
- ✓ Construirea pachetului salarial raportat la ideea de recompensare a performanței și la echitabilitatea remunerării în funcție de responsabilități și complexitatea postului ocupat;
- ✓ Elaborarea unui plan de pregătire profesională a angajaților instruirea permanentă a angajaților;
- ✓ Realizarea de instruirii periodice cu privire la etica în afaceri și la locul de muncă;
- ✓ Selecționarea resursei umane eficiente sau prin specializarea angajaților pentru posturile sezoniere;
- ✓ Stabilire de obiective pentru structura de guvernare corporativă și implementarea politicilor de urmărire a proceselor de decizie;

- Redimensionarea cheltuielilor de exploatare :
 - ✓ Identificarea și eliminarea surselor/ activităților care generează pierderi constante pentru societate;
 - ✓ Reorganizarea și optimizarea activităților care pot genera vânzări, profit și lichidități;
 - ✓ Reproiectarea proceselor de business astfel încât să conducă la îmbunătățirea generală a performanțelor afacerii;
 - ✓ Neacumularea de datorii suplimentare (ex. obligațiile curente ce privesc bugetul de stat și cel al asigurărilor sociale pentru salariați să fie achitate la termenele scadente);
 - ✓ Eșalonarea la plată a datoriilor către diverși creditori pe o perioadă de 12 - 60 luni; astfel, suma lunară de plată va fi accesibilă și va permite societății continuarea activității.

Cauze care diminuează efectul măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante:

- neexploatarea în totalitate a activelor societății;
- volumul mare al cheltuielilor pregătitoare deschiderii sezonului estival care trebuie efectuate în prima perioadă a anului, în raport cu încasările veniturilor care sunt inegale într-un an calendaristic;
- creșterea cheltuielilor aferente litigiilor pe rol în care Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este parte pentru reîntregirea patrimoniului;
- gradul scăzut de recuperare a sumelor datorate de către clienții rău platnici pentru care au fost instituite măsurile legale de recuperare;



- majorarea prețurilor materialelor și creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți ca urmare a contextului economico-social actual.
- datorii neachitate în termenul scadent preluate din perioadele anterioare;

Estimarile indicatorilor pentru anii 2025 și 2026 sunt realizate pe baza informațiilor pe care Societatea le deține în prezent, acești indicatori urmând a fi detaliați și fundamentați prin bugetele anuale ale anilor 2025 și respectiv 2026.

Având în vedere specificul activității Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A:

- ✓ activitatea principală a societății se desfășoară în sezonul estival, sezon care începe la sfârșitul lunii aprilie 2024;
- ✓ pentru deschiderea sezonului estival, în vederea asigurării unei bune funcționări a activității turistice în Baza BTT Costinești/ Hotel Forum, sunt imperios necesare o serie de lucrări de reparații, întreținere și investiții care vor genera cheltuieli substanțiale în perioada imediat următoare și care nu pot fi amânate,

prin **Adresa nr. 173/17.01.2024** înregistrată la Ministerul Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse cu nr. 440/17.01.2024, Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA a solicitat aprobarea depășirii limitei cheltuielilor stabilite prin art. 8, alin. (1) din Ordonanța nr. 26/2013 din 21 august 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, în conformitate cu prevederile art. 8, alin. (2) din Ordonanța nr. 26/2013, având în vedere specificul sezonier al activității sale.

Prin **Adresa nr. R/440 din 31.01.2024** înregistrată la BTT SA sub nr. 376/31.01.2024, Ministerul Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse **a aprobat această solicitare.**

Față de cele prezentate, supunem aprobării Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor propunerea de rectificare a **Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. pentru anul 2024** și estimări pentru perioada 2025-2026, însoțit de **anexele 1-5.**

DIRECTOR GENERAL,
Adrian Iacob

CONTABIL ȘEF,
Alin Străoanu