**Aprob**

**Ministru**

**Costel ALEXE**

**REFERAT DE APROBARE**

În conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 229/2009 – privind reorganizarea Regiei Naţionale a Pădurilor - Romsilva şi aprobarea regulamentului de organizare şi funcţionare, cu modificările şi completările ulterioare:

”*Romsilva are în structura sa unităţi fără personalitate juridică, prevăzute în anexa nr. 2, şi unităţi cu personalitate juridică, prevăzute în anexa nr. 3, ale căror adrese pot fi modificate prin hotărâre a Consiliului de administraţie al Romsilva ................................................................................................*

*Unităţile Romsilva prevăzute la anexa nr. 3 la hotărâre, funcţionează ca filiale cu personalitate juridică și sunt conduse de un director numit de directorul general al Romsilva”.*

Având în vedere prevederile art. 4, alin. (1), lit. b) din Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, Bugetele de venituri şi cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă “ *prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanţelor publice şi al ministrului muncii, familiei, protecţiei sociale şi persoanelor vârstnice pentru operatorii economici prevăzuţi la art. 1 lit. c) la care persoanele juridice prevăzute la art.1 lit. a) sau instituţiile publice centrale sunt acţionari unici ori deţin direct sau indirect o participaţie majoritară”*

**se impune iniţierea demersurilor pentru aprobarea Bugetelor de Venituri şi Cheltuieli pe anul 2020 ale** **unităților cu personalitate juridică ale Regiei Naţionale a Pădurilor - Romsilva prevăzute în anexa nr. 3 pct. 1 - 23 din Hotărârea Guvernului nr. 229/2009 privind reorganizarea Regiei Naţionale a Pădurilor- Romsilva şi aprobarea regulamentului de organizare şi funcționare, cu modificările și completările ulterioare.**

Din centralizarea bugetelor de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 ale administrațiilor parcurilor naturale / naționale și al Muzeului Cinegetic al Carpaților „POSADA” rezultă următoarele:

- **venituri totale** în sumă de 33.472,0 mii lei reprezentând venituri din exploatare;

- nivelul **cheltuielilor totale** este de 33.472,0 mii lei reprezentând cheltuieli de exploatare;

- **cheltuielile de personal** sunt în valoare totală de 27.147,0 mii lei și au fost determinate în funcţie de numărul mediu de personal pentru anul 2020, fiind în concordanță cu prevederile Legii nr.5/2020 - Legea Bugetului de Stat pe anul 2020 și ale Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile cu personalul, per total inregistrează o creștere de 11,5% comparativ cu valoarea preliminată a se realiza in anul 2019, rezultată din creșterea cheltuielilor cu salariile 12,4%, a bonusurilor cu 9,4% și a cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator în procent de 5,4%.

**C1. Cheltuielile cu salariile** în anul 2020 înregistrează o creștere de 12,4% comparativ cu nivelul preliminat a se realiza la sfârșitul anului 2019, acestea fiind influențate de aplicarea prevederilor Legii nr.234/2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.59/2000 privind Statutul personalului silvic, precum și de creșterea numărului de personal.

Conform legii mai sus menționate, personalul silvic beneficiază de indemnizație de grad professional, care în anul 2020 înregistrează creșteri semnificative. Art.22 alin (3) din legea mai susmenționată, prevede: *“Sumele necesare pentru acordarea indemnizației de grad professional prevăzute la alin. (2) se calculează, anual, prin înmulțirea valorii salariului minim brut garantat în plată la nivel national cu coeficientul k prevăzut pentru fiecare grad și pentru fiecare gradație”.*

**C2. Bonusurile** înregistrează o creștere în anul 2020 de 9,4% comparativ cu valoarea preliminată a se realiza în anul 2019, rezultată din creșterea cheltuielilor sociale, creșterea cheltuielilor privind tichetele de masă, precum și creșterea cheltuielilor privind acordarea voucherelor de vacanță. Voucherele de vacanță au fost majorate ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

**C5. Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator**  înregistrează o creștere de5,4%ca urmare a creșterii cheltuielilor de natură salarială și au fost calculate conform prevederilor legale în vigoare.

Indicele productivitãţii muncii a fost calculat pe total personal mediu (lei/persoana) acesta înregistrând comparativ cu anul 2019 o creștere de 8,6%.

Atât numărul de personal la sfârșitul anului 2020, cât și numărul mediu de personal în anul 2020 înregistrează o creștere nesemnificativă față de anul 2019.

**Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat conform OG 26/2013 înregistrează o creștere de 11%** (fiind influențat de majorarea cheltuielilor cu salariile ca urmare a aplicării prevederilor Legii 234/2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.59/2000 privind Statutul personalului silvic).

**Veniturile și** **Cheltuielile din fonduri europene** sunt în valoare de 21.927,0 mii lei și înregistrează o creștere de 711% în anul 2020 comparativ cu valoarea preliminată a se realiza la sfârșitul anului 2019, justificată de graficul de implementare al proiectelor în curs, precum și de implementarea unor proiecte noi.

În anul 2020, cheltuieli din fonduri europene mai mari se înregistrează la administrațiile de parc care au în implementare proiecte aprobate în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare - POIM, respectiv:

APN Apuseni - 7.180 mii lei;

APN Munții Măcinului – 6.832 mii lei;

APN Porțile de Fier – 5.374 mii lei.

Cheltuielile din fonduri europene au fost împărțite pe categorii de cheltuieli conform planurilor financiare ale proiectelor, ceea ce determină **creșteri mai ridicate pentru unele categorii de cheltuieli**.

**Sursele de finantare a investitiilor** sunt în valoare de 21,748 mii lei și sunt cuprinse și sursele de finanțare a investitiilor primite în cadrul proiectelor cu finanțare europeană nerambursabilă în valoare de 21.056 mii lei pe care administrațiile parcurilor naționale și naturale le au în derulare.

Pentru anul 2020 administrațiile parcurilor naturale / naționale și Muzeului Cinegetic al Carpaților „POSADA” **nu prevăd înregistrarea de plăţi restante, nu au împrumuturi contractate și nu înregistrează profit.**

Menționăm că la fundamentarea indicatorilor economico – financiari s-au avut în vedere recomandările și propunerile organelor de control și audit, iar proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Direcției de Creștere, Exploatare și Ameliorare a Cabalinelor **a fost aprobat prin Hotărârea nr. 11 din 05.05.2020 a Consiliului de Administrație al Regiei Naționale a Pădurilor – ROMSILVA și a fost supus controlului financiar de gestiune**, conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012, pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a contolului financiar de gestiune.

Având în vedere prevederile art.8 alin (1), (2) și (4) din Ordonanța nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, până la aprobarea prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanţelor publice şi al ministrului muncii și justiției sociale, a bugetulor de venituri și cheltuieli pe anul 2020 ale administrațiilor parcurilor naturale / naționale și al Muzeului Cinegetic al Carpaților “Posada”, propunem ca nivelul cheltuielilor aprobate să fie la nivelul celor efectiv realizate, în condițiile în care acestea depășesc plafoanele prevăzute la aliniatele mai sus menționate.

Concluzionând, la fundamentarea indicatorilor menţionaţi în Bugetele de Venituri şi Cheltuieli pentru anul 2020 ale administrațiilor parcurilor naturale / naționale și al Muzeului Cinegetic al Carpaților “Posada” s-au avut în vedere următoarele:

* respectarea prevederilor contractelor de administrare;
* implementarea proiectelor și programelor privind ariile naturale protejate administrate;
* realizarea programului de activitate pentru anul 2020;
* implementarea acțiunilor stabilite prin planurile de management ale parcurilor naționale și naturale (aprobate prin acte normative);
* prevederile Contractului Colectiv de Muncă al RNP-Romsilva în vigoare;
* achitarea integrală și la timp a tuturor obligațiilor de plată către bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale (*impozit pe profit, TVA, alte impozite și taxe*).
* propunerile acestor unități privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020;
* realizările la finele anului 2020;
* asigurarea fondurilor necesare administrării ariilor naturale protejate;

Anexăm prezentei bugetele de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 ale **unităților cu personalitate juridică ale Regiei Naţionale a Pădurilor - Romsilva prevăzute în anexa nr. 3 pct. 1 - 23 din Hotărârea Guvernului nr. 229/2009 privind reorganizarea Regiei Naţionale a Pădurilor- Romsilva şi aprobarea regulamentului de organizare şi funcționare, cu modificările și completările ulterioare**.

Față de cele de mai sus, vă rugăm să fiți de acord cu aprobarea proiectului de Ordin al ministrului mediului, apelor și pădurilor, al ministrului muncii și protecției sociale și al ministrului finanțelor publice privind **aprobarea bugetelor de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 ale unităților cu personalitate juridică ale Regiei Naţionale a Pădurilor - Romsilva prevăzute în anexa nr. 3 pct. 1 - 23 din Hotărârea Guvernului nr. 229/2009 privind reorganizarea Regiei Naţionale a Pădurilor- Romsilva şi aprobarea regulamentului de organizare şi funcționare, cu modificările și completările ulterioare**.

**DIRECTOR GENERAL DIRECTOR ECONOMIC**

**Ion Codruț BÎLEA Vasile RUSU**