**Aprob**

**Ministru**

**BARNA TÁNCZOS**

**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 2021 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 2021 ale administrațiilor parcurilor naturale / naționale și al Muzeului Cinegetic al Carpaților „POSADA” rezultă următoarele:

- **venituri totale** în sumă de 38.409,0 mii lei, din care venituri din exploatare 38.406,0 mii lei;

- nivelul **cheltuielilor totale** este de 38.409,0 mii lei, din care cheltuieli de exploatare 38.401,0 mii lei;

- **cheltuielile de personal** sunt în valoare totală de 32.414,0 mii lei și au fost determinate în funcţie de numărul mediu de personal pentru anul 2021, fiind in concordanță cu prevederile art. 48 alin. 1) și alin. 4) din Legea nr.15/2021 – Legea Bugetului de Stat pe anul 2021 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 25,2% comparativ cu valoarea realizată în anul 2020, rezultată din creșterea cheltuielilor cu salariile 25,5%, a bonusurilor cu 19,7% și a cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator în procent de 40,8%.

**C1. Cheltuielile cu salariile** în anul 2021 înregistrează o creștere de 25,5% comparativ cu nivelul realizat la sfârșitul anului 2020 și au fost calculate pentru un număr mediu de personal de 339 persoane, luând în considerare prevederile Contractului Colectiv de Muncă al RNP-Romsilva, prevederile Legii nr.234/2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.59/2000 privind Statutul personalului silvic, prevederile Hotărârii de Guvern nr. 4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe ţară garantat în plată precum și prevederile art. 48 alin. 1) și alin. 4) din Legea nr.15/2021 – Legea Bugetului de Stat pe anul 2021.

În ceea ce privește cheltuielile cu salaiile, modificările aduse prin Legea nr.234/2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.59/2000 privind Statutul personalului silvic în anul 2020, cât și cele aduse prin Contractul Colectiv de Muncă al RNP-Romsilva, au fost implementate gradual (de la 01.07.2020, respectiv de la 01.10.2020) iar pentru anul 2021 aceste modificări vizează întregul an.

Art.22 alin (3) din legea mai sus menționată, 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 2021 de 19,7% comparativ cu valoarea realizată în anul 2020, rezultată din creșterea cheltuielilor sociale, creșterea cheltuielilor privind tichetele de masă, a cheltuielilor privind acordarea voucherelor de vacanță și din creșterea altor cheltuieli acordate conform Contractului Colectiv de Muncă al RNP-Romsilva. 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 de 40,8% ca urmare a creșterii cheltuielilor de natură salarială și au fost calculate conform prevederilor legale în vigoare.

Conform art. 20 alin. (2) din Legea nr.234/2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.59/2000 privind Statutul personalului silvic “Locurile de muncă din domeniul silvicultură, care presupun desfăşurarea a cel puţin uneia dintre următoarele activităţi: paza fondului forestier, a fondurilor cinegetice şi piscicole şi a ariilor naturale protejate; control silvic şi cinegetic; exploatări forestiere; construcţii forestiere; lucrări specifice de teren în activitatea de fond forestier şi împăduriri, reprezintă locuri de muncă în condiţii speciale, conform reglementărilor legale.” , ceea ce presupune plata unei contribuții de asigurări sociale datorată de angajator în cuantum de 8%.

**Alte cheltuieli de exploatare** înregistrează în anul 2021 o diminuare în cuantum de 4,3% comparativ cu valoarea realizată în anul 2020.

Indicele productivitãţii muncii a fost calculat pe total personal mediu (lei/persoana) acesta înregistrând comparativ cu anul 2020 o creștere de 20,2%.

Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat conform OG 26/2013 și a Legii anuale a Bugetului de stat este de 6279 lei / persoană și înregistrează o creștere de 3.2%.

**Veniturile și** **Cheltuielile din fonduri europene** sunt în valoare de 35.140 mii lei și înregistrează o creștere de 395,6% în anul 2021 comparativ cu valoarea realizată la sfârșitul anului 2020, justificată de graficul de implementare al proiectelor în curs, precum și de implementarea unor proiecte noi.

În anul 2021, 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 - 9.976 mii lei;

APN Munții Măcinului – 8.987 mii lei;

APN Porțile de Fier – 6.859 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 finanțare a investițiilor sunt în valoare de 17.087 mii lei și se compun din: surse proprii, respectiv din amortizare în valoare de 623 mii lei și din alte surse, respectiv surse de finanțare a investitiilor primite în cadrul proiectelor cu finanțare europeană nerambursabilă în valoare de 16.464 mii lei pe care administrațiile parcurilor naționale și naturale le au în derulare.

Pentru anul 2021 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 2021 al administrațiilor parcurilor naturale / naționale și al Muzeului Cinegetic al Carpaților „POSADA” **a fost aprobat prin Hotărârea nr. 8 din 26.05.2021 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 2021 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 2021 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 2021;
* 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 ( *TVA, alte impozite și taxe*).
* propunerile acestor unități privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021;
* realizările la finele anului 2020;
* asigurarea fondurilor necesare administrării ariilor naturale protejate.

Anexăm prezentei bugetele de venituri şi cheltuieli pe anul 2021 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 privind **aprobarea bugetelor de venituri şi cheltuieli pe anul 2021 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**

**Teodor ȚIGAN Vasile RUSU**