**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Secţiunea 1**  **Titlul prezentului proiect de act normativ**  **HOTĂRÂRE**  **privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2021**  **al Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A.**  **aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii** | | | | | | | |
| **Secţiunea a 2 – a**  **Motivul emiterii actului normativ** | | | | | | | |
| 1. **Descrierea situaţiei actuale**   **Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A.** aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, desfăşoară activităţi de interes public naţional, în scopul realizării transportului feroviar public de marfă şi al satisfacerii nevoilor de apărare a ţării.  Societatea Naţională de Transport Feroviar de Marfă “C.F.R. MARFĂ” - S.A. își acoperă cheltuielile conform prevederilor H.G. nr.582/1998, din venituri proprii. Veniturile proprii ale Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. se constituie din sumele corespunzătoare tarifelor pentru serviciile şi prestaţiile efectuate în conformitate cu statutul său.  Potrivit dispozițiilor art. 4 alin. (1) lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile 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 şi completările ulterioare, bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2021 al Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. se aprobă prin hotărâre a Guvernului, inițiată de Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, ordonatorul principal de credite în coordonarea căruia se află, cu avizul Ministerului Muncii și Protecției Sociale şi al Ministerului Finanțelor. | | | | | | | |
| 1. **Schimbări preconizate**   Proiectul bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2021 a fost întocmit cu respectarea următoarelor prevederi legale:  -prevederile art. 48, alin.(1), lit.a, alin.(3), alin.(9) și alin.(10) din Legea nr.15/2021, Legea bugetului de Stat pe anul 2021;  -ordonanţa Guvernului nr.26/2013 cu modificările şi completările ulterioare;  -ordinul ministerului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia.  -Hotarârea Guvernului nr.4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.  Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 pentru **Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii** s-a realizat avându-se în vedere următoarele:  - avizul Consiliului de Administrație nr. 12/05.04.2021 privind proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2021;  - aprobarea proiectului privind bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2021 al Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. de reprezentanții Adunării Generale a Acționarilor, prin Hotărârea nr. 09/09.04.2021;  -nivelul mediu estimat al inflaţiei pe anul 2021: 2,4% așa cum reiese din Raportul privind situația macroeconomică pe anul 2021 și proiecția acestuia pe anul 2022-2024, elaborat de Ministerul Finanțelor;  -nivelul preliminat al realizărilor pentru anul 2020;  -creșterea veniturilor totale cu 75,58% față de cele realizate la 31.12.2020;  -nivelul total al cheltuielilor în anul 2021, a fost estimat, în scădere cu 11,52% față de cel realizat la 31.12.2020 și în funcție de necesarul de materiale și servicii necesare desfăşurării în condiţii de siguranță în exploatare, în condiții normale a activităţii și în condiții de eficiență a activității;  -nivelul și structura cheltuielilor, au fost estimate având în vedere necesarul de materii prime, materiale, energie și apă, servicii și lucrări, prețurile estimate ale acestora, luând în calcul consumurile specifice normate, prevederile legale privind amortizarea mijloacelor fixe, contribuţiile stabilite de lege aferente drepturilor salariale, cheltuielile cu taxele și impozitele calculate conform legii, nivelul stabilit prin acte normative pentru costurile ce sunt prevăzute în legi speciale;  -reducerea numărului de personal prognozat la finele anului 2021 față de numărul de personal realizat la 31.12.2020 cu 1400 salariați;  -nivelul cheltuielilor de natură salarială a fost fundamentat având în vedere prevederile art.48, alin.(1) lit.a și alin.(3) din Legea nr. 15/2021-Legea bugetului de stat pe anul 2021. Cheltuielile de natură salarială programate în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021, sunt mai mici cu 28,95% față de cele programate în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020, aprobat prin HG nr.212/2020 și cu 14,47% față de cele realizate la 31.12.2020;  -câștigul mediu brut pe salariat programat pentru anul 2021 a fost influențat cu suma de 244 mii lei, care a reprezentat majorarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, conform Hotărârii Guvernului nr.4/2021, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;  - nivelul câștigului mediu brut pe salariat programat pentru anul 2021 este mai mic cu 0,10% față de cel realizat la finalul anului 2020, cu respectarea art. 48, alin.(1), lit.a și alin.(3) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021;  -cuprinderea în cadrul proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a influențelor rezultate în urma aplicării prevederilor O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la drepturile aferente contractelor de mandat;  - Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. a înregistrat plați restante în valoare de 3.947.373 mii lei la 31.12.2020 iar pentru anul 2021, estimează reducerea acestora cu suma de 2.497.361 mii lei (cu 63,27%).  În anul 2021, în cadrul procedurii de concordat preventiv, a fost estimat, recuperarea datoriei restante, care reprezintă ajutor de stat, urmând ca până la închiderea acestei proceduri în luna martie 2022, sa fie recuperat întreg ajutorul de stat. În vederea realizării acestui lucru, este necesar:   * aprobarea mecanismului de plată alternativă prin darea în plată, în vederea   stingerii ajutorului de stat de către Comisia Europeană;   * emiterea Ordonanței de Urgență privind modalitatea alternativă de stingere a   datoriei prin darea în plată a unor bunuri mobile și imobile;   * vânzarea de către executorul judecătoresc a tuturor vagoanelor care fac obiectul   dosarului de executare nr.194/2018.  -pentru anul 2021, Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” - S.A. a programat, în proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021, un rezultat brut pozitiv, în valoare de 33.040 mii lei, urmare a majorării veniturilor din vânzarea activelor corporale cu 335.546 mii lei, a reducerii cheltuielilor cu amortizarea, de la 275.436 mii lei ( anul 2020) la 248.737 mii lei (anul 2021) cu 9,69% și reducerea cheltuielilor de natură salarială de la 283.241 mii lei (anul 2020) la 242.259 mii lei (anul 2021) cu 14,47%, urmare a reducerii numărului de salariați cu 1.400.  - sursele necesare finanțării investițiilor pentru anul 2021 au fost estimate în scădere cu 9,69% fata de cele realizate la 31.12.2020, de la 275.436 mii lei (anul 2020) la 248.737 mii lei, (anul 20210 și vor fi asigurate din:   * surse proprii –amortizare.   -cheltuielile pentru investitii estimate pentru anul 2021, vor fi în creștere față de cele realizate la 31.12.2020 cu 172,31%, de la 37.035,54 mii lei ( anul 2020) la 100.852 mii lei (anul 2021).  -planul de investiţii;  -programul anual al achiziţiilor publice;  -planul de întreţinere şi reparaţii.  **Indicatorii economico – financiari,** cuprinși în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021, au următoarele valori:   * productivitatea muncii va creşte de la 117,91 mii lei/persoană la 243,27 mii lei/   persoană (cu 106,31%);   * numărul prognozat de salariaţi la finele anului 2021 va scădea față de cel   realizat la 31.12.2020 cu 1.400 de salariati;   * câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură   salarială, calculat conform legii anuale a bugetului de stat, în anul 2021 scade de la 4.865,74 lei (anul 2020) la 4.861,02 lei (cu 0,10%);   * cheltuielile totale la 1.000 lei venituri totale, vor ȋnregistra o scădere cu   36,48% față de cele realizate în anul 2020, de la 1.522,56 mii lei la 967,09 mii lei;   * creanţele restante pentru anul 2021, au fost estimate în scădere cu 30% față de   cele realizate în anul 2020, de la 417.101 mii lei la 291.971 mii lei;   * plăţile restante, au fost estimate în scădere cu 63,27%, de la 3.947.373 mii lei   la 1.450.012 mii lei.   * la 31.12.2020, Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR   MARFA” S.A. înregistreaza pierdere contabilă din anii precedenti, în valoare de  **2.742.408 mii lei** pentru care a întocmit un program de reducere, conform prevederilor legale.   * pentru anul 2021 se estimează un rezultat brut in valoare de 33.040 mii lei .   Conform art.48, alin.(9) și alin. (10) din Legea nr.15/2021 – Legea bugetului de stat, **Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFA” S.A.** a programat reducerea pierderilor înregistrate la 31.12.2020, reducerea pierderii contabile din anii precedenți și a plăților restante, înregistrate la finalul anului 2020, în baza unui program care conține măsuri concrete și cuantificabile, pe termen mediu și lung. | | | | | | | |
| 1. **Alte informaţii**   În conformitate cu prevederile art. 4, alin. 1, lit. a) 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 47/2014, cu modificările şi completările ulterioare, bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al **Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” S.A.** urmează sa fie aprobat prin Hotărâre de Guvern.  Realitatea datelor prezentate în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021, aparține Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și organelor de conducere ale **Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” S.A.** aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 3-a**  **Impactul socio-economic al proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Impact macro-economic**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **11. Impactul asupra mediului concurenţial şi domeniului ajutoarelor de stat:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Impact asupra mediului de afaceri**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **21.Impactul asupra sarcinilor administrative**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **22.Impactul asupra întreprinderilor mici și mijlocii**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **3. Impact social**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **4. Impact asupra mediului**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Alte informaţii**  Nu sunt | | | | | | | |
| **Secţiunea a 4-a**  **Impactul financiar asupra bugetului general consolidat,**  **atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât şi pe termen lung (pe 5 ani)**  Proiectul de act normativ nu are impact asupra bugetului general consolidat. | | | | | | | |
| - în mii lei (RON) - | | | | | | | |
| Indicatori | Anul curent | Următorii patru ani | | | | | Media pe cinci ani |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 |
| 1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:  a) buget de stat, din acesta:   1. impozit pe profit 2. impozit pe venit   b) bugete locale   1. impozit pe profit   c) bugetul asigurărilor sociale de stat:   1. contribuţii de asigurări |  |  |  |  |  | |  |
| 2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:  a) buget de stat, din acesta:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii   b) bugete locale:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii   c) bugetul asigurărilor sociale de stat:   1. cheltuieli de personal 2. bunuri şi servicii | | | | | | | |
| 3. Impact financiar, plus/minus, din care:  a)buget de stat  b) bugete locale |  |  |  |  |  |  | |
| 4. Propuneri pentru acoperirea creşterii cheltuielilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor şi/sau cheltuielilor bugetare |  |  |  |  |  |  | |
| 7. Alte informaţii  Nu sunt |  | | | | | | |
| **Secţiunea a 5-a**  **Efectele proiectului de act normativ asupra legislaţiei în vigoare** | | | | | | | |
| **1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ (acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ):**  *a) acte normative care se modifică sau se abrogă ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ;*  *b) acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziţii.*  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **11. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația în domeniul achizițiilor publice**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislaţia comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **4. Hotărâri ale Curţii de Justiţie a Uniunii Europene**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Alte acte normative şi/sau documente internaţionale din care decurg angajamente, făcându-se referire la un anume acord, o anume rezoluţie sau recomandare internaţională ori la alt document al unei organizaţii internaţionale:**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **6. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 6-a**  **Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Informaţii privind procesul de consultare cu organizaţiile neguvernamentale, institute de cercetare şi alte organisme implicate**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **2. Fundamentarea alegerii organizaţiilor cu care a avut loc consultarea precum şi a modului în care activitatea acestor organizaţii este legată de obiectul proiectului de act normativ**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **3. Consultările organizate cu autorităţile administraţiei publice locale, în situaţia în care proiectul de act normativ are ca obiect activităţi ale acestor autorităţi, în condiţiile Hotărârii Guvernului nr.521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităţilor administraţiei publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **4. Consultările desfăşurate în cadrul consiliilor interministeriale în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect | | | | | | | |
| **5. Informaţii privind avizarea de către:**  **a) Consiliul Legislativ**  **b) Consiliul Suprem de Apărare a Ţării**  **c) Consiliul Economic şi Social**  **d) Consiliul Concurenţei**  **e) Curtea de Conturi**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **6. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |
| **Secţiunea a 7-a**  **Activităţi de informare publică privind elaborarea**  **şi implementarea proiectului de act normativ** | | | | | | | |
| **1. Informarea societăţii civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ**  Menţionăm că au fost întreprinse demersurile legale prevăzute de art. 7 alin. 1 din Regulamentul privind procedurile, la nivelul Guvernului, pentru elaborarea, avizarea şi prezentarea proiectelor de documente de politici publice, a proiectelor de acte normative, precum şi a altor documente, în vederea adoptării/aprobării, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 561/2009. | | | | | | | |
| **2. Informarea societăţii civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum şi efectele asupra sănătăţii şi securităţii cetăţenilor sau diversităţii biologice**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **3. Alte informații**  Nu sunt | | | | | | | |
| **Secţiunea a 8-a**  **Măsuri de implementare** | | | | | | | |
| **1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ de către autorităţile administraţiei publice centrale şi/sau locale - înfiinţarea unor noi organisme sau extinderea competenţelor instituţiilor existente**  Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect. | | | | | | | |
| **2. Alte informaţii**  Nu sunt. | | | | | | | |

Faţă de cele prezentate, a fost elaborat prezentul proiect deHotărâre de Guvern privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2021 al **Societații Naționale de Transport Feroviar de Marfă “CFR MARFĂ” S.A.** aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, pe care îl supunem Guvernului spre adoptare.

|  |
| --- |
| **MINISTRUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII**  **CĂTĂLIN DRULĂ**    **Avizam favorabil**    **VICEPRIM-MINISTRU**  **ILIE-DAN BARNA**  **MINISTRUL FINANŢELOR MINISTRUL MUNCII SI PROTECTIEI SOCIALE**  **ALEXANDRU NAZARE RALUCA TURCAN** |

**SECRETAR DE STAT,**

**ADRIAN COVĂSNIANU**

**SECRETAR GENERAL,**

**RAMONA MOLDOVAN**

**DIRECŢIA AVIZARE**

**DIRECTOR,**

**DANIELA DEUȘAN**

**DIRECŢIA GENERALĂ TRANSPORT TERESTRU**

**ADRIANA KALAPIS**

**DIRECŢIA TRANSPORT FEROVIAR**

**DIRECTOR,**

**DASCĂLU ANA MARIA**

**DIRECŢIA ECONOMICĂ ȘI AJUTOR DE STAT**

**DIRECTOR,**

**PETRE NEACȘA**