

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
la Hotărârea Guvernului nr. 107/2015

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”, regie autonomă de interes național aflată sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului

Secțiunea 1
Titlul prezentului act normativ

HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”, regie autonomă de interes național aflată sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului

Secțiunea a 2-a
Motivul emiterii actului normativ

1. **Descrierea situației actuale:**
Principalii indicatori programati pentru anul 2015 in comparatie cu cei preliminari a se realiza in anul 2014, sunt :

	preliminat 2014-mii lei	programat 2015-mii lei	
- Veniturile totale	336.872,16	405.425,99	-
cheltuieli totale	366.764,98	403.753,95	
- rezultat brut	(29.892,82)	1.672,04	

Veniturile programate de sucursale sunt in functie de specificul activitatii fiecareia, respectiv, activitati de reprezentare si protocol, activitati desfasurate in hoteluri, restaurante, baze de tratament, inchirieri imobile la institutii publice, persoane fizice sau persoane juridice de drept privat.

Regia a prognozat venituri din activitatea de emitere permise de conducere, certificate de inmatriculare, autorizatii provizorii de circulatie precum si din desfasurarea activitatilor specifice Saliilor Palatului – spectacole, conferinte, expozitii interne si externe, inchirieri spatii, etc, precum si activitatea hoteliera care se desfasoara la hotelul Cindrelu din Paltinis.

De asemenea, s-a mai avut in vedere aplicarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 101/2011 privind reglementarea condițiilor pentru vânzarea imobilelor, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", a imobilelor proprietatea Regiei Autonome "Administrația

Patrimoniului Protocolului de Stat", pentru reglementarea situației juridice a unor imobile, pentru reglementarea cheltuielilor de cazare în unele situații speciale, precum și pentru modificarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

Veniturile aprobate din vanzari de active in baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 101/2011 sunt in suma de 44.500 mii euro, echivalentul a 200.250 mii lei, si reprezinta imobilele care sunt in procedura de licitatie, au rapoarte de evaluare intocmite aprobate de Consiliul de administratie sau in curs de aprobare.

Cheltuielile aferente imobilelor preconizate a fi vandute in anul 2015 au fost estimate la 122.152,5 mii lei, reprezentand cheltuielile cu evaluarea, publicitatea si valoarea neamortizata a imobilelor respective in care este inclusa si suma de 78.097,5 mii lei- partea din profitul brut care se vireaza la bugetul statului (50%).

Conform prevederilor actului normativ, din sumele obținute din vânzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocazionate de organizarea și desfășurarea procedurilor de vânzare a imobilelor, inclusiv publicitatea și întocmirea raportului de evaluare, valoarea rămasă neamortizată a imobilului vândut, precum și sumele reprezentând valoarea rămasă neamortizată a investițiilor în condițiile legii.

Prin derogare de la prevederile art. 8 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, din sumele obținute prin vânzarea imobilelor, proprietate privată a statului, aflate în administrarea R.A. - A.P.P.S., după deducerea cheltuielilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr.101/2011, un procent de 50% se face venit la bugetul de stat cu alocarea sumelor respective pentru cheltuieli de natura investițiilor, iar un procent de 50% rămâne la dispoziția R.A. - A.P.P.S. pentru lucrări de modernizări și investiții la imobilele proprietatea publică a statului, la imobilele în care funcționează instituții publice și pentru întreținerea bunurilor mobile aflate în domeniul public sau privat al statului și administrate de R.A. - A.P.P.S.

Prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr.76/2014 privind modificarea unor acte normative și pentru aprobarea plății cotizației anuale a României ca membru în Parteneriatul pentru o Guvernare Deschisă (Open Government Partnership), s-a stabilit ca din procentul de 50% care ramane la regie dupa deducerea cheltuielilor aferente vanzarilor, se acopera si cheltuielile pentru conservarea, protecția, întreținerea, repararea și funcționarea bazei materiale de reprezentare și protocol administrate de către R.A. - A.P.P.S.

Referitor la fondul de salarii:

Numarul mediu de personal programat pentru anul 2015 este de 2.118 posturi, iar numarul efectiv de salariati programat la finele anului este 1964.

Diferenta este influentata de numarul de sezonieri angajati de SRP Neptun, in special, si de alte sucursale.

La stabilirea cheltuielilor cu salariile s-au avut în vedere prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2015, nr. 186/2014.

Pentru anul 2015 nu s-a prevazut nicio crestere a castigului mediu salarial in mod real, cresterea programata provine de la actualizarea fondului de salarii cu indicele mediu de 2,2% precum si din influenta cresterii salariului minim pe tara in doua transe.

Drept urmare, fondul de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de munca este 50.951,20 mii lei, astfel:

- influenta indicelui de crestere a preturilor de 2,2 % asupra fondului de salarii realizat in 2014: 48.186,36 mii lei X 102.2% = 50.268,46 mii lei. La acest fond se adauga influenta cresterii salariului minim brut de 682,74 mii lei, rezultand un fond total de 50.951,20 mii lei.

Conform Legii bugetului de stat pe anul 2015, nr. 186/2014 privind bugetul de stat pe anul 2015, art. 49, pentru anul 2015, operatorii economici care aplica prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013 pot majora cheltuielile cu salariile realizate in anul precedent cu cel mult indicele mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2015, numai daca bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2014 a fost aprobat si daca nivelul rezultatului brut si al platilor restante a fost realizat conform BVC-ului aprobat. In acest fel, RA APPS aplica indicele de 2,2% asupra fondului de salarii realizat, deoarece indeplineste cumulativ conditiile impuse de art. 49.

Pentru indemnizatia membrilor Consiliului de administratie, s-a prevazut suma de 286,14 mii lei (rd 108), compusa din:

- parte fixa: 161,58 mii lei;
- parte variabila: 124,56 mii lei.

Conform Memorandumului aprobat in sedinta Guvernului din data de 14 ianuarie 2015 cu tema „masuri ce trebuie avute in vedere la elaborarea BVC –urilor pe anul 2015 de catre operatorii economici cu capital sau patrimoniu detinut direct sau indirect de stat”, componenta variabila anuala aferenta consiliului de administratie va fi inclusa in buget doar daca rezultatul brut si platile restante au fost realizate conform BVC-ului aprobat in anul 2014. Astfel, din situatia preliminara pe anul 2014 rezulta ca RA APPS va realiza indicatorii aprobati pentru 2014.

Pentru Directorul general s-au prevazut drepturile primite in anul 2014 – la nivelul unui secretar de stat (80,29 mii lei).

Exista insa anumite activitati care se desfasoara in baza unor acte normative si care inregistreaza pierdere, astfel:

- *Regia administreaza, conserva si intretine baza materiala de reprezentare si protocol pusa la dispozitia institutiilor publice centrale ale statului, respectiv pentru Guvernul Romaniei, Senatul, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentiala si Curtea Constitutionala.*

In anul 2013 a fost aprobata Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2013 pentru modificarea Ordonanței Guvernului nr. 19/2002 privind unele măsuri pentru constituirea și utilizarea fondului locativ de protocol, proprietate publică a statului, și pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", prevede:

“cheltuielile curente și de capital pentru conservarea, protecția, întreținerea, repararea, funcționarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea și efectuarea investițiilor necesare fondului locativ de protocol și bunuri mobile se

efectuează și se suportă din fondurile R.A.-A.P.P.S."

Astfel, în baza acestei prevederi, RA APPS suportă toate cheltuielile din venituri proprii, beneficiarii bazei nemaiavând obligația legală de a deconta parte din cheltuieli.

Fondul Locativ de protocol este format din reședințe oficiale, locuințe de protocol și baza materială de reprezentare și protocol folosită pentru activitățile Guvernului României, Senatului, Camerei Deputaților, Administrației Prezidențiale și Curții Constituționale.

Pentru reședințe oficiale și locuințe de protocol, cheltuielile de întreținere și administrarea sunt suportate de instituțiile publice din care fac parte persoanele îndreptățite să ocupe imobile cu această destinație.

Însă, pentru baza materială de reprezentare și protocol, toate cheltuielile de administrare, întreținere, conservare, etc., influențează rezultatul financiar în sensul reducerii acestuia.

Această cheltuială este deductibilă la calculul profitului impozabil, conform art. 21, alin (5) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2014, cheltuielile preliminate pentru baza materială de reprezentare și protocol sunt în sumă de 26.344,14 mii lei iar pentru anul 2015 sunt programate a fi în sumă de 23.813,80 mii lei.

Această cheltuială contribuie la rezultatul financiar al regiei, în sensul reducerii acestuia, însă din punct de vedere al surselor de finanțare prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr.76/2014 s-a aprobat suportarea acestor cheltuieli din sumele care rămân la dispoziția regiei din vânzări de active.

Aceste cheltuieli sunt cuprinse într-un buget separat care face parte integrantă din Bugetul RA APPS și se suportă până la aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.76/2014 din veniturile regiei, reducând semnificativ disponibilitățile bănești ale regiei.

Justificarea altor categorii de cheltuieli:

- cheltuielile de protocol se referă la diverse produse de protocol gen: cafea, apă, sucuri, flori, etc., utilizate pentru susținerea activității de reprezentare și protocol sau pentru diverse întâlniri cu reprezentanții misiunilor diplomatice sau partenerilor contractuali, deci pentru realizarea obiectului de activitate al regiei.
- Cheltuielile de reclamă și publicitate se referă în mod special la publicitate pentru activitatea hotelieră – pliante, foi volante, și anunțuri vânzări mijloace fixe, bunuri casate, deseuri, diverse anunțuri în media locală, la care se adaugă cheltuieli publicitate vânzări imobile - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 101 /2011.
- cheltuieli cu poșta și taxe de telecomunicații- se referă în mod special la contractul cu Poșta Română pentru curieratul permiselor și certificatelor de înmatriculare. Aceste cheltuieli se recuperează prin prețul documentelor.
- cheltuieli privind consultanța juridică - R.A.A.P.P.S. a încheiat anterior apariției Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26/2012 o serie de contracte cu case de avocatură încredințându-le acestora reprezentarea regiei în anumite litigii.

Acest fapt s-a datorat în principal numărului de juristi insuficienti la acea data fata de volumul mare de munca dar s-a avut în vedere și natura litigiilor ce au facut obiectul contractelor de asistenta juridica. S-au transmis spre instrumentare caselor de avocatura litigii în care partea adversa este o personalitate reprezentata de asemenea de case de avocatura celebre (exemplu: regele Mihai I reprezentat de av. Adrian Vasiliu, Camera de Comert și Industrie a Romaniei), litigii în care obiectul material al actiunii consta în sume mari de bani (peste 1 milion de euro) .

Ordonanța de urgență a Guvernului nr.26/2012 interzice încheierea unor noi contracte de asistenta juridica în cazul institutiilor ce au personal juridic angajat cu exceptia cazurilor în care este obtinuta aprobarea ministerului de resort – în cazul R.A.A.P.P.S. – Secretariatul General al Guvernului. În ceea ce priveste contractele de asistenta juridica încheiate anterior intrarii în vigoare a OUG 26/2012 – acestea isi produc efectele pana la ajungerea la termen.

R.A.A.P.P.S. a mai încheiat un singur contract de asistenta juridica având aprobarea Secretariatului General al Guvernului pentru un litigiu de o însemnatate deosebita având în vedere epuizarea cailor de atac ordinare în cazul revendicarii unei suprafete de teren de 6 hectare pe care se afla amplasate doua importante imobile și anume Palat Olanesti și hotel Maria din Olanesti, judetul Vâlcea. Acest dosar nu a fost predat Serviciului Roman de Informatii care a preluat în administrare baza materiala de la SRP Olanesti, se instrumenteaza în continuare de catre RA APPS împreuna cu noul administrator.

- cheltuieli cu diurna – interna (deplasările în interes de serviciu la sucursalele regiei din tara a salariatilor cu îndatoriri de control financiar general sau audit public intern și cheltuieli cu diurna externa, o cheltuiala specifica Saliî Palatului pentru participarea la expozitiile internationale, ca obiect de activitate al acestui segment.

- cheltuieli cu provizioane –reprezinta provizioane pentru clienti incerti constituite de sucursalele care administreaza fondul locativ, sau de catre sucursalele care derulaza contracte de asociere în participatie.

- cheltuieli nedeductibile fiscal – sunt compuse din cheltuieli cu provizioanele, amortizarea aferenta reevaluarilor pentru imobilele complet amortizate și carora li s-a mai dat o valoare la reevaluare, pierderi din creante și 50 % din cheltuielile cu combustibilul folosit la autoturismele cu pana la 9 locuri și care nu se folosesc strict pentru activitati economice, cu reparatiile și piesele de schimb.

Rezultat financiar programat ca diferenta dintre venituri totale și cheltuieli totale este de 1.672,04 mii lei (profit).

Pentru anul 2015, lucrările de investiții au fost realizate și se vor mai realiza ținându-se cont de programarea unor investiții care sunt strict necesare și care reclamă urgență.

Referitor la structura surselor de finantare a investitiilor- 41.198,64 mii lei reprezinta sursa proprie rezultata din amortizarea imobilizarilor corporale și necorporale –

32.668,64 mii lei, din sume ramase la dispozitia regiei din vanzarea de imobile în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr.101/2011, cu modificarile și completarile

ulterioare – 8.000 mii lei precum si alocatii bugetare in suma de 530 mii lei (pentru Palat Elisabeta).

Cheltuielile pentru investitii previzionate sunt in suma de 40.869,16 mii lei, compusa din: investitii – 30.898,15 mii lei (inclusiv 530 mii lei – Palat Elisabeta) si reparatii de natura investitiilor – 9.971,01 mii lei.

Masuri de restructurare:

Urmare adresei MFP nr. 447283/19.06.2012 RA APPS raporteaza trimestrial cum se realizeaza masurile cuprinse in programele de restructurare, in conformitate cu pct 23 din Scrisoarea de Intentie convenita cu Fondul Monetar International, Uniunea Europeana si Banca Mondiala.

Astfel, masurile valabile la data prezentului raport in vederea reducerii pierderii preliminate la 31.12.2014 sunt:

<i>Masura (justificarea cuantificarii impactului)</i>	<i>Obiective</i>	
Adoptarea unui act normativ cu modalitatea de decontare a cheltuielilor pt baza materiala de reprezentare si protocol	Reducerea pierderii contabile cu aprox 26.000 mii lei	
Recuperare debit chirii ambasada Ungariei	Anularea provizioanelor constituite pentru aprox 1.000 mii \$	* (nota 1)
Concediere colectiva a salariatilor – conditionata de vanzarea unor active conform Ordonanței de urgență a Guvernului 101/2011		* (nota 2)

* (nota 1) - RA APPS s-a adresat pentru a obtine sprijinul pentru incasarea chiriei restante urmatoarelor autoritati publice: Secretariatului General al Guvernului, Ministerului Afacerilor Externe si Ministerului Finantelor Publice.

* (nota 2) – Consiliul de administratie a aprobat concedierea colectiva a 281 salariatii, din care pentru 219 salariatii posturile s-au desfiintat incepand cu mai 2014, pentru 30 incepand cu 15 martie 2014, iar pentru 32 salariatii incepand cu 01.08.2014.

In anul 2015 se va continua concedierea colectiva, insa pe masura vanzarii activelor, sens in care nu se poate cuantifica exact impactul financiar. Insa, daca concedierea are loc in anul curent, economie la cheltuiala va apare in anul 2016, avand in vedere ca chiar daca se face economie la fondul de salarii, apare cheltuiala cu salariile compensatorii. Avand in vedere ca nu se cunoaste exact momentul concedierii, s-au prevazut salarii compensatorii pentru 8 persoane, urmand ca la finele anului in cazul in care se vor inregistra mai multi, sa procedam la rectificarea bugetului.

1^1. În cazul proiectelor de acte normative care transpun legislație comunitară sau creează cadrul pentru aplicarea directă a acesteia.

Nu este cazul.

2. Schimbări preconizate:

Nu este cazul.

3. Alte informații:

Secțiunea a 3-a
Impactul socioeconomic al prezentului act normativ

1. Impact macro-economic:

Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.

1^1. Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat:

Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect

2. Impact asupra mediului de afaceri

Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.

3. Impact social:

Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.

4. Impact asupra mediului

Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.

Secțiunea a 4-a

Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)

Prezentul act normativ nu are impact asupra bugetului general consolidat.

- în mii lei (RON) -

Indicatori	Anul curent	Următorii patru ani				Media pe cinci ani
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care: a) buget de stat, din acesta: impozit pe profit impozit pe venit b) bugete locale impozit pe profit c) bugetul asigurărilor sociale de stat: contribuții de asigurări						

2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:

a) buget de stat, din acesta: cheltuieli de personal bunuri și servicii b) bugete locale: cheltuieli de personal bunuri și servicii c) bugetul asigurărilor sociale de stat: cheltuieli de personal bunuri și servicii					
3. Impact financiar, plus/minus, din care:					
a) buget de stat					
b) bugete locale					
4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare					
5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare					
6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare					
7. Alte informații – Nu sunt.					

Secțiunea a 5-a Efectele prezentului act normativ asupra legislației în vigoare	
1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor prezentului act normativ (acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a prezentului act normativ): Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect	
2. Conformitatea prezentului act normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect	
3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect	
4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect	
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente, făcându-se referire la un anume acord, o anume rezoluție sau recomandare internațională ori la alt document al unei organizații internaționale: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect	
6. Alte informații Nu sunt.	
Secțiunea a 6-a	

<i>Consultările efectuate în vederea elaborării prezentului act normativ</i>
<p>1. Informații privind procesul de consultare cu organizațiile neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p>2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul prezentului act normativ Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p>3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care prezentul act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile Hotărârii Guvernului nr.521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p>4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p>5. Informații privind avizarea de către:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi
<p><i>Secțiunea a 7-a</i> <i>Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea prezentului act normativ</i></p>
<p>1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării prezentului act normativ: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p>2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării prezentului act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice: Prezentul act normativ nu se referă la acest subiect.</p>
<p><i>Secțiunea a 8-a</i> <i>Măsuri de implementare</i></p>
<p>1. Măsurile de punere în aplicare a prezentului act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale - înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente</p>

Punerea în aplicare a prevederilor cuprinse în prezentul act normativ se va asigura de R.A.-A.P.P.S.
--

2. Alte informații:

Nu au fost identificate.

Față de cele prezentate, a fost promovată prezenta Hotărâre a Guvernului privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”, regie autonomă de interes național aflată sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului.

Secretarul general al Guvernului

Ion Moraru