

RAPORT PRIVIND CONTUL DE IMPRUMUT BIRD

AL MINISTERULUI MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR

**IMPRUMUT (8597 - RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND CONTROLUL INTEGRAT AL
POLUARII CU NUTRIENTI**

PENTRU PERIOADA 01 IANUARIE 2020 PANA LA 31 DECEMBRIE 2020

Cuprins

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	4
LISTA DE ABREVIERI	4
INFORMATII GENERALE.....	5
1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE	10
2. SITUATIA CHELTUIELILOR	13
3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI	14
4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2020	15
5. POLITICI SI INREGISTRARI CONTABILE.....	20
6. CONTURI BANCARE UTILIZATE IN CADRUL PROIECTULUI, INCLUSIV SITUATIA CONTULUI DESEMNASAT	21
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI	23

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARIII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
73-81 Bucuresti-Ploiesti Street Victoria
Business Park, Floor 4, Building, 4th
Bucharest 013685 – Romania
T +4 0374 404 111
F +4 0374 094 191
E info@moorestephens-ksc.ro
www.moorestephens-ksc.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

LISTA DE ABREVIERI

GoR - Guvernul Romaniei

CIPN - Proiectul privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti

CIPN - FA - Proiectul privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti – Finantare Aditionala

BIRD - Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare

Imprumut - Acordul de imprumut (8597 - RO) pentru proiectul privind controlul intergrat al poluarii cu nutrienti

MFP - Ministerul Finantelor Publice

MMAP – Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor al Romaniei

U.M.P. - Unitatea de Management al Proiectelor din MAP, care asigura implementarea Proiectului privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti

INFORMATII GENERALE

Entitatea raportoare

Acordul de imprumut este implementat de Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor prin intermediul UMP din cadrul sau.

Acordul de imprumut

Guvernul Romaniei a implementat, incepand cu anul 2008, Proiectul privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti (CIPN), cu o valoare totala de 60 milioane de euro, finantat printr-un imprumut al Bancii Internationale pentru Reconstructie si Dezvoltare si un grant de Facilitate Globala de Mediu si fonduri locale. Proiectul CIPN a intrat in vigoare la 8 decembrie 2008 la o valoare totala a imprumutului BIRD de 50 milioane euro (LN 4873 – RO) si, respectiv un grant GEF in valoare de 5,5 milioane dolari (WBTF058040-RO).

Obiectivul de dezvoltare a Proiectului a fost de sprijini Guvernul Romaniei in indeplinirea cerintelor Directivei Uniunii Europene (UE) privind nitratii prin: (a) reducerea deversarilor de nutrienti in cursurile de apa, (b) promovarea schimbarilor comportamentale la nivelul comunelor si (c) consolidarea capacitatii institutionale si de reglementare.

Ulterior primirii primului imprumut, nr. 4873 – RO, ratificat prin legea 228/2008, Romania a primit imprumutul de finantare aditionala nr. 8597-RO in valoare de 48 de milioane de euro de la Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare (BIRD) pentru a sprijini implementarea proiectului privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti – Finantare aditionala. Acordul de imprumut nr. 8597 RO intre Romania si BIRD a fost semnat la Bucuresti la 14 Aprilie 2016 si ratificat prin Legea nr. 46/03.04.2017. Acordul subsidiar intre Ministerul Finantelor Publice si Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor a fost semnat la 08.05.2017.

Proiectul de control integrat al poluarii cu nutrienti - finantare suplimentara (finantat prin imprumutul BIRD nr. LN8597-RO) continua sa sustina extinderea activitatilor initiate in cadrul Proiectului initial. Proiectul ramane extrem de relevant pentru obligatiile Romaniei legate de implementarea cerintelor Directivei UE privind Nitratii, in lumina provocarilor continue cu care Romania se confrunta cu poluarea cu nutrienti la nivel national si a experientelor de succes dobandite de Proiectul initial. Acesta continua sa fie singurul proiect din Romania care finanteaza investitii directe pentru managementul gunoierului de grajd in comunitatile rurale, aducand in acelasi timp beneficii importante atat din punct de vedere ecologic, cat si social-economic. INPCP-AF contribuie la promovarea dezvoltarii durabile a resurselor naturale si a agriculturii in zonele rurale si la consolidarea capacitatii institutionale si de reglementare a Romaniei pentru indeplinirea cerintelor UE.

Obiectivul Proiectului este de a sprijini Imprumutul in vederea satisfacerii cerintelor Directivei UE a Nitratiilor la nivel national. Finantarea Aditionala mentine Obiectivul de Dezvoltare al Proiectului de a sprijini Guvernul Romaniei in indeplinirea cerintelor Directivei Nitrati a Uniunii Europene (UE) la nivel national. Acest lucru va fi realizat prin :

- (a) promovarea investitiilor in comunitatile locale pentru reducerea deversarilor de nutrienti in cursurile de apa,
- (b) consolidarea capacitatii institutionale si a coordonarii in cadrul ministerelor, institutiilor, agentiiilor si partilor interesate relevante de la nivel national si local pentru reglementarea, implementarea, monitorizarea si controlul cerintelor Directivei Nitrati a UE si

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

- (c) promovarea schimbarilor comportamentale si bunelor practici agricole la nivelul comunitatilor locale.

Imprumutul a fost declarat efectiv la 13 aprilie 2017 si are o data de inchidere din 31 martie 2022 si o perioada de gratie de patru luni care se incheie la 31 iulie 2022. Împrumutul a solicitat Băncii Mondiale o prelungire a termenului de închidere cu 12 luni, prelungire care ar trebui aprobată oficial prin hotărâre guvernamentală.

Destinatia fondurilor imprumutate

Proiectul este structurat pe patru parti, dupa cum este prezentat mai jos:

- Partea I: Investitii la nivel de comunitati locale pentru reducerea poluarii cu nutrienti
Partea a II-a: Consolidare institutionala si dezvoltarea capacitatii
Partea a III-a: Constientizare publica si suport informational
Partea a IV-a: Managementului Proiectului

Partile mentionate anterior sunt detaliate mai jos :

Partea I: Investitii la nivel de comunitati locale pentru reducerea poluarii cu nutrienti

Implementarea de subproiecte propuse de beneficiari in oricare dintre domeniile prevazute in Manualul operational, incluzand umatoarele: (i) imbunatatirea sistemelor comunale locale de depozitare, compostare si manevrare a gunoiului de grajd, statii de impachetare/peletizare si facilitati de productie a biogazului, toate in scopul promovarii unui management mai bun al deseurilor animaliere si a celor compostabile; (ii) plantarea de fasii-tampon de vegetatie, incluzand plantarea de arbori si impadurire; (iii) activitati de canalizare si tratarea apelor uzate; (iv) furnizarea de echipamente pentru imbunatatirea facilitatilor existente de stocare a gunoiului de grajd si/sau de productie a compostului.

Partea a II-a: Consolidare institutionala si dezvoltarea capacitatii

1. Furnizarea de sprijin catre:

(a) ANAR pentru monitorizarea si raportarea catre MMAP si UE cu privire la calitatea apelor de suprafata si subterane in cadrul Directivei UE a nitrailor si al Directivei-cadru UE pentru apa, intre altele prin:

- (i) Achizitionarea de echipamente pentru piezometre;
- (ii) Constructia de piezometre;
- (iii) Achizitia de echipamente de laborator si software-ul aferent; si
- (iv) Furnizarea de asistenta tehnica pentru, intre altele, realizarea de studii si dezvoltarea de software; si

(b) Instructiunile reprezentate in Comitetul interministerial pentru aplicarea Directivei UE a nitrailor (CIA).

2. Desfasurarea unui program cuprinzator de pregatire a personalului institutiilor relevante la nivel national, regional si judetean pentru monitorizarea, controlul si raportarea in cadrul Directivei UE a nitrailor si al Directivei-cadru UE pentru apa.

3. Imbunatatirea sistemului de dezvoltare a capacitatii institutional care sa poata sprijini extinderea, la nivel national, a procesului de implementare a Directivei UE a nitrailor si a Directivei-cadru UE pentru apa.

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARI CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

4. Furnizarea de asistenta tehnica pentru: (i) actualizarea Codului de bune practici agricole si rezivuirea programelor de actiuni; si (ii) derularea activitatilor de promovare a adoptarii de catre fermieri a practicilor imbunatatite de management al nutrientilor stabilite prin Codul de bune practici agricole.

5. Elaborarea de programe de training si insusire a cunostintelor (prin furnizori de servicii) si sprijinirea demonstratiilor la nivelul fermelor, pentru promovarea adoptarii si respectarii de catre fermieri a Codului de bune practici agricole.

Partea a III-a: Constientizare publica si suport informational

1. Desfasurarea unor activitati de informare a publicului la nivel local, de bazin hidrografic, national si regional, inclusiv intalniri, ateliere de lucru, vizite in teren, calatorii de studiu si alte evenimente si produse media, pentru a face cunoscut Proiectul si avantajele acestuia, a promova o mai buna igienizare in zonele rurale si implementarea bunelor practici agricole.

2. Furnizarea de instruire si sprijin catre potentialii beneficiari in timpul pregatirii si implementarii subproiectelor.

Partea a IV-a: Managementului Proiectului

Sprijinirea UMP in legatura cu implementarea, monitorizarea, raportarea, evaluarea si stabilirea impactului Proiectului, prin asigurarea de: (i) fonduri pentru acoperirea costurilor operationale si pentru achizitia de bunuri (incluzand autoturisme); si (ii) servicii, altele decat cele de consultanta, si servicii de consultanta, incluzant, intre altele, auditul si sondajele sociale; si (iii) servicii de instruire.

Urmatorul tabel prezinta categoriile de articole care urmeaza a fi finantate din sumele imprumutului, alocarea sumelor imprumutului pentru fiecare categorie si procentul cheltuielilor pentru elementele care urmeaza a fi finantate in fiecare categorie:

Alocarea imprumutului

In conformitate cu acordul de imprumut incheiat, componentele cheltuielilor finantate prin imprumutul BIRD cuprind urmatoarele:

Cod	Descriere Componenta	Suma alocata din imprumutul in EUR	Suma alocata din imprumutul in RON
1	<i>Bunuri, lucrari, servicii, alte decat cele de consultanta, servicii de consultanta (inclusiv audit), instruire, costuri operationale ale Proiectului pentru partile Proiectului prevazute in anexa 1 la acord.</i>	48.000.000	216.873.600
	<i>Total finantare proiect</i>	48.000.000	216.873.600

Debursarea este monitorizata in moneda imprumutului – Euro.

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

NOTA : Pentru stabilirea valorii imprumutului s-a folosit cursul euro/lei de la data intrarii in efectivitate a proiectului 13 Aprilie 2017, respectiv curs BNR 4,5182 lei/euro.

Proiectul este prefinantat din bugetul de stat prin Trezoreria statului. Tragerile din imprumut sunt efectuate de MFP pe baza situatiei cheltuielilor (SOE). Toate cheltuielile sunt 100% eligibile din imprumut (cu exceptia penalizarilor).

In sensul prezentei anexe:

- a) termenul "situatia cheltuielilor" inseamna: rapoartele de cheltuieli utilizate de imprumutat pentru a transmite BIRD cererea de rambursare a platilor deja efectuate;
- b) termenul "cont de trezorerie de stat" inseamna: un cont bancar deschis la Trezoreria de Stat din Bucuresti, unde MMAP primeste banii solicitati de la Ministerul Finantelor Publice. Ministerul Finantelor Publice avanseaza sumele necesare pentru implementarea proiectului si retrage sumele de la BIRD pe baza cererii de plata a platilor deja efectuate. Trezoreria efectueaza deschideri bugetare lunare conform solicitarilor, iar Proiectul primeste alocarile sale cu titlul 65 in sistemul trezoreriei. Imprumutatul depune cereri de retragere pentru cheltuielile eligibile. Documentele justificative pentru aceste plati includ rezumate si situatia cheltuielilor.

Conturile aferente bancii comerciale pentru cheltuieli externe in cadrul proiectului este :

- RO25RNCB0484154021370004 pentru Euro.
- RO41RNCB0484154021370007 pentru USD

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

**GUVERNUL ROMANIEI – MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUTUL DE BIRD (8597-RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND CONTROLUL INTEGRAT
AL POLUARII CU NUTRIENTI**

Rapoartele financiare ale proiectului

pentru perioada cuprinsa intre 01 Ianuarie 2020 si 31 decembrie 2020

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE

1.1. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Mediului, Apelor si Padurilor
 la 31 decembrie 2020 - sume netrase

Imprumut No 8597 RO – Proiectul privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-20</u>
Suma imprumut aprobata	48.000.000	48.000.000
Minus: Total trageri din imprumut	9.087.941	18.259.528
Suma din imprumut neutilizata	38.912.059	29.740.472

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-20</u>
Imprumut BIRD		
Suma initial utilizata	5.608.303	9.087.941
Trageri	3.479.638	9.171.587
Suma finala utilizata	9.087.941	18.259.528
Suma neta	9.087.941	18.259.528
Suma netrasa din sold	38.912.059	29.740.472

	<u>RON</u>	<u>RON</u>
	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-20</u>
Suma imprumut aprobata	216.873.600	216.873.600
Minus: Total trageri din imprumut	42.629.504	86.922.093
Suma din imprumut neutilizata	174.244.096	129.951.507

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-20</u>
Imprumut BIRD		
Suma initial utilizata	26.154.544	42.629.504
Trageri	16.474.960	44.292.589
Suma finala utilizata	42.629.504	86.922.093
Suma neta	42.629.504	86.922.093
Suma netrasa din sold	174.244.096	129.951.507

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

1.2. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Mediului, Apelor si Padurilor la 31 decembrie 2020 - sumele trase

Surse - Contributia BIRD pe componente	Surse transferate 01 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019 <i>EUR</i>	Surse transferate 01 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2020 <i>EUR</i>	Surse cumulate pana la 31 decembrie 2019 <i>EUR</i>	Surse cumulate pana la 31 decembrie 2020 <i>EUR</i>	Buget <i>EUR</i>
Partea I	1.413.120	7.344.968	3.313.481	10.659.330	35.000.000
Partea II	520.627	1.134.877	3.226.727	4.352.432	5.500.000
Partea III	956.496	2.594	1.077.909	1.085.194	3.500.000
Partea IV	589.395	689.148	1.469.824	2.162.572	4.000.000
TOTAL	3.479.638	9.171.587	9.087.941	18.259.528	48.000.000

Surse - Contributia BIRD pe componente	Surse transferate 01 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019 <i>RON</i>	Surse transferate 01 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2020 <i>RON</i>	Surse cumulate pana la 31 decembrie 2019 <i>RON</i>	Surse cumulate pana la 31 decembrie 2020 <i>RON</i>	Buget <i>RON</i>
Partea I	6.690.665	35.503.336	15.557.785	51.061.121	158.137.000
Partea II	2.465.000	5.454.529	15.091.709	20.546.238	24.850.100
Partea III	4.528.700	12.454	5.095.217	5.107.671	15.813.700
Partea IV	2.790.595	3.322.270	6.884.793	20.207.063	18.072.800
TOTAL	16.474.960	44.292.589	42.629.504	86.922.093	216.873.600

In anul 2019 au fost incasate cererile de rambursare nr. 10-15 pentru perioada 01.12.2018-31.10.2019 in suma de 3.479.638 EUR,(16.474.960 RON), iar cererile de rambursare nr.16 - 25 pentru perioada 01.11.2019- 30.11.2020 in suma de 9.171.588 EUR (44.292.589 RON) au fost incasate in anul 2020, cererea de rambursare nr. 26 in valoare de 2.397.197 EUR (11.670.120 RON) a fost incasata de la BIRD in 2021 pentru cheltuielile aferente perioadei 01.12.2020-31.12.2020 .

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE (CONTINUARE)

1.3 Sumarul Fondurilor Primite si utilizarilor de fonduri la 31 decembrie 2020 in EUR

<i>Descriere</i>	<i>01 ianuarie 2019- 31 Decembrie 2019 - EUR</i>	<i>01 ianuarie 2020- 31 Decembrie 2020 -EUR</i>	<i>Cumulat la 31 Decembrie 2019 - EUR</i>	<i>Cumulat la 31 Decembrie 2020- EUR</i>
Soldul initial	-	-	-	-
Plus: fonduri primite	5.022.021	9.383.524	11.273.202	20.656.726
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD -din care aferent an anterior	3.479.638	6.986.326	9.087.941	18.259.528
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in an urmator	-642.878	-2.185.261	-	-
Minus: cheltuieli ale proiectului :	5.022.021	9.383.524	11.273.202	20.656.726
Sold final numerar si echivalente de numerar	-	-	-	-
<i>Descriere</i>	<i>01 ianuarie 2019- 31 Decembrie 2019 - RON</i>	<i>01 ianuarie 2020- 31 Decembrie 2020 -RON</i>	<i>Cumulat la 31 Decembrie 2019 - RON</i>	<i>Cumulat la 31 Decembrie 2020 -RON</i>
Soldul initial	-	-	-	-
Plus: fonduri primite	23.918.170	45.526.693	53.065.519	98.592.212
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD -din care afferent an anterior	16.474.960	33.856.574	42.629.504	86.922.093
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in an urmator	-2.992.804	-10.436.015	-	-
Minus: cheltuieli ale proiectului :	23.918.170	45.526.693	53.065.519	98.592.212
Sold final numerar si echivalente de numerar	-	-	-	-

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

2. SITUATIA CHELTUIELILOR

2.1 Utilizare fonduri-contributie BIRD

	<u>31 decembrie, 2019</u> -EUR-	<u>31 decembrie, 2020</u> -EUR-
Plati prin cont de trezorerie	5.022.021	9.383.524
Total	5.022.021	9.383.524

	<u>31 decembrie, 2019</u> -RON-	<u>31 decembrie, 2020</u> -RON-
Plati prin cont de trezorerie	23.918.170	45.526.693
Total	23.918.170	45.526.693

**2.2 Utilizare fonduri- contributie
BIRD
pe componente**

	31 decembrie, 2019 -EUR-	31 decembrie, 2020 -EUR-
Plati prin cont de trezorerie		
Componenta 1	2.790.434	8.098.435
Componenta 2	1.026.332	623.653
Componenta 3	559.478	941
Componenta 4	645.777	660.495
Total	5.022.021	9.383.524

	31 decembrie, 2019 -RON-	31 decembrie, 2020 -RON-
Plati prin cont de trezorerie		
Componenta 1	13.289.886	39.315.971
Componenta 2	4.888.067	3.012.858
Componenta 3	2.664.600	4.567
Componenta 4	3.075.617	3.193.297
Total	23.918.170	45.526.693

3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI in EUR

Total trageri la 31 Decembrie 2020

<i>imprumut BIRD 8597 – RO</i>	31 Decembrie, 2019 – EUR-	31 Decembrie, 2020 – EUR-
Sold initial sume trase	5.608.303	9.087.941
Total Sold initial sume trase	5.608.303	9.087.941
Trageri	3.479.638	9.171.587
Total Trageri	3.479.638	9.171.587
Sold final trageri	9.087.941	18.259.528
Total sold final trageri	9.087.941	18.259.528
Valoare imprumut	48.000.000	48.000.000
Cont de imprumut neutilizat	38.912.059	29.740.472
	31 Decembrie 2019 –RON-	31 Decembrie, 2020 – RON-
Sold initial sume trase	26.154.544	42.629.504
Total Sold initial sume trase	26.154.544	42.629.504
Trageri	16.474.960	44.292.589
Total Trageri	16.474.960	44.292.589
Sold final trageri	42.629.504	86.922.093
Total sold final trageri	42.629.504	86.922.093
Valoare imprumut	216.873.600	216.873.600
Cont de imprumut neutilizat	174.244.096	129.951.507

In anul 2019 au fost incasate cererile de rambursare nr. 10-15 pentru perioada 01.12.2018-31.10.2019 in suma de 3.479.638 EUR,(16.474.960 RON), iar cererile de rambursare nr.16 - 25 pentru perioada 01.11.2019- 30.11.2020 in suma de 9.171.588 EUR (44.292.589 RON) au fost incasate in anul 2020, cererea de rambursare nr.26 in valoare de 2.397.197 EUR (11.670.120 RON) a fost incasata de la BIRD in 2021 pentru cheltuielile aferente perioadei 01.12.2020-31.12.2020, si nu este inclusa in tabelul de mai sus.

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARIII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2020

La 31 Decembrie, 2020, MAP – UMP are urmatoarele angajamente pentru acordurile semnate:

Data	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract (partea MAP-JMP INPC)		Curs euro -din data semnarii contractului-	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie, 2020	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2020
				inclusiv TVA					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6-Sep-17	SC. Promoda International SRL	Romana	RON	16 969.40	4.5959	3 692.29	3 693.66	-	1.37
8-Dec-17	SC Laurentiu H SRL and SC Gavella Com SRL	Romana	RON	9 888 414.00	4.6327	2 134 481.84	2 121 589.13	12 892.71	
8-Dec-17	SC EGIS ROMANIA SRL	Romana	RON	246 316.00	4.6327	53 168.99	52 938.98	230.01	
23-Nov-17	JV Mott MacDonald SRL and Mott MacDonald Ltd UK	Romana	EUR	315 540.40		315 540.40	227 369.07	88 171.33	
03-Nov-17	Heliosoly SRL	Romana	RON	129 472.00	4.5981	28 157.72	19 730.00	8 427.72	
28-Nov-17	Anna Maria Mares (physical authorized person)	Romana	RON	178 200.00	4.6431 si 4.7569	38 073.48	31 685.11	6 388.37	
28-Dec-18	SC Gradinariu Import Export SRL	Romana	EUR	741 597.00		741 597.00	741 549.97	47.03	
14-Dec-18	JV NIER (leader)& Pro Agro& CBPE Poland& ICPA& ACOR& USAMV Iasi & UCV	Romana	EUR	795 574.25		795 574.25	449 667.94	345 906.31	
14-Dec-18	JV NIER (leader)& Pro Agro& CBPE Poland& ICPA& ACOR& USAMV Bucharest	Romana	EUR	848 885.06		848 885.06	403 962.62	444 922.44	
14-Dec-18	JV NIER (leader)& Pro Agro& CBPE Poland& ICPA& ACOR& UCV	Romana	EUR	771 000.67		771 000.67	241 391.70	529 608.97	
07-Nov-18	JV ICPA and USAMV Bucuresti	Romana	EUR	83 859.30		83 859.30	45 439.19	38 420.11	
16-Oct-18	SC MHS Bus & Truck SRL	Romana	RON	571 884.25	4.6663	122 556.25	120 042.87	2 513.38	
23-Nov-18	EGIS Romania SA	Romana	RON	197 674.68	4.6553	42 462.29	41 584.86	877.43	
23-Oct-18	Media One SRL	Romana	EUR	1 349 836.81		1 349 836.81	635 399.59	714 437.22	
23-May-18	JV Deloitte Consultanta SRL & Ramboll South East Europe SR	Romana	EUR	190 340.50		190 340.50	190 325.63	14.87	

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

11-May-18	IT CLICK SERVICE SRL	Romana	RON	3 437.70	4.6397	740.93	740.93	0.00
07-Jun-18	SC Dendrio Solutions SRL	Romana	RON	32 201.40	4.6564	6 915.51	6 900.55	14.96
07-Jun-18	SC Graitec Roumanie SRL	Romana	RON	45 393.74	4.6564	9 748.68	9 727.58	21.10
18-Jun-18	SC MOBTECO SRL	Romana	RON	102 330.84	4.6618	21 950.93	22 126.54	175.61
07-Nov-18	Luiza Maria Ionescu (physical authorized person)	Romana	RON	260 100.00	4.6640	55 767.58	22 463.27	33 304.31
05-Apr-18	SHIMADZU HANDELSGESELLSCHAFT m.b.H	Germană	RON	1 323 042.00	4.6598	283 926.78	283 999.91	73.13
25-Ian-2018	SEBA HYDROMETRY	Germană	EUR	1 581 898.32		1 581 898.32	1 582 021.95	123.63
18-Ian-2018	SC HYDROMET SERVICE SRL	Romana	EUR	845 828.20		845 828.20	846 763.69	935.49
07-Mar-18	JV CURS SRL & NOVEL RESEARCH SRL	Romana	EUR	137 111.80		137 111.80	77 665.57	59 446.23
04-Apr-18	Moore Stephens KSC Assurance SRL	Romana	EUR	29 027.67		29 027.67	17 635.26	11 392.41
27-Feb-18	Renault Commercial Roumaine SRL	Romana	RON	82 952.13	4.6658	17 778.76	17 778.76	-
17-Apr-18	S.C. LUXOFFICE CENTER SRL	Romana	RON	16 454.25	4.6507	3 538.02	3 538.02	-
28-Mar-18	OBSIDIAN COM S.R.L.	Romana	RON	1 471.00	4.6502	316.33	316.33	-
28-Mar-18	OBSIDIAN COM S.R.L.	Romana	RON	1 471.00	4.6502	316.33	316.33	-
28-Mar-18	OBSIDIAN COM S.R.L.	Romana	RON	1 471.00	4.6502	316.33	316.33	-
28-Mar-18	OBSIDIAN COM S.R.L.	Romana	RON	211.00	4.6502	45.37	45.37	-
28-Mar-18	ECOPIER SRL	Romana	RON	619.00	4.6502	133.11	133.11	-
28-Mar-18	SC Manoprinting System SRL	Romana	RON	8 854.00	4.6502	1 904.00	1 904.00	-
04-Apr-18	MEDA CONSULT S.R.L.	Romana	RON	281.00	4.6585	60.32	60.32	-
25-Jan-19	SC PUBLI MIMS PRODUCTION SRL	Romana	RON	565.00	4.7569	118.77	119.00	0.23
26-Feb-19	SC STREAM NETWORKS SRL	Romana	RON	6 991.25	4.7594	1 468.94	1 467.76	1.18
6-Mar-19	SC Global Network SRL	Romana	RON	8 925.00	4.7506	1 878.71	1 875.16	3.55

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

12-Mar-19	SC GBT IMPEX SRL	Romana	RON	49 147.00	4.7516	9 812.46	9 812.46	-
11-Mar-19	Terra Romania Utilitaje Constructii SRL	Romana	EUR	596 071.00		596 071.00	595 680.26	390.74
26-Mar-19	Gradinariu Import-Export SRL	Romana	EUR	1 004 308.83		1 004 308.83	837 951.14	166 357.69
2-Jul-19	SC CONCAS SA	Romana	RON	864 143.22	4.7328	182 586.04	165 840.10	16 745.94
16-Jul-19	SC Just Consulting SRL	Romana	RON	1 675 000.00	4.7320	353 972.95	351 030.22	2 942.73
14-Aug-19	SC Interdevelopment SRL	Romana	RON	1 173 828.08	4.7216	248 608.12	124 743.46	123 864.66
3-Sep-19	SC SOCOT SA	Romana	RON	899 361.22	4.7230	190 421.60	181 871.07	8 550.53
12-Sep-19	SC CONPRIF SA	Romana	RON	1 924 707.01	4.7340	406 570.98	392 942.29	13 628.69
11-Sep-19	SC ROMOIL 2003 SRL	Romana	RON	1 183 861.76	4.7318	250 192.69	244 718.11	5 474.58
11-Sep-19	SC CONCAS SA	Romana	RON	3 196 938.76	4.7318	675 628.46	653 946.87	21 681.59
17-Sep-19	Terra Romania Utilitaje Constructii SRL	Romana	EUR	1 110 032.00		1 110 032.00	1 105 596.23	4 435.77
30-Sep-19	Gradinariu Import-Export SRL	Romana	EUR	1 532 346.04		1 532 346.04	1 213 046.66	319 299.38
25-Oct-19	SC SOCOT SA	Romana	RON	2 568 260.35	4.7528	540 367.86	527 263.46	13 104.40
25-Oct-19	SC CONPRIF SA	Romana	RON	2 748 712.90	4.7528	578 335.49	494 101.10	84 234.39
29-Oct-19	JV SC CASSAS SRL (Lider) și SC RODIAN SRL (Asociat)	Romana	RON	1 037 811.63	4.7569	218 169.74	198 349.33	19 820.41
14-Nov-19	SC SOCOT SA	Romana	RON	1 360 841.78	4.7635	285 681.07	279 262.50	6 418.57
15-Nov-19	CONPRIF SA BUZAU	Romana	RON	1 229 571.91	4.7669	257 939.52	162 937.44	95 002.08
27-Nov-19	SC Drum Construct SRL	Romana	RON	943 107.59	4.7765	197 447.42	187 660.69	9 786.73
18-Feb-20	Orizont Asistenta Tehnica SRL - Catalin Floarea	Romana	EUR	56 548.80		56 548.80	16 175.73	40 373.07
22-Apr-20	SC BRACO ENGINEERING SRL	Romana	RON	3 950 542.25	4.8345	817 156.32	459 277.56	357 878.76
22-Apr-20	SC IOMICAR SRL	Romana	RON	777 022.40	4.8345	160 724.46	157 232.05	3 492.41
22-Apr-20	SC Laurentiu H SRL	Romana	RON	3 606 884.11	4.8345	746 071.80	680 683.00	65 388.80
22-Apr-20	SC Reparatii Modernizari Tehnologizari Arges SRL	Romana	RON	964 386.90	4.8345	199 480.17	196 449.59	3 030.58

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

26-May-20	JV CASSAS SRL & RODIAN SRL	Romana	RON	988 293.87	4.8396	204 209.83	200 514.66	3 695.17
26-May-20	JV SC Pavaj Grup SRL si SC Wellhidromix SRL	Romana	RON	847 203.85	4.8396	175 056.59	165 890.92	9 165.67
26-May-20	SC RODIAN INVEST SRL	Romana	RON	1 683 124.06	4.8396	347 781.65	238 598.87	109 182.78
26-May-20	SC IMPA & I SRL	Romana	RON	2 462 773.80	4.8396	508 879.62	325 566.47	183 313.15
11-Jun-20	SC Drum Construct SRL	Romana	RON	1 844 179.09	4.8338	381 347.33	150 200.17	231 147.16
22-Jun-20	SC Drum Construct SRL	Romana	RON	2 278 819.29	4.8421	470 626.23	84 468.27	386 157.96
15-Sep-20	SC Conprif SA	Romana	RON	864 871.87	4.8573	178 056.09	-	178 056.09
21-Sep-20	SC Cassas SRL	Romana	RON	994 577.63	4.8582	204 721.43	-	204 721.43
21-Sep-20	SC Laurentiu H SRL	Romana	RON	1 070 396.55	4.8582	220 327.81	-	220 327.81
23-Sep-20	SC IMPA & I SRL	Romana	RON	1 061 784.44	4.8590	218 550.61	101 757.82	116 792.79
28-Sep-20	SC KESZ CONSTRUCTII ROMANIA SRL	Romana	RON	1 142 555.44	4.8750	234 505.04	189 425.55	45 079.49
1-Oct-20	SC Drum Construct SRL	Romana	RON	2 173 166.00	4.8735	445 914.85	-	445 914.85
5-Oct-20	SC Cassas SRL	Romana	RON	907 997.33	4.8718	186 366.73	-	186 366.73
8-Oct-20	SC ROMOIL 2003 SRL	Romana	RON	1 935 628.12	4.8729	397 117.09	-	397 117.09
8-Oct-20	SC BRACO ENGINEERING SRL	Romana	RON	939 610.04	4.8729	192 772.16	-	192 772.16
12-Oct-20	SC CONPRIF SA	Romana	RON	2 445 249.19	4.8720	501 682.19	-	501 682.19
12-Oct-20	SC Interdevelopment SRL	Romana	RON	1 795 886.12	4.8720	368 613.74	-	368 613.74
18-Nov-20	SC IMPA & I SRL	Romana	RON	1 183 917.94	4.8729	242 959.62	-	242 959.62
18-Nov-20	SC Mensajero SRL	Romana	RON	12 539.98	4.8729	2 573.41	2 575.69	2.28
17-Dec-20	SC IMPA & I SRL	Romana	RON	4 073 140.99	4.8684	836 648.79	-	836 648.79
9-Dec-20	SC Eco Star SRL	Romana	RON	794 270.26	4.8735	162 977.38	-	162 977.38
7-Dec-20	SC Conprif SA	Romana	RON	1 627 216.13	4.8725	333 959.19	-	333 959.19

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

17-Dec-20	SC Prima Construct SRL	Romana	RON	2.399.795.81	4.8684	492.933.16	-	492.933.16
17-Dec-20	JV SC ANDRY CONS SRL & SC DRUM CONSTRUCT SRL	Romana	RON	963.918.50	4.8684	197.994.93	-	197.994.93
9-Dec-20	SC Concas SA	Romana	RON	1.745.422.57	4.8735	358.145.60	-	358.145.60
14-Dec-20	SC Cassas SRL	Romana	RON	762.350.34	4.8693	156.562.61	-	156.562.61

*Nota : Suma ramasa de plata nu este diferenta dintre valoarea angajamentelor existente la 31 decembrie 2020 si suma platita pana la aceasi data, deoarece sunt contracte finalizate si care au avut la final valori mai mici decat contractul.

5. POLITICI SI INREGISTRARI CONTABILE

Bazele pregatirii

Situatiile financiare cu scop special sunt elaborate conform conventiei privind costul istoric, in conformitate cu metodologia Bancii Mondiale. Sumele prezentate in aceste situatii financiare sunt exprimate atat in EUR, cat si in RON. Aceste sume au fost obtinute prin aplicarea cursului de schimb RON / EUR la momentul platii pentru platile interne, utilizand cursul de schimb al BNR si pentru platile externe prin cursul de schimb valutar oferit de Banca Comerciala Romana.

Mijloace fixe

Mijloacele fixe sunt recunoscute la cost de achizitie in categoria imobiliarilor corporale. Urmare a transferului lor contabil la beneficiari pe baza procesului verbal de predare – primire, ele sunt trecute pe cheltuieli (dupa prezentarea tuturor documentelor de catre furnizor).

Datorii

i) Inregistrarea imprumutului

Imprumutul va fi inregistrat ca o utilizare a fondurilor pe masura ce au loc retragerile. Intreaga suma a imprumutului nu va aparea ca element de datorie in contabilitatea unitatii de management de proiect.

ii) Achizitionarea de bunuri si servicii

Achizitionarea de bunuri si servicii este inregistrata ca activ sau cheltuiala la momentul platii si este alocata intre diferitele componente si activitati la care se refera.

Finantarea

UMP nu inregistreaza sumele primite de la BIRD, aceasta fiind efectuata la nivelul MFP.

Utilizarea fondurilor

Utilizarea fondurilor reprezinta sumele platite in scopul Proiectului de catre UMP avand ca sursa prefinantarile primite de la Ministerului Finantelor Publice.

Moneda straina

Cheltuielile Proiectului sunt pre-finantate de la Bugetul de stat, iar ulterior cheltuielile eligibile sunt rambursate din Imprumut. Sumele in RON au fost convertite in EUR la cursul de schimb RON / EUR in vigoare la data platii furnizorilor de servicii / bunuri.

**6. CONTURI BANCARE UTILIZATE IN CADRUL PROIECTULUI, INCLUSIV SITUATIA
CONTULUI DESEMNAȚ**

Toate fondurile sunt primite prin contul de trezorerie al statului. Platile interne se efectueaza prin intermediul acestui cont, iar pentru platile externe fondurile sunt transferate in contul bancar de la BCR .

In baza Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 2004/2013, incepand cu data de 01.01.2014, UMP nu reprezinta o entitate separata de Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor in legatura cu contul trezoreriei si va utiliza doar urmatorul cont de trezorerie pentru fondurile rambursabile:

Cont Nr .	RO74TREZ23A700502650100X
Banca	Trezoreria statului
Sucursala	Activitatea de trezorerie si contabilitate publica a municipiului Bucuresti
Adresa	Splaiul Unirii, N5. 6-8, sectorul 4, 040032
Numarul imprumutului	Imprumut Nr. 8597 – RO
Valuta contului	RON

**MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

**Contul de Trezorerie al Statului 31 DECEMBRIE
2019**

	IBRD EUR	Total EUR	IBRD RON	Total RON
Sold initial la 1 Ianuarie 2019	5.608.303	5.608.303	26.154.544	26.154.544
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	3.479.638	3.479.638	16.474.960	16.474.960
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	2.185.261	2.185.261	10.436.015	10.436.015
- Altele	-	-	-	-
Total fonduri primite	11.273.202	11.273.202	53.065.519	53.065.519
Total plati efectuate din contul de trezorerie	11.273.202	11.273.202	53.065.519	53.065.519
Sold final la 31 Decembrie 2019	-	-	-	-

**Contul de Trezorerie al Statului 31 DECEMBRIE
2020**

	IBRD EUR	Total EUR	IBRD RON	Total RON
Sold initial la 1 Ianuarie 2020	9.087.941	9.087.941	42.629.504	42.629.504
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	9.171.587	9.171.587	44.292.589	44.292.589
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	2.397.198	2.397.198	11.670.120	11.670.120
- Altele	-	-	-	-
Total fonduri primite	20.656.726	20.656.726	98.592.213	98.592.213
Total plati efectuate din contul de trezorerie	20.656.726	20.656.726	98.592.213	98.592.213
Sold final la 31 Decembrie 2020	-	-	-	-

Nota: UMP poate folosi contul de trezorerie pentru mai multe proiecte finantate din imprumuturi externe rambursabile inclusiv cel curent. Situatia de mai sus reprezinta doar un extras din tranzactiile aferente proiectului, canalizate prin contul unic al trezoreriei utilizat de minister. MFP ofera finantare in conformitate cu bugetele solicitate de UMP, prin urmare, in cazul in care bugetele nu sunt utilizate, finantarea disponibila ramasa poate fi realocata catre alte proiecte. Cheltuielile efectuate sunt inregistrate separat in cadrul fiecarui proiect. Toate soldurile ramase la sfarsitul anului sunt anulate, in conformitate cu legislatia bugetara.

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Nota 1. Surse de finantare

Cerere de rambursare nr/an	Detalii plata	Suma solicitata de la BIRD prin MFP	Valuta	Total
1/2017	Contul de trezorerie	165.237	EUR	165.237
2/2018	Contul de trezorerie	554.555	EUR	554.555
3/2018	Contul de trezorerie	411.437	EUR	411.437
4/2018	Contul de trezorerie	1.135.456	EUR	1.135.456
5/2018	Contul de trezorerie	524.062	EUR	524.062
6/2018	Contul de trezorerie	1.001.982	EUR	1.001.982
7/2018	Contul de trezorerie	884.031	EUR	884.031
8/2018	Contul de trezorerie	400.235	EUR	400.235
9/2018	Contul de trezorerie	531.309	EUR	531.309
10/2019	Contul de trezorerie	642.878	EUR	642.878
11/2019	Contul de trezorerie	448.617	EUR	448.617
12/2019	Contul de trezorerie	415.213	EUR	415.213
13/2019	Contul de trezorerie	1.064.216	EUR	1.064.216
14/2019	Contul de trezorerie	444.878	EUR	444.878
15/2019	Contul de trezorerie	463.835	EUR	463.835
16/2020	Contul de trezorerie	2.185.261	EUR	2.185.261
17/2020	Contul de trezorerie	597.906	EUR	597.906
18/2020	Contul de trezorerie	596.010	EUR	596.010
19/2020	Contul de trezorerie	581.935	EUR	581.935
20/2020	Contul de trezorerie	698.753	EUR	698.753
21/2020	Contul de trezorerie	949.335	EUR	949.335
22/2020	Contul de trezorerie	696.791	EUR	696.791
23/2020	Contul de trezorerie	638.757	EUR	638.757
24/2020	Contul de trezorerie	1.365.561	EUR	1.365.561
25/2020	Contul de trezorerie	861.279	EUR	861.279
26/2021	Contul de trezorerie	2.397.198	EUR	2.397.198
TOTAL		20.656.726	EUR	20.656.726

Nota 2. Cheltuieli pe componente

Cheltuieli	01ianuarie 2019- 31 decembrie 2019	01 ianuarie 2020 – 31 Decembrie, 2020	Cumulat la 31 Decembrie, 2019	Cumulat la 31 Decembrie, 2020
	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-
Partea I	2.790.434	8.098.435	4.882.245	12.980.680
Partea II	1.026.332	623.653	3.738.350	4.362.003
Partea III	559.478	941	1.082.460	1.083.401
Partea IV	645.777	660.495	1.570.147	2.230.642
TOTAL finantare BIRD	5.022.021	9.383.524	11.273.202	20.656.726

MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2020 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

Cheltuieli	01ianuarie 2019- 31 decembrie 2019 -RON-	01 ianuarie 2020 – 31 Decembrie, 2020 -RON-	Cumulat la 31 Decembrie, 2019 -RON-	Cumulat la 31 Decembrie, 2020 -RON-
Partea I	13.289.886	39.315.971	23.043.361	62.359.332
Partea II	4.888.067	3.012.858	17.533.379	20.546.237
Partea III	2.664.600	4.567	5.103.104	5.107.671
Partea IV	3.075.617	3.193.297	7.385.675	10.578.972
TOTAL finantare BIRD	23.918.170	45.526.693	53.065.519	98.592.212

Nota 3. Legislatia si sistemul legal in Romania

Legislatia si mediul fiscal din Romania si implementarea lor in practica se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari diferite de catre diferitele ministere ale Guvernului. In ultimii ani, Romania a suferit schimbari juridice si economice substantiale.

Prin urmare, nu este posibil sa se estimeze ce modificari pot aparea sau efectul rezultat al oricaror astfel de modificari asupra dezvoltarii proiectului sau asupra rezultatelor viitoare in implementarea sa.

Nota 4. Prezentarea situatiilor financiare ale proiectului

Situatiile financiare cu scop special sunt elaborate pe baza contabilitatii de casa. Pe aceasta baza, sursele de fonduri sunt recunoscute atunci cand sunt primite, mai degraba decat atunci cand sunt obtinute, iar utilizarile sunt recunoscute atunci cand sunt platite, mai degraba decat atunci cand sunt datorate. Situatiile financiare ale proiectului au fost pregatite pentru a respecta cerintele imprumutului si pe baza instructiunilor corespunzatoare ale Bancii Mondiale si nu sunt destinate sa fie o prezentare completa a operatiunilor proiectului.

Nota 5. Evenimente ulterioare

Proiectul a continuat implementarea prin lansarea de noi licitatii, in conformitate cu Planul de Achizitii al Proiectului si cu Planul de Implementare. Proiectul are prevazut in bugetul anului 2021 o suma de 36 milioane lei credite de bugetare, respectiv 58 milioane lei credite de angajament.

Data:


Dna. NAIANA MILEA
Director UMP


Dna. STEFANIA BURBEA
Director financiar – UMP

Stampila Ministerului Mediului, Apelor si Padurilor