

CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

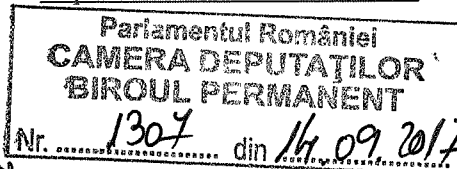
Strada Lev Tolstoi nr.22-24 Sector 1 cod 011948 București

Telefon: 307.88.18; Fax 307.88.75

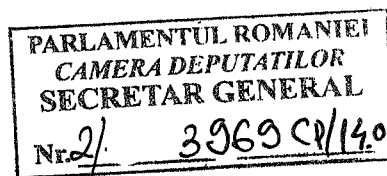
Internet: <http://www.curteadeconturi.ro> e-mail: rei@rcc.ro

CABINET PRESEDINTE

Nr. 2800 NV/14.08.2014



BPR



Domnului Liviu DRAGNEA

Președintele Camerei Deputaților

Parlamentul României

IST pt BPR

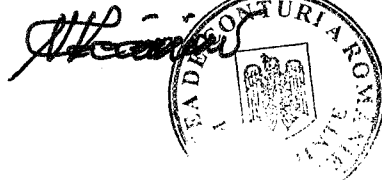
Stimate domnule Președinte,

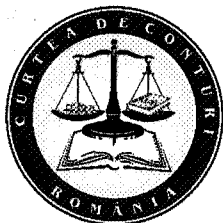
În baza prevederilor art.25 (alin.2) din Legea nr.94/1992, privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a României, republicată, cu modificările și completările ulterioare, vă transmitem alăturat Raportul asupra execuției bugetului Curții de Conturi pe anul 2016.

Cu deosebită considerație,

PRESEDINTE

Nicolae VĂCĂROIU





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Strada Lev Tolstoi nr.22-24, sector 1, cod 011948, București

Telefon: +(40) 21.3078.841; Fax +(40) 21.3078.880

Website: www.curteadeconturi.ro

RAPORT

asupra execuției bugetului Curții de Conturi

pe anul 2016

Curtea de Conturi este instituția supremă de audit din România, și prin obiectivele strategice stabilite în conformitate cu prevederile Constituției și Legii nr.94/1992 *privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, are rolul de a promova responsabilitatea și corectitudinea în gestionarea performantă a fondurilor publice, precum și de a proteja interesele financiare ale statului român și ale comunității europene.

Curtea de Conturi este o instituție independentă, ce îndeplinește misiunea de control asupra modului de formare, de administrare și de întrebuințare a resurselor financiare ale statului și ale sectorului public și furnizează anual rapoarte Parlamentului și, respectiv unităților administrativ-teritoriale și altor părți interesate, în conformitate cu principiile legalității, regularității, economicității, eficienței și eficacității.

Funcția de control se exercită prin aplicarea procedurilor de audit public extern (audit financiar și audit al performanței) și are un rol determinant în creșterea responsabilității cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor

publice, inclusiv a fondurilor alocate României de Uniunea Europeană și de alte instituții financiare internaționale în combaterea risipei și a fraudei.

Totodată, urmare a îndeplinirii funcției de control, în economia românească se instaurează un climat ferm de respectare riguroasă a disciplinei financiare, potrivit principiilor buneii gestiuni financiare.

De asemenea, prin întreaga activitate desfășurată, Curtea de Conturi urmărește eliminarea erorilor și neregularităților constatate în rapoartele întocmite cu ocazia exercitării misiunilor de control asupra conturilor de gestiune ale bugetelor componente ale bugetului general consolidat din exercițiul bugetar expirat.

Prin autoritatea morală de care se bucură datorită nivelului ridicat de profesionalism al angajaților, Curtea de Conturi constituie garantul respectării legalității în utilizarea banului public, indiferent de sursa de proveniență a acestuia.

Legea nr. 94/1992 *privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a României*, republicată și actualizată, prevede următoarele:

- art.6 „Curtea de Conturi își întocmește și aprobă bugetul propriu, pe care îl transmite Guvernului, în vederea includerii acestuia în proiectul bugetului de stat supus aprobării Parlamentului”;

- art.25 alin.(2) „Controlul bugetului Curții de Conturi se exercită de către o comisie instituită în acest scop de cele două Camere ale Parlamentului”;

- art.25 alin.(3) „Curtea de Conturi supune Parlamentului, spre aprobare, execuția bugetului propus în prima sesiune a fiecărui an, cu avizul Comisiei prevăzute la alin.(2)”.

Prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr. 339/2015, Curții de Conturi i-a fost aprobat un volum de credite bugetare în sumă de 286.505.000 lei, detalierea pe titluri de cheltuieli fiind redată mai jos:

TOTAL BUGET	286.505.000 lei
<i>Cheltuieli curente</i>	277.608.000 lei
Titlul I. Cheltuieli de personal	225.603.000 lei
Titlul II. Bunuri și servicii	16.900.000 lei
Titlul VII. Alte transferuri	30.000 lei
Titlul X. Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020	35.075.000 lei
<i>Cheltuieli de capital</i>	8.897.000 lei
Titlul XIII. Active nefinanciare	8.897.000 lei

În cursul anului 2016, bugetul Curții de Conturi aprobat prin legea nr.339/2015, a fost modificat după cum urmează:

- **diminuat cu suma de 18.000.000 lei la Titlul I „Cheltuieli de personal”**, din care 8.000.000 lei în conformitate cu prevederile O.G. nr.14/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016* și 10.000.000 lei cu cele ale O.U.G nr.86/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016*;

- **diminuat cu suma de 21.195.000 lei la Titlul X „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020”** în conformitate cu prevederile art.15 din *Legea bugetului de stat pe anul 2016*, nr.339/2015 (suma rezultată din majorarea creditelor bugetare alocate programelor operaționale FEDR cu suma de 216.000 lei și a programelor operaționale FSE cu suma de 4.000.000 lei și diminuarea creditelor bugetare aprobate programelor POAT cu suma de 25.411.000 lei).

- **suplimentat cu suma de 5.000.000 lei, la titlul XI „Alte cheltuieli”**, prin OUG nr.86/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016*.

Menționăm că suma respectivă reprezintă creditele bugetare necesare achitării unor drepturi-daune-interese moratorii sub formă de dobânzi legale pe care instituția noastră a fost obligată de către instanțele de judecată să le achite, în baza unor hotărâri definitive și irevocabile.

- **suplimentat cu suma de 2.200.000 lei la titlul XIII „Active nefinanciare”**, conform prevederilor OG nr.14 /2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016 (2.000.000 lei)* precum și ale O.U.G. nr. 86/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016 (200.000 lei)*. Astfel, suplimentarea creditelor bugetare la **art.71.01.01 „Construcții”** cu suma de 530.000 lei a fost necesară în vederea amenajării de noi spații cu destinație de birouri la sediul central, la **art.71.01.02 „Mașini, echipamente și mijloace de transport”** cu suma de 420.000 lei, pentru achiziționarea a 10 autoturisme, la **art.71.01.03 „Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale”** cu suma de 500.000 lei, pentru achiziționarea de mobilier de birou și alte active corporale, iar la **art.71.03 „Reparații capitale aferente activelor fixe”** cu suma de 750.000 lei, pentru efectuarea de reparații capitale la sediul camerelor de conturi: Suceava, Caraș Severin, Mureș și Vaslui.

De asemenea, pentru acoperirea unor cheltuieli neprevăzute apărute pe parcursul anului 2016, s-a impus modificarea alocațiilor bugetare prin efectuarea de virări de credite, cu respectarea prevederilor art. 47 din Legea nr. 500/2002 *privind finanțele publice*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art.15 din Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015.

Urmare acestor acte normative, evoluția creditelor bugetare, pe structura clasificăției bugetare, este redată în **anexa nr.1**.

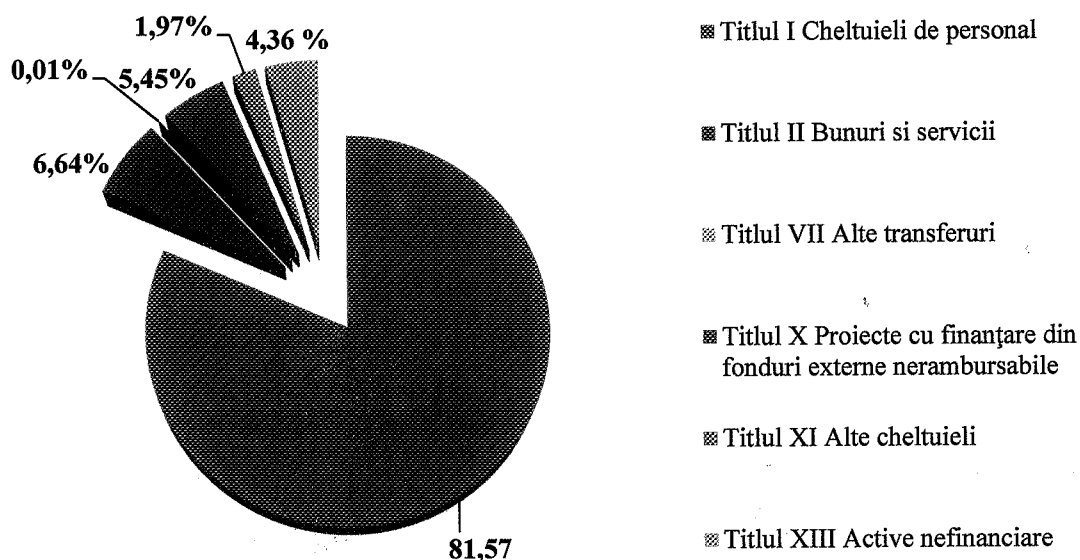
Creditele bugetare definitive aprobate Curții de Conturi pentru anul 2016 au fost următoarele:

TOTAL BUGET	254.510.000 lei
<i>Cheltuieli curente</i>	243.413.000 lei
Titlul I. Cheltuieli de personal	207.603.000 lei
Titlul II. Bunuri și servicii	16.900.000 lei
Titlul VII. Alte transferuri	30.000 lei
Titlul X. Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020	13.880.000 lei
Titlul XI. Alte Cheltuieli	5.000.000 lei
<i>Cheltuieli de capital</i>	11.097.000 lei
Titlul XIII. Active nefinanciare	11.097.000 lei

Analizând structura creditelor bugetare aprobate Curții de Conturi în anul 2016, se observă că ponderea cea mai mare este deținută de cheltuielile curente: 95,64 %, în timp ce fondurile alocate pentru activele nefinanciare reprezintă numai 4,36 % din totalul bugetului aprobat.

În cadrul bugetului definitiv, „Cheltuielile de personal” reprezintă 81,57% din total, cheltuielile cu „Bunuri și servicii” 6,64 %, „Alte transferuri” 0,01 %, cheltuielile pentru „Proiectele cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020”, 5,45%, „Alte cheltuieli” 1,97%, iar cheltuielile pentru „Active nefinanciare” 4,36%, conform graficului următor:

Buget definitiv pe anul 2016



Cheltuielile de personal dețin ponderea cea mai mare, ca urmare a caracterului specific al activității desfășurate de personalul de specialitate al Curții de Conturi (urmărirea respectării de către entitățile verificate, a reglementărilor legale cu caracter economic, financiar, fiscal și contabil, precum și identificarea eventualelor erori sau neregularități la întocmirea situațiilor financiare, în gestionarea și utilizarea corectă și performantă a fondurilor publice, precum și dispunerea măsurilor de înlăturare a acestora.)

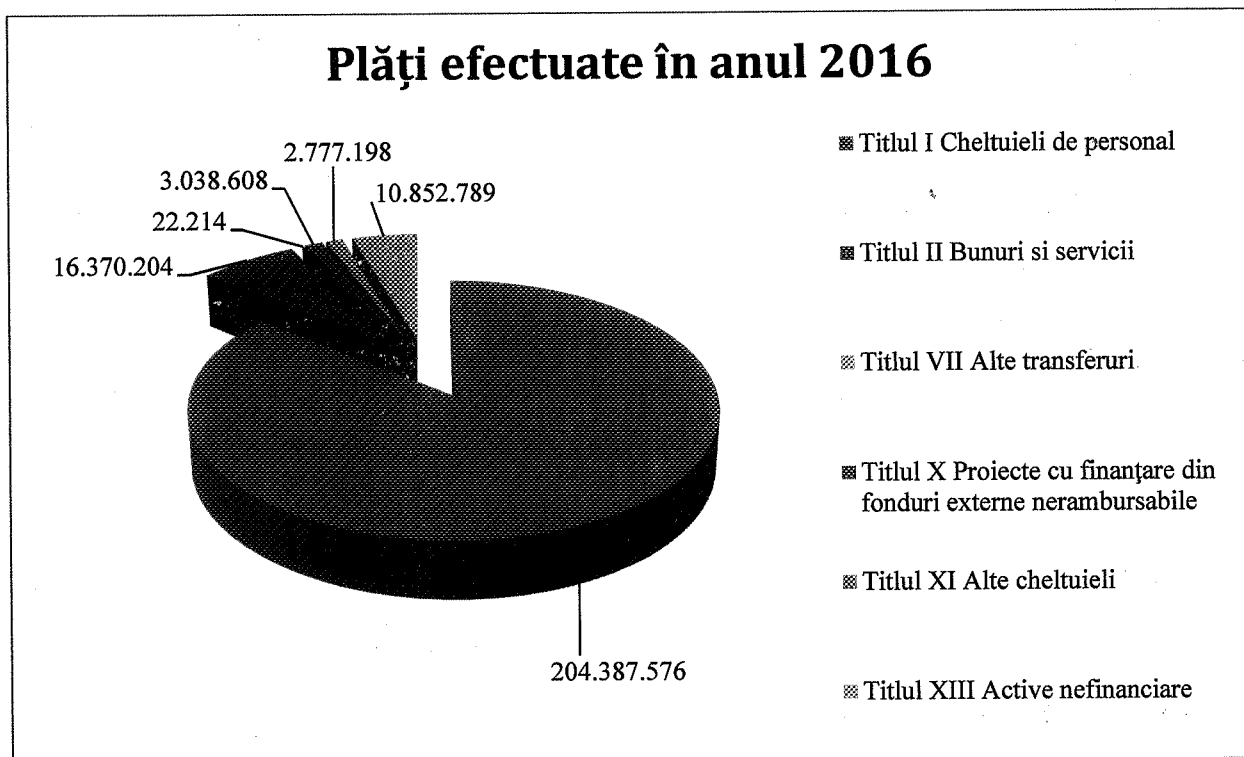
Situația contului de execuție a bugetului pe anul 2016, este prezentată în tabelul următor:

- lei -

Indicatori	Buget definitiv pe anul 2016	Plăți efectuate în anul 2016	Credite neutilizate în anul 2016	%
0	1	2	3=1-2	4=3/1*100
TOTAL	254.510.000	237.448.589	17.061.411	93,30
CHELTUIELI CURENTE	243.413.000	226.595.800	16.817.200	93,09
Titlul I "Cheltuieli de personal"	207.603.000	204.387.576	3.215.424	98,45
Titlul II "Bunuri și servicii"	16.900.000	16.370.204	529.796	96,87
Titlul VII "Alte transferuri"	30.000	22.214	7.786	74,05
Titlul X "Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020"	13.880.000	3.038.608	10.841.392	21,89
Titlul XI "Alte cheltuieli"	5.000.000	2.777.198	2.222.802	55,54
CHELTUIELI DE CAPITAL	11.097.000	10.852.789	244.211	97,80
Titlul XIII "Active nefinanciare"	11.097.000	10.852.789	244.211	97,80

Grafic, execuția bugetului Curții de Conturi pe anul 2016 este prezentată astfel:

- lei -



Creditele bugetare aprobate în anul 2016 au fost în sumă de **254.510.000 lei**, iar plățile nete de casă au fost în sumă de **237.448.589 lei**, rezultând o execuție de **93,30 % (Anexa nr. 2)**.

Categoriile de cheltuieli efectuate pe parcursul execuției bugetare, au fost următoarele:

TITLUL I. „CHELTUIELI DE PERSONAL”

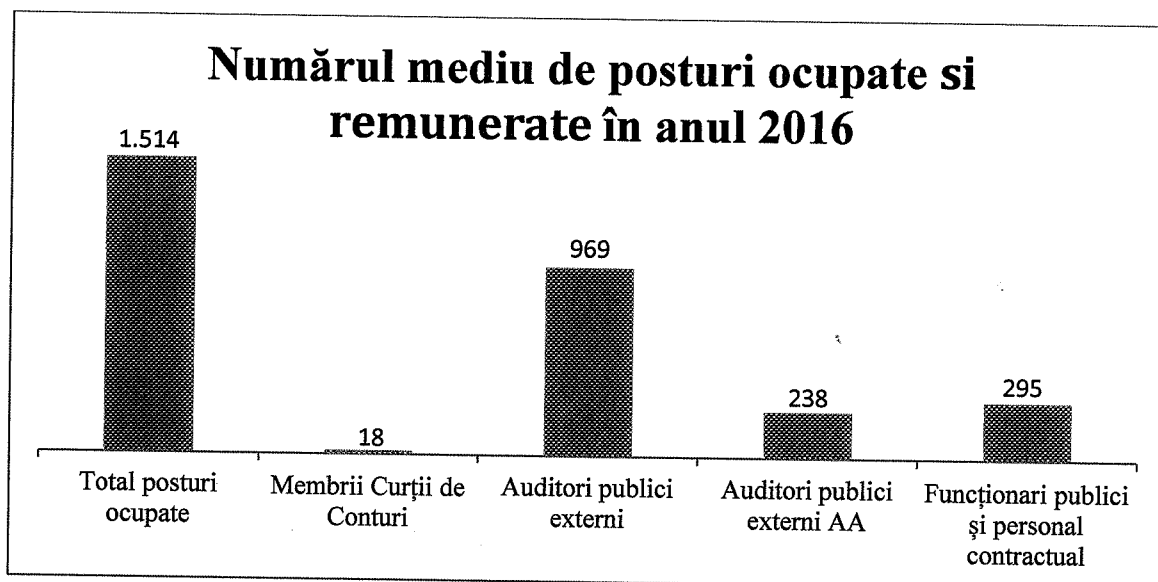
- lei -

Indicatori	Buget aprobat initial 2016	Buget definitiv 2016	Plăți efectuate în anul 2016	(%)
0	1	2	3	4=3/2*100
TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	225.603.000	207.603.000	204.387.576	98,45
Art.10.01 "Cheltuieli cu salariile în bani" din care:	184.320.000	170.331.000	168.614.391	98,99
Alin.10.01.01 "Salarii de bază"	159.720.000	148.720.000	147.966.777	99,49
Alin.10.01.05 "Sporuri pt.condiții de muncă"	10.560.000	10.560.000	10.470.664	99,15
Alin.10.01.06 "Alte sporuri"	13.200.000	10.400.000	9.803.755	94,27
Alin.10.01.12 "Indemnizații plătite unor persoane din afara unității"	0	0	0	0,00
Alin.10.01.13 "Indemnizații de delegare"	840.000	640.000	362.772	56,68
Alin.10.01.30 "Alte drepturi salariale"	0	11.000	10.423	94,75
Art. 10.03 "Contribuții"	41.283.000	37.372.000	35.773.185	95,98
Alin.10.03.01 "Contribuții de asigurări sociale de stat"	28.990.000	26.690.000	26.097.877	97,78
Alin.10.03.02 "Contribuții de asigurări de somaj"	920.000	920.000	817.085	88,81
Alin.10.03.03 "Contribuții de asigurări sociale de sănătate"	9.540.000	9.340.000	8.611.071	92,20
Alin.10.03.04 "Contribuții de asigurări pt accid.de muncă si boli profesionale"	280.000	280.000	247.063	88,24
Alin.10.03.06 "Contrib.pt.concedii si indemnizații"	1.553.000	42.000	89	0,21

a) La art. 10.01 „Cheltuieli cu salariile în bani”, au fost efectuate plăți în sumă de **168.614.391** lei, reprezentând drepturi de personal achitate salariaților, calculate în conformitate cu prevederile legale în vigoare și statele de funcții aprobate pentru anul 2016 de către Plenul Curții de Conturi, în structura de personal prezentată mai jos:

Categorii de personal	Nr. mediu posturi ocupate si remunerate
Membrii Curții de Conturi	18
Auditori publici externi	969
Auditori publici externi AA	238
Funcționari publici și personal contractual	295
TOTAL POSTURI OCUPATE	1.514

Grafic, numărul mediu de posturi ocupate, se prezintă astfel:



b) La **art.10.03 „Contribuții”**, suma de **35.773.185 lei** reprezintă contribuțiile achitate pentru: asigurări sociale de stat, asigurări de șomaj, asigurări sociale de sănătate, asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale și contribuții la fondul de concedii și indemnizații al F.N.U.A.S.S.

Calculul drepturilor salariale, efectuarea reținerilor și plata sumelor reprezentând impozitul pe veniturile din salarii, contribuțiile la fondul asigurărilor sociale de stat, de sănătate și de șomaj s-au realizat cu respectarea termenelor și prevederilor legale.

În conformitate cu prevederile OUG nr.158/2005 *privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate*, cu modificările și completările ulterioare, instituția noastră are de recuperat de la F.N.U.A.S.S. suma de 1.233.228 lei, reprezentând diferența dintre totalul sumelor plătite de angajator în cursul anului 2016, cu titlu de indemnizație pentru incapacitate temporară de muncă și totalul sumele contribuțiilor datorate de angajator la F.N.U.A.S.S.

Menționăm că, în cursul anului 2016, în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 *privind achizițiile publice*, numărul de personal al Curții de Conturi a fost majorat cu 389 posturi, din care 250 posturi potrivit prevederilor Legii nr. 98/2016 *privind achizițiile publice* și 139 posturi în baza Legii nr.339/2015 *privind bugetul de stat pe anul 2016*.

TITLUL II „BUNURI SI SERVICII”

La acest titlu de cheltuieli, execuția bugetară s-a realizat în proporție de 96,87 % față de creditele definitive aprobate.

- lei -

Indicatori	Buget aprobat inițial pe anul 2016	Buget definitiv 2016	Plăți efectuate în anul 2016	%
0	1	2	3	4=3/2*100
TITLUL II "BUNURI SI SERVICII"	16.900.000	16.900.000	16.370.204	96,87
Art.20.01 "Bunuri si servicii"	8.900.000	9.360.000	9.118.422	97,42
Alin.20.01.01 "Furnituri birou"	900.000	1.280.000	1.207.624	94,35
Alin.20.01.02 "Materiale pentru curățenie"	100.000	120.000	104.981	87,48
Alin.20.01.03 "Încălzit, iluminat, și forță motrică"	2.500.000	2.240.000	2.199.996	98,21
Alin.20.01.04 "Apă, canal, salubritate"	300.000	230.000	187.197	81,39
Alin.20.01.05 "Carburanți și lubrifianti"	1.300.000	860.000	825.675	96,01
Alin.20.01.08 "Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet"	700.000	570.000	535.798	94,00
Alin.20.01.30 "Alte bunuri și servicii pt.întreț.si funcț"	3.100.000	4.060.000	4.057.151	99,93
Art.20.02 "Reparații curente"	1.600.000	1.380.000	1.364.268	98,86
Art.20.03 "Bunuri de natura obiectelor de inventar"	400.000	570.000	551.407	96,74
Art.20.06 "Deplasări, detașări, transferări"	3.600.000	3.300.000	3.165.834	95,93
Alin.20.06.01 "Deplasări interne, detașări, transferări"	3.200.000	2.900.000	2.794.938	96,38
Alin.20.06.02 "Deplasări în străinătate"	400.000	400.000	370.896	92,72
Art.20.11 "Cărți, publicații și materiale documentare"	200.000	170.000	155.949	91,73
Art.20.12 "Consultanță și expertiză"	10.000	0	0	0,00
Art.20.13 "Pregătire profesională"	300.000	260.000	252.096	96,96
Art.20.14 "Protecția muncii"	100.000	130.000	112.776	86,75
Art.20.30 "Alte cheltuieli"	1.790.000	1.730.000	1.649.452	95,34
Alin.20.30.02 "Protocol și reprezentare"	350.000	150.000	130.318	86,88
Alin.20.30.04 "Chirii"	600.000	630.000	629.414	99,91
Alin.20.30.09 "Executarea silită a creanțelor"	200.000	70.000	49.786	71,12
Alin.20.30.30 "Alte cheltuieli cu bunuri si servicii"	640.000	880.000	839.934	95,45

Plățile de la **Titlul II „Bunuri și servicii”** au fost în sumă de **16.370.204 lei**, efectuate în principal la următoarele articole de cheltuieli:

La **art. 20.01 „Bunuri și servicii”** sunt evidențiate plăți în sumă de **9.118.422 lei**, reprezentând contravaloarea cheltuielilor de întreținere și funcționare ale sediului central și ale sediilor din teritoriu, după cum urmează:

- alin. 20.01.01 „Furnituri de birou” suma de **1.207.624 lei**;
- alin. 20.01.02 „Materiale de curățenie” suma de **104.981 lei**;
- alin. 20.01.03 „Încălzit, iluminat și forță motrică” suma de **2.199.996 lei**;
- alin. 20.01.04 „Apă, canal” suma de **187.197 lei**;

- alin. 20.01.05 „Carburanți și lubrifianți” suma de **825.675 lei**;
- alin. 20.01.08 „Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet” suma de **535.798 lei**
- alin. 20.01.30 „Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” suma de **4.057.151 lei**.

Din alocațiile bugetare ale alin. 20.01.30, s-au plătit în principal asigurările pentru clădiri, asigurările auto și contravaloarea reparațiilor auto, contravaloarea service-ului pentru tehnică de calcul, copiatoare și imprimante, contravaloarea serviciilor prestate pentru activitatea de curățenie și de întreținere a sediilor, contravaloarea service-ului pentru centralele termice, a service-ului pentru aparatura folosită pentru organizarea videoconferințelor și comunicații, precum și a service-ului pentru actualizarea bazei de date legislative și a aplicațiilor informatice antivirus etc.

La **art. 20.02 „Reparații curente”**, plățile în sumă de **1.364.268 lei** reprezintă contravaloarea lucrărilor de reparații curente efectuate atât la sediul central cât și la unele camere de conturi județene, constând în principal în lucrări de igienizare, reparații interioare și exterioare, reparații instalații electrice, reparații tâmplărie, instalare cabluri de rețele informatice, reparații instalații termice, montare instalații climatizare, amenajare arhivă etc..

La **art. 20.05 „Bunuri de natura obiectelor de inventar”** plățile efectuate sunt în sumă de **551.407 lei** și reprezintă contravaloarea obiectelor de inventar achiziționate (echipamente de birotică, switch-uri, tokene, rafturi arhivă, jaluzele, scaune birou, drapele, distrugătoare documente etc).

La **art. 20.06 „Deplasări, detașări, transferări”** s-au făcut plăți în sumă de **3.165.834 lei**, din care: pentru deplasări interne **2.794.938 lei** și pentru deplasări în străinătate **370.896 lei**.

Angajarea și ordonanțarea cheltuielilor privind deplasările interne și externe s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, în baza notelor, ordinelor de deplasare și a hotărârilor Plenului Curții de Conturi.

La **art. 20.11 „Cărți, publicații și materiale documentare”**, s-au efectuat plăți în sumă de **155.949 lei** pentru abonamente la Monitorul Oficial, colecții de

legi și hotărâri de Guvern, precum și pentru publicații cotidiene și periodice de specialitate.

La **art. 20.13 „Pregătire profesională”** s-au utilizat credite bugetare în sumă de **252.096 lei** pentru plata formatorilor externi atestați, angajați pe bază de contract de prestări de servicii, în condițiile legii, care au susținut seminariile organizate pentru formarea profesională continuă a personalului de specialitate și pentru formarea profesională inițială a nou angajaților, pentru tematicile care nu au putut fi susținute de formatorii proprii.

La **art. 20.14. „Protecția muncii”** au fost efectuate plăți în sumă de **112.776 lei**, pentru achitarea contravalorii serviciilor prestate conform prevederilor art. 6 alin.1 din Legea nr. 319/2006 *a securității și sănătății în muncă*, precum și ale art. 4 din O.U.G. nr. 99/2000 *privind măsurile ce pot fi aplicate în perioadele de temperaturi extreme pentru protecția persoanelor încadrate în muncă*.

La **art. 20.30 „Alte cheltuieli”** s-au înregistrat plăți în sumă de **1.649.452 lei**, din care:

- **130.318 lei** reprezintă contravaloarea cheltuielilor de protocol efectuate în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- **629.414 lei** reprezintă decontarea contravalorii chiriei aferentă spațiilor pentru sediul Camerei de Conturi Bihor, garajul utilizat de Camera de Conturi Brașov, precum și pentru spațiul cu destinație de birouri în care își desfășoară activitatea Autoritatea de Audit;
- **49.786 lei** reprezintă suma achitată de instituția noastră pentru decontarea cheltuielilor de judecată stabilite în baza unor sentințe definitive și irevocabile;
- **839.934 lei** pentru decontarea contravalorii cheltuielilor ocazionate de asigurarea locuințelor de serviciu, în conformitate cu prevederile Legii nr. 204/2013 *privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 15/2013 pentru modificarea și completarea 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”, precum și pentru modificarea unor acte normative, precum și achitarea contravalorii contribuțiilor datorate de instituția noastră, potrivit prevederilor Legii nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și diverse alte cheltuieli autorizate prin lege.

TITLUL VII „ALTE TRANSFERURI”

Plățile efectuate la acest titlu de cheltuieli au fost în sumă de **22.214 lei**, execuția fiind de 74,05 % față de bugetul definitiv.

- lei -

Indicatori	Buget aprobat inițial pe anul 2016	Buget definitiv pe anul 2016	Plăți efectuate pe anul 2016	%
0	1	2	3	4=3/2*100
TITLUL VII “ALTE TRANSFERURI”	30.000	30.000	22.214	74,05
Art.55.02 “Transferuri curente în străinătate”	30.000	30.000	22.214	74,05
Alin. 55.02.01 “Contribuții și cotizații la organisme internaționale “	30.000	30.000	22.214	74,05

Această sumă reprezintă contravaloarea contribuțiilor la organismele internaționale INTOSAI, EUROSAI și AISCCUF, la care Curtea de Conturi este afiliată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a României, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

TITLUL X „PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014 - 2020

Plățile efectuate la **Titlul X** sunt în sumă de **3.038.608 lei** și reprezintă 21,89% din totalul creditelor bugetare aprobate pentru anul 2016.

În tabelul de mai jos este prezentată repartizarea creditelor bugetare pe categorii de proiecte cu finanțare externă nerambursabilă.

- lei -

Indicatori	Buget aprobat inițial pe anul 2016	Buget definitiv pe anul 2016	Plăți efectuate pe anul 2016	%
0	1	2	3	4=3/2*100
TITLUL X "PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014 - 2020	35.075.000	13.880.000	3.038.608	21,89
Art.58.01 "Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)"	0	216.000	0	0
Art.58.02 "Programe din Fondul Social European (FSE)"	0	4.000.000	221.494	5,54
Art.58.14 "Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică"	35.075.000	9.664.000	2.817.114	29,15

I. În cadrul programelor operaționale finanțate din Fondul Social European (FSE), în anul 2016 Curtea de Conturi, în parteneriat cu Secretariatul General al Guvernului și Academia Romană, a demarat implementarea programului "Extinderea sistemului de planificare strategică la nivelul ministerelor de resort" SIPOCA 28, având ca obiect crearea sistemului de identificare rapidă a documentelor.

II. În cadrul „Programelor Operaționale Asistență Tehnică”, Autoritatea de Audit a demarat în anul 2016 implementarea a 2 proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile: „Sprijinirea funcționării Autorității de Audit la standarde europene”, cod SMIS 2.1.016 și „Perfecționarea pregătirii profesionale a personalului Autorității de Audit care desfășoară activitatea în domeniul auditului fondurilor ESI”, cod SMIS 3.1.015.

Obiectivul proiectului „Sprijinirea funcționării Autorității de Audit la standarde europene”, cod SMIS 2.1.016, este asigurarea cheltuielilor privind funcționarea Autorității de Audit și anume: furnizarea de consultanță de specialitate, deplasarea în misiuni de audit, organizarea de întâlniri și evenimente, cheltuieli generale de administrație, asigurarea serviciilor și logisticii necesare etc.

Obiectivul proiectului „Perfecționarea pregătirii profesionale a personalului Autorității de Audit care își desfășoară activitatea în domeniul auditului fondurilor ESI” cod SMIS 3.1.015 constă în pregătirea și perfecționarea continuă a

personalului Autorității de Audit implicat în auditarea Instrumentelor Structurale, în vederea dobândirii unor cunoștințe aprofundate pentru îndeplinirea atribuțiilor care îi revin.

TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”

La acest titlu de cheltuieli au fost utilizate credite bugetare în sumă de **2.777.198 lei**, execuția bugetară fiind de 55,54 %. Menționăm că instituția noastră a fost obligată la plata acestor sume, de către instanțele de judecată, în baza unor hotărâri definitive și irevocabile, sume ce reprezintă daune-interese moratorii sub formă de dobânzi legale.

lei

Indicatori	Buget aprobat inițial pe anul 2016	Buget definitiv pe anul 2016	Plăți efectuate pe anul 2016	%
0	1	2	3	4=3/2
TITLUL XI “ALTE CHELTUIELI”	0	5.000.000	2.777.198	55,54
Art.59.17 „Alte cheltuieli”	0	5.000.000	2.777.198	55,54

TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”

La acest titlu de cheltuieli , plățile au fost în sumă de **10.852.789 lei**, iar execuția bugetară a fost în proporție de 97,80 % față de bugetul definitiv și se prezintă astfel:

- lei -

Indicatori	Buget aprobat inițial pe anul 2016	Buget definitiv pe anul 2016	Plăți efectuate pe anul 2016	%
0	1	2	3	4=3/2*100
TITLUL XIII “ACTIVE NEFINANCIARE”	8.897.000	11.097.000	10.852.789	97,80
Art.71.01 „Active fixe”	6.750.000	8.200.000	7.991.387	97,46
Alin. 71.01.01 „Construcții”	4.680.000	5.420.000	5.234.322	96,57
Alin. 71.01.02 „Mașini, aparatură birotică și alte active”	450.000	450.000	449.999	100,00
Alin. 71.01.03 ”Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale”	1.570.000	2.280.000	2.273.872	99,73
Alin. 71.01.30 “Alte active fixe”	50.000	50.000	33.194	66,39
Art.71.03 “Reparații capitale aferente activelor fixe”	2.147.000	2.897.000	2.861.402	98,77

Suplimentarea numărului de posturi aprobat Curții de Conturi pentru anul 2016, a condus la necesitatea amenajării de noi spații de birouri (atât la sediul central cât și în structura teritorială a Curții de Conturi) și achiziționarea de mobilier de birou, echipamente IT și aparatură de birotică.

Plățile, în sumă de **10.852.789 lei**, au fost efectuate pentru:

- achitarea contravalorii documentației cadastrale și a documentației de proiectare necesare efectuării unor lucrări de reparații capitale atât pentru sediul central al Curții de Conturi, cât și pentru sediile camerelor de conturi: Argeș, Buzău, Brașov, Prahova, Ialomița, Vaslui și Vrancea;

- achitarea contravalorii lucrărilor de construire a sediului Camerei de Conturi Timiș pe baza situațiilor de lucrări executate de operatorul economic;

- achitarea contravalorii activelor fixe achiziționate, cuprinse în „Lista dotărilor independente aprobată pentru anul 2016”;

- achitarea contravalorii lucrărilor de reparații capitale efectuate la 5 camere de conturi în conformitate cu situațiile de lucrări întocmite pe baza lucrărilor real executate, în strictă aplicare a prevederilor contractuale.

În cursul anului 2016, operațiunile privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor s-au efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Președintelui Curții de Conturi nr.164/2003 *privind stabilirea măsurilor pentru efectuarea operațiunilor de angajare, lichidare, ordonanțare și plată a cheltuielilor din fondurile alocate anual prin bugetul de stat cu modificările ulterioare*, emis în baza Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1792/2002, *pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale*, cu modificările și completările ulterioare.

Toate documentele prin care s-au angajat credite bugetare au fost vizate de persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu, astfel încât sumele aprobate prin buget, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depășite,

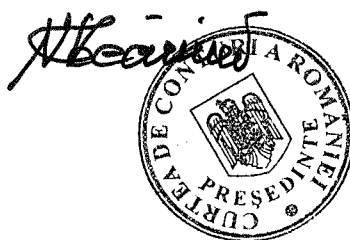
plățile efectuându-se pe destinațiile stabilite, cu respectarea prevederilor Legii nr.500/2002 *privind finanțele publice*, cu modificările și completările ulterioare.

Angajarea cheltuielilor s-a făcut în limita creditelor bugetare aprobate, urmărindu-se respectarea unui regim strict de economii la toate articolele bugetare.

Acest principiu a reprezentat și reprezintă o preocupare permanentă a conducerii Curții de Conturi și a compartimentelor care desfășoară activitate financiar - contabilă.

P R E S E D I N T E

Nicolae VĂCĂROIU



EVOLUTIA BUGETULUI PE ANUL 2016

lei

	DENUMIRE INDICATORI	Bugetul aprobat initial prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015	Modificari conf.art.15 din Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015 și art.47 din Legea privind finanțele publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificări conf. OG nr.14/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016 și art.47 din Legea finanțelor publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificari conf. OUG 86/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016	BUGET DEFINITIV PE ANUL 2016
		1	2	3	4	5
	TOTAL BUGET	286.505.000	-21.195.000	-6.000.000	-4.800.000	254.510.000
01.	CHELTUIELI CURENTE	277.608.000	-21.195.000	-8.000.000	-5.000.000	243.413.000
10	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	225.603.000	0	-8.000.000	-10.000.000	207.603.000
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	184.320.000	11.000	-6.500.000	-7.500.000	170.331.000
10.01.01.	Salarii de baza	159.720.000	0	-6.000.000	-5.000.000	148.720.000
10.01.05.	Sporuri pentru conditii de muncă	10.560.000	0	0	0	10.560.000
10.01.06.	Alte sporuri	13.200.000	0	-500.000	-2.300.000	10.400.000
10.01.12.	Indemnizatii plătite unor persoane din afara unității	0	0	0	0	0
10.01.13.	Indemnizatii de delegare	840.000	0	0	-200.000	640.000
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	11.000	0	0	11.000
10.03.	Contributii	41.283.000	-11.000	-1.500.000	-2.500.000	37.272.000
10.03.01.	Contributii de asigurări sociale de stat	28.990.000	0	0	-2.300.000	26.690.000
10.03.02.	Contributii de asigurări de somaj	920.000	0	0	0	920.000
10.03.03.	Contributii de asigurări sociale de sănătate	9.540.000	0	0	-200.000	9.340.000
10.03.04.	Contributii de asigurări pt accidente de muncă și boli prof.	280.000	0	0	0	280.000
10.03.06.	Contributii pentru concedii și indemnizații	1.553.000	-11.000	-1.500.000	0	42.000
20	TITLUL II "BUNURI SI SERVICII"	16.900.000	0	0	0	16.900.000
20.01.	Bunuri si servicii	8.900.000	460.000	0	0	9.360.000
20.01.01.	Furnituri de birou	900.000	380.000	0	0	1.280.000
20.01.02.	Materialie pentru curatenie	100.000	20.000	0	0	120.000
20.01.03.	Incaltzi, iluminat si forta motrica	2.500.000	-260.000	0	0	2.240.000
20.01.04.	Apa, canal si salubritate	300.000	-70.000	0	0	230.000
20.01.05.	Carburanti si lubrifianti	1.300.000	-440.000	0	0	860.000
20.01.08.	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	700.000	-130.000	0	0	570.000
20.01.30.	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	3.100.000	960.000	0	0	4.060.000
20.02.	Reparatii curente	1.600.000	-220.000	0	0	1.380.000
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	400.000	170.000	0	0	570.000
20.06.	Deplasari, detasari, transferari	3.600.000	-300.000	0	0	3.300.000

DENUMIRE INDICATORI	Bugetul aprobat initial prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015	Modificari conf.art.15 din Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015 și art.47 din Legea privind finanțele publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificări conf. OG nr.14/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016 și art.47 din Legea finanțelor publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificari conf. OUG 86/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016	BUGET DEFINITIV PE ANUL 2016
	1	2	3	4	5
20.06.01. Deplasari interne , detasari, transferari	3.200.000	-300.000	0	0	2.900.000
20.06.02. Deplasari in strainatate	400.000	0	0	0	400.000
20.11. Carti, publicatii si materiale documentare	200.000	-30.000	0	0	170.000
20.12. Consultanță și expertiză	10.000	-10.000	0	0	0
20.13. Pregătire profesionala	300.000	-40.000	0	0	260.000
20.14. Protecția muncii	100.000	30.000	0	0	130.000
20.30. Alte cheltuieli	1.790.000	-60.000	0	0	1.730.000
20.30.02. Protocol si reprezentare	350.000	-200.000	0	0	150.000
20.30.04. Chirii	600.000	30.000	0	0	630.000
20.30.09. Executarea silită a creanțelor	200.000	-130.000	0	0	70.000
20.30.30. Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	640.000	240.000	0	0	880.000
55. TITLUL VII. ALTE TRANSFERURI	30.000	0	0	0	30.000
55.02. Transferuri curente in strainatate	30.000	0	0	0	30.000
55.02.01. Contributii si cotizatii la organisme internationale	30.000	0	0	0	30.000
58. TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	35.075.000	-21.195.000	0	0	13.880.000
58.01 (FEDR) Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională	0	216.000	0	0	216.000
58.01.01. Finanțare națională	0	75.000	0	0	75.000
58.01.02. Finanțare externă nerambursabilă	0	141.000	0	0	141.000
58.01.03. Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0
58.02. Programe din Fondul Social European (FSE)	0	4.000.000	0	0	4.000.000
58.02.01. Finanțare națională	0	639.000	0	0	639.000
58.02.02. Finanțare externă nerambursabilă	0	3.361.000	0	0	3.361.000
58.02.03. Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0
58.14. Asistență tehnică în cadrul Programului Operational	35.075.000	-25.411.000	0	0	9.664.000
58.14.01. Asistență Tehnică	5.165.000	-3.792.000	0	0	1.373.000
58.14.02. Finanțare națională	25.793.000	-19.502.000	0	0	6.291.000
58.14.03. Finanțare externă nerambursabilă	4.117.000	-2.117.000	0	0	2.000.000
59. ALTE CHELTUIELI	0	0	0	5.000.000	5.000.000
59.17. Despăgubiri civile	0	0	0	5.000.000	5.000.000

DENUMIRE INDICATORI	Bugetul aprobat initial prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015	Modificari conf.art.15 din Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015 și art.47 din Legea privind finanțele publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificări conf. OG nr.14/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016 și art.47 din Legea finanțelor publice nr.500/2002, cu modificările și completările ulterioare	Modificari conf. OUG 86/2016 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016	BUGET DEFINITIV PE ANUL 2016
	1	2	3	4	5
70. CHELTUIELI DE CAPITAL	8.897.000	0	2.000.000	200.000	11.097.000
71. TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	8.897.000	0	2.000.000	200.000	11.097.000
71.01. Active fixe	6.750.000	0	1.350.000	100.000	8.200.000
71.01.01. Constructii	4.680.000	210.000	450.000	80.000	5.420.000
71.01.02. Mașini echipamente și mijloace de transport	450.000	-420.000	420.000	0	450.000
71.01.03. Mobilier, aparatura birou și alte active corporale	1.570.000	210.000	480.000	20.000	2.280.000
71.01.30. Alte active fixe	50.000	0	0	0	50.000
71.03. Reparatii capitale aferente activelor fixe	2.147.000	0	650.000	100.000	2.897.000
Constructii din care:					
Cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, fezabilitate si alte studii	4.680.000	0	450.000	80.000	5.420.000
Cheltuieli de expertiză, asist. tehnică, pentru probe tehnologice si teste si predare la beneficiar si de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții (terase)	180.000	210.000	250.000	80.000	720.000
Obiective de investitii in continuare Camera de Conturi Timis	200.000	0	200.000	0	400.000
	4.300.000	0	0	0	4.300.000

BUGETUL PE ANUL 2016 SI PLATILE EFECTUATE PE ANUL 2016

DENUMIRE INDICATORI					Credite aprobate inițial prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015	Credite definitive pe anul 2016	Plati efectuate pe anul 2016	Credite neutilizate pe anul 2016	%
		1	2	3	4=2-3	5=3/2			
TOTAL BUGET					286.505.000	254.510.000	237.448.589	17.061.411	93,30
01.	CHELTUIELI CURENTE	277.608.000	243.413.000	226.595.800	16.817.200	93,09			
10	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	225.603.000	207.603.000	204.387.576	3.215.424	98,45			
10.01.	Cheftuieli cu salariile in bani	184.320.000	170.331.000	168.614.391	1.716.609	98,99			
10.01.01.	Salarii de baza	159.720.000	148.720.000	147.966.777	753.223	99,49			
10.01.05.	Sporuri pentru conditii de muncă	10.560.000	10.560.000	10.470.664	89.336	99,15			
10.01.06.	Alte sporuri	13.200.000	10.400.000	9.803.755	596.245	94,27			
10.01.12.	Indemnizatii plătite unor persoane din afara unității	0	0	0	0	0,00			
10.01.13.	Indemnizatii de delegare	840.000	640.000	362.772	277.228	56,68			
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	11.000	10.423	577	94,75			
10.03.	Contributii	41.283.000	37.272.000	35.773.185	1.498.815	95,98			
10.03.01.	Contributii de asigurări sociale de stat	28.990.000	26.690.000	26.097.877	592.123	97,78			
10.03.02.	Contributii de asigurări de somaj	920.000	920.000	817.085	102.915	88,81			
10.03.03.	Contributii de asigurări sociale de sănătate	9.540.000	9.340.000	8.611.071	728.929	92,20			
10.03.04.	Contributii de asigurări pt. accidente de muncă si boli profesionale	280.000	280.000	247.063	32.937	88,24			
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1.553.000	42.000	89	41.911	0,21			
20	TITLUL II "BUNURI SI SERVICII"	16.900.000	16.900.000	16.370.204	529.796	96,87			
20.01.	Bunuri si servicii	8.900.000	9.360.000	9.118.422	241.578	97,42			
20.01.01.	Furnituri de birou	900.000	1.280.000	1.207.624	72.376	94,35			
20.01.02.	Materiale pentru curatenie	100.000	120.000	104.981	15.019	87,48			
20.01.03.	Incalzit, iluminat si forta motrica	2.500.000	2.240.000	2.199.996	40.004	98,21			
20.01.04.	Apa, canal si salubritate	300.000	230.000	187.197	42.803	81,39			
20.01.05.	Carburanti si lubrifianti	1.300.000	860.000	825.675	34.325	96,01			
20.01.08.	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	700.000	570.000	535.798	34.202	94,00			
20.01.30.	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	3.100.000	4.060.000	4.057.151	2.849	99,93			
20.02.	Reparatii curente	1.600.000	1.380.000	1.364.268	15.732	98,86			
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	400.000	570.000	551.407	18.593	96,74			
20.06.	Deplasari, detasari, transferari	3.600.000	3.300.000	3.165.834	134.166	95,93			
20.06.01.	Deplasari interne , detasari, transferari	3.200.000	2.900.000	2.794.938	105.062	96,38			
20.06.02.	Deplasari in strainatate	400.000	400.000	370.896	29.104	92,72			
20.11.	Carti, publicatii si materiale documentare	200.000	170.000	155.949	14.051	91,73			
20.12.	Consultanță și expertiză	10.000	0	0	0	0,00			

DENUMIRE INDICATORI	Credite aprobate inițial prin Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr.339/2015	Credite definitive pe anul 2016	Plati efectuate pe anul 2016	Credite neutilizate pe anul 2016	%
	1	2	3	4=2-3	5=3/2
20.13. Pregătire profesională	300.000	260.000	252.096	7.904	96,96
20.14. Protecția muncii	100.000	130.000	112.776	17.224	86,75
20.30. Alte cheltuieli	1.790.000	1.730.000	1.649.452	80.548	95,34
20.30.02. Protocol și reprezentanță	350.000	150.000	130.318	19.682	86,88
20.30.04. Chirii	600.000	630.000	629.414	586	99,91
20.30.09. Executarea silită a creanțelor	200.000	70.000	49.786	20.214	71,12
20.30.30. Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	640.000	880.000	839.934	40.066	95,45
55. TITLUL VII - ALTE TRANSFERURI	30.000	30.000	22.214	7.786	74,05
55.02. Transferuri curente în stănatate	30.000	30.000	22.214	7.786	74,05
55.02.01. Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30.000	30.000	22.214	7.786	74,05
TITLUL X - PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE					
58. NEAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	35.075.000	13.880.000	3.038.608	10.841.392	21,89
58.01. Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	0	216.000	0	216.000	0,00
58.01.01. Finanțare națională	0	75.000	0	75.000	0,00
58.01.02. Finanțare externă nerambursabilă	0	141.000	0	141.000	0,00
58.01.03. Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0,00
58.02. Programe din Fondul Social European (FSE)	0	4.000.000	221.494	3.778.506	5,54
58.02.01. Finanțare națională	0	639.000	35.368	603.632	5,53
58.02.02. Finanțare externă nerambursabilă	0	3.361.000	186.126	3.174.874	5,54
58.02.03. Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0,00
58.14. Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	35.075.000	9.664.000	2.817.114	6.846.886	29,15
58.14.01. Finanțare națională	5.165.000	1.373.000	286.335	1.086.665	20,85
58.14.02. Finanțare externă nerambursabilă	25.793.000	6.291.000	1.621.641	4.669.359	25,78
58.14.03. Cheltuieli neeligibile	4.117.000	2.000.000	909.138	1.090.862	45,46
59. ALTE CHELTUIELI	0	5.000.000	2.777.198	2.222.802	55,54
59.17. Despăgubiri civile	0	5.000.000	2.777.198	2.222.802	55,54
70. CHELTUIELI DE CAPITAL	8.897.000	11.097.000	10.852.789	244.211	97,80
71. TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	8.897.000	11.097.000	10.852.789	244.211	97,80
71.01. Active fixe	6.750.000	8.200.000	7.991.387	208.613	97,46
71.01.01. Construcții	4.680.000	5.420.000	5.234.322	185.678	96,57
71.01.02. Mașini echipamente și mijloace de transport	450.000	450.000	449.999	1	100,00
71.01.03. Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	1.570.000	2.280.000	2.273.872	6.128	99,73
71.01.30. Alte active fixe	50.000	50.000	33.194	16.806	66,39
71.03. Reparații capitale aferente activelor fixe	2.147.000	2.897.000	2.861.402	35.598	98,77