

Parlamentul României



**Comisia specială comună a Camerei Deputaților și Senatului pentru
controlul execuției bugetelor anuale ale Curții de Conturi**

Nr.4c-2/1120/18 noiembrie 2020

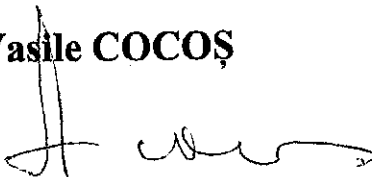
BIROURILE PERMANENTE ALE CELOR DOUĂ CAMERE ALE PARLAMENTULUI

Vă înaintăm, anexat, raportul privind controlul execuției bugetelor anuale ale Curții de Conturi pe anii 2011-2016 și raportul privind controlul execuției bugetelor anuale ale Curții de Conturi pe anii 2017-2019, cu precizarea că acestea s-au adoptat cu majoritate de voturi în ședința din data de 17 noiembrie 2020.

Cu stimă,

PREȘEDINTE

Vasile COCOȘ



Parlamentul României

Comisia specială comună a Camerei Deputaților și Senatului pentru controlul execuției bugetelor anuale ale Curții de Conturi

R A P O R T

privind controlul execuției bugetelor Curții de Conturi pe anii 2011-2016

Potrivit articolului 25 alineatul (2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare, controlul Curții de Conturi se exercită de către o comisie instituită în acest scop de cele două Camere ale Parlamentului,

Prin Hotărârea Parlamentului nr. 32 din 4 iulie 2018 adoptată de Camera Deputaților și de Senat, cu respectarea prevederilor art. 76 alin. (2) din Constituția României, republicată, a fost instituită Comisia comună specială pentru controlul execuției bugetelor Curții de Conturi, care a procedat la efectuarea controlului execuției bugetare a Curții de Conturi pe anii 2011-2016.

I. În perioada 2011 - 2016, Curtea de Conturi a programat anual și a realizat, în medie, un număr de 2.660 misiuni de audit public extern, cu mici variații de la un an la altul, în funcție de resursele umane și financiare de care a dispus. Depășirea mediei s-a realizat în anii 2014 și 2015, ani în care numărul misiunilor a atins 2.723 și respectiv 2.773.

Misiunile de audit financiar acoperă anual toate autoritățile și instituțiile publice de la nivelul administrației publice centrale ai căror conducători au calitatea de ordonator principal de credite, dar și un număr variabil de ordonatori secundari și terțiari de credite (aproximativ 1/3 din total în fiecare an). La nivelul administrației

publice locale, auditul financiar acoperă anual mai mult de 1/3 din unitățile administrativ-teritoriale.

Dacă numărul misiunilor de *audit financiar* este, cu mici excepții, aproape *constant* în orizontul de timp de referință, ca de altfel și numărul misiunilor de *audit de conformitate*, numărul temelor și misiunilor de *audit al performanței* a avut, din păcate, un *trend descrescător*.

În plus față de activitatea de audit public extern (financiar, al performanței și de conformitate), Curtea de Conturi a desfășurat și desfășoară o intensă activitate de monitorizare a modului în care entitățile auditate implementează măsurile și recomandările rezultate din activitatea de audit.

Numărul acestor misiuni de monitorizare a crescut de la an la an, datorită necesității de a urmări dacă entitățile auditate:

- implementează recomandările, corectând astfel erorile identificate, eliminând deficiențele din activitatea lor;
- virează la bugetele publice veniturile suplimentare constatate ca fiind datorate acestora și/sau recuperează prejudiciile produse prin efectuarea unor cheltuieli în afara cadrului legal.

În perioada analizată, programul anual de activitate al Curții de Conturi a fost realizat permanent în proporție de 100%, în condițiile în care pe parcursul fiecarui an au intervenit și unele modificări (efectuarea unor acțiuni la solicitarea Camerei Deputaților sau a Senatului, a unor misiuni ad - hoc considerate de interes public major etc.), acestea fiind introduse în program cu aprobarea Plenului.

Numărul mediu de entități auditate anual în perioada 2011 - 2016 a fost de 2.400, cu un punct de inflexiune în anul 2012, după care a înregistrat o ușoară creștere până în anul 2014. Variațiile numărului de entități auditate anual sunt determinate, în principal, de aria de cuprindere a entităților în auditul performanței sau în auditul de conformitate, în funcție de domeniul auditat și riscurile identificate.

În perioada de referință, evoluția numărului de ordonatori de credite a fost aproximativ liniară, dat fiind că numărul acestora este aproape constant de la un an la altul, în condițiile în care nu intervin schimbări majore în administrația publică, iar

camerele de conturi auditează anual o treime din numărul unităților administrativ-teritoriale.

Întrucât pe parcursul unui an o entitate poate fi cuprinsă în programul anual în mai multe misiuni de audit public extern (financiar, al performanței, de conformitate și documentare) numărul entităților verificate este mai mic decât cel al misiunilor de audit realizate.

În perioada 2011 – 2016, prin activitatea sa Curtea de Conturi a identificat atât venituri suplimentare datorate bugetelor publice - generate, în principal, de nerespectarea cadrului fiscal, cât și prejudicii - produse prin efectuarea unor plăți în afara cadrului legal referitor la efectuarea cheltuielilor publice sau printr-un management defectuos, ori chiar prin lipsa de acțiune.

Veniturile suplimentare identificate de Curtea de Conturi au scăzut în anul 2012 față de anul 2011, însă ulterior au avut un trend crescător până în anul 2015, după care, în anul 2016 au scăzut semnificativ. Valoarea cea mai mare s-a înregistrat în anul 2015 (3.356 milioane lei) iar cea mai scăzută în anul 2016 (1.440 milioane lei).

Cuantumul prejudiciilor constatate a fost în creștere semnificativă, de la 725 milioane lei în anul 2011 la 2.400 milioane lei în anul 2016, cu excepția anului 2015 când a scăzut la 1.683 milioane lei.

În ceea ce privește încasarea veniturilor suplimentare identificate de auditorii publici externi și recuperarea prejudiciilor, procentele sunt cuprinse între 8% și 50% din valoarea totală. În cazul veniturilor suplimentare, atât încasarea, cât și stingerea obligației pe alte căi, reprezintă procese anevoioase ce se întind pe perioade mari de timp. Chiar dacă entitatea auditată reacționează pozitiv prin înregistrarea veniturilor atât în evidența contabilă cât și în cea fiscală, prin demararea acțiunilor pentru încasare prin procedura de executare silită, prin emiterea de somații, notificări, decizii de impunere, prin obținerea unor titluri executorii, derularea procedurilor necesită luni sau chiar ani.

În cazul prejudiciilor procesul de recuperare este unul dificil întrucât entitățile în cauză au inițiat acțiuni în instanță pentru stabilirea răspunderii materiale, a persoanelor responsabile de producerea unor prejudicii sau de efectuarea unor plăți nelegale, acțiunile în instanță având ca obiect recuperarea prejudiciilor, fie de la

debitori, executanți de lucrări, diriginți de șantier, furnizori de bunuri, prestatori de servicii, salariați, pentru recuperarea sumelor provenite din drepturi salariale acordate necuvenit, atragerea răspunderii materiale a fostei conduceri/fostului ordonator de credite, iar în cazul autorităților publice locale, împotriva primarului, valorificarea bunurilor debitorilor ș.a.

Deoarece soluționarea acțiunilor în instanță se poate întinde pe parcursul unor intervale îndelungate de timp, uneori chiar ani, recuperarea prejudiciilor este dificilă sau, uneori, chiar imposibilă.

II. Cu privire la desfășurarea optimă a activităților specifice ale personalului de specialitate din Curtea de Conturi, s-a constatat o estimare bună a creditelor bugetare anuale, aprobate de către conducerea instituției și concretizată în bugetele de venituri și cheltuieli anuale.

Bugetele de venituri și cheltuieli pe anii 2011 - 2016 au fost aprobate prin legile anuale ale bugetului de stat. Datele sintetice ale bugetelor anilor 2011 - 2016 **sunt structurate astfel:**

- **Anexa nr. 1.1.** - „Bugetele de venituri și cheltuieli inițiale pe anii 2011-2016”;
- **Anexa nr. 1.2.** - „Bugetele de venituri și cheltuieli definitive pe anii 2011-2016”;
- **Anexa nr. 1.3.** - „Plăți efectuate în perioada 2011-2016”.

1. Bugetul de venituri și cheltuieli al Curții de Conturi pentru anul 2011 a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2011, nr. 286/2010* și modificat, succesiv, în conformitate cu prevederile art. 76 din OG nr. 10/2011 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2011* și cu cele ale art. 38 din OUG nr. 96/2011 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2011*.

Astfel, creditele bugetare finale au fost majorate cu suma de 4.670.000 lei, de la 144.097.000 lei la 148.767.000 lei. În execuție s-au utilizat 146.247.480 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 98,31%, diferența de 2.519.520 lei (reprezentând 1,69% din valoarea creditelor bugetare) fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011 pe categorii de cheltuieli este următoarea: cheltuieli de personal 86,78%, cheltuieli cu materiale și servicii 8,11%, alte transferuri (cotizații) 1,77%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 0,53%, iar cheltuieli de capital 2,80% și se regăsește în **Anexa nr. 1.4 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011"**.

2. În anul 2012, bugetul Curții de Conturi a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2012, nr. 293/2011* și modificat, succesiv, în cursul anului în conformitate cu prevederile OG nr. 13/2012 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2012* și cu prevederile OUG nr. 61/2012 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2012*.

Astfel, creditele bugetare aprobate inițial au fost micșorate cu suma de 11.107.000 lei, de la 185.830.000 lei la 174.723.000 lei. S-au înregistrat următoarele modificări: reduceri la cheltuielile de personal cu 4.500.000 lei, la cele cu transferuri pentru plata cotizațiilor cu 7.000 lei, la cheltuielile pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă cu 6.600.000 lei și la cheltuielile pentru capital cu 600.000 lei. Cheltuielile cu bunuri și servicii s-au suplimentat cu 600.000 lei.

Din totalul creditelor bugetare alocate definitiv în anul 2012, s-au făcut plăți în sumă de 166.225.770 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 95,14%, diferența de 8.497.230 lei dintre creditele bugetare definitive și plățile efectuate fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Ponderile cheltuielilor în totalul creditelor bugetare utilizate este următoarea: cheltuieli de personal 88,84%, cheltuieli cu bunuri și servicii 7,62%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 0,97% și cheltuieli de capital 2,55%. Situația creditelor bugetare aprobate și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012 se regăsește în

Anexa nr. 1.5 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012".

3. În anul 2013, creditele bugetare inițiale aprobate Curții de Conturi prin *Legea bugetului de stat pe anul 2013, nr. 5/2013* au fost în sumă de 195.705.000 lei. Ca urmare a HG nr. 141/2013, HG nr. 459/2013, HG nr. 808/2013 și HG nr.

1110/2013 privind suplimentarea bugetului pe anul 2013 pentru plata unor drepturi salariale câștigate în baza unor hotărâri judecătorești, precum și a influențelor aprobate prin OG nr. 17/2013 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2013* și OG nr. 99/2013 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2013*, creditele bugetare definitive au fost majorate cu suma de 5.749.000 lei, ajungând la suma de 201.454.000 lei. S-au înregistrat suplimentări de credite bugetare, la cheltuieli de personal, în sumă de 12.000.000 lei și la cheltuieli cu bunuri și servicii, în sumă de 550.000 lei. La celelalte titluri de cheltuieli s-au înregistrat diminuări, după cum urmează: 7.000 lei la cheltuieli pentru transferuri în vederea plății cotizațiilor la organisme internaționale, 5.000.000 lei la cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă, 1.794.000 lei la cheltuieli de capital. Plățile efectuate au fost în sumă de 197.339.350 lei, execuția bugetară fiind de 97,96%, diferența dintre creditele bugetare definitive și plățile efectuate, în sumă de 4.114.650 lei, fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Situația cheltuielilor în totalul creditelor bugetare utilizate este următoarea: cheltuieli de personal 87,21 %, cheltuieli cu bunuri și servicii 7,33%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli cu proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 2,39% și cheltuieli de capital 3,06%.

Situația creditelor bugetare aprobate și a execuției bugetare pe anul 2013 se regăsește în **Anexa nr. 1.6 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2013"**.

4. Bugetul Curții de Conturi pe anul 2014 a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2014 nr. 356/2013*. Creditele bugetare inițiale au fost în sumă de 194.867.000 lei. În cursul anului, au fost efectuate modificări bugetare atât urmare a unor hotărâri ale Guvernului (HG nr. 381/2014, HG nr. 382/2014, HG nr. 508/2014 și HG nr. 741/2014), cât și urmare a rectificării bugetului de stat pe anul 2014, succesiv, prin OG nr. 9/2014, OUG nr. 59/2014 și OUG nr. 74/2014. Prin aceste modificări, creditele bugetare au fost majorate cu 40.928.000 lei, cele definitive fiind în sumă de 235.795.000 lei. S-au înregistrat suplimentări de alocații bugetare la următoarele

categorii de cheltuieli: 38.361.000 lei la cheltuieli de personal, 400.000 lei la cheltuieli cu bunuri și servicii, 2.167.000 lei la proiecte cu finanțare externă nerambursabilă.

Din totalul creditelor bugetare alocate definitiv în anul 2014, s-au făcut plăți în sumă de 230.699.933 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 97,84%. Suma de 5.095.067 lei, reprezentând diferență între creditele bugetare definitive aprobate și plățile efectuate în anul 2014, a fost anulată de drept, conform prevederilor legale.

În anul 2014, ponderile cheltuielilor în totalul plăților efectuate au fost următoarele: 89,17%, cheltuieli de personal, 6,47% cheltuieli cu bunuri și servicii, 0,01% alte transferuri (cotizații), 2,72% cheltuieli cu proiecte cu finanțare externă nerambursabilă, 1,62% cheltuieli de capital.

Datele privind creditele bugetare aprobate și bugetul utilizat, în anul 2014, sunt prezentate în **Anexa nr. 1.7 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014"**.

5. În anul 2015, prin *Legea bugetului de stat pe anul 2015, nr. 186/2014*, Curții de Conturi i s-au aprobat credite bugetare în sumă de 203.570.000 lei.

Urmare a modificărilor bugetare efectuate în cursul anului 2015, aduse prin HG nr. 271/2014 și HG nr. 676/2016, pentru suplimentarea creditelor bugetare cu sumele necesare achitării unor sume prevăzute în titluri executorii privind plata unor drepturi salariale, precum și prin OG nr. 20/2015 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015* și OUG nr. 47/2015 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2015 și unele măsuri bugetare*, creditele bugetare definitive au fost în sumă de 234.725.000 lei.

Majorarea, în sumă de 31.155.000 lei, se compune din următoarele modificări de alocații bugetare: suplimentarea cu 19.200.000 lei la cheltuieli de personal și cu 14.329.000 lei la cheltuieli pentru finanțarea proiectelor din fonduri externe nerambursabile. De asemenea, s-a procedat la diminuarea creditelor bugetare cu 264.000 lei la cheltuieli cu bunuri și servicii și cu 2.110.000 lei la cheltuieli de capital.

Plățile efectuate au fost în sumă de 225.983.106 lei, execuția bugetară la nivelul anului 2015 fiind de 96,28%, iar diferența dintre creditele bugetare definitive și plățile efectuate, în sumă de 8.741.894 lei, s-a anulat de drept, conform prevederilor legale.

Structura categoriilor de cheltuieli în total plăți se prezintă astfel: cheltuieli de personal 81,32%, cheltuieli pentru bunuri și servicii 6,83-%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 9,11% și cheltuieli de capital 2,73%.

Situația cu privire la bugetul aprobat și utilizat în anul 2015 este prezentată în **Anexa nr. 1.8 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015"**.

6. Bugetul Curții de Conturi pe anul 2016 a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2016, nr. 339/2015* și modificat prin OG nr. 14/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016* și OUG nr.86/2016 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2016*.

Astfel, creditele bugetare inițiale în sumă de 286.505.000 lei au fost diminuate cu suma de 31.995.000 lei, cele definitive fiind de 254.510.000 lei. S-au înregistrat diminuări la toate titlurile de cheltuieli din cadrul cheltuielilor curente, cu excepția cheltuielilor pentru bunuri și servicii și a cheltuielilor cu alte transferuri, după cum urmează: 18.000.000 lei la cheltuieli de personal și 21.195.000 lei la proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile. În ceea ce privește cheltuielile de capital, acestea au fost suplimentate cu suma de 2.200.00 lei.

Din totalul creditelor bugetare alocate definitiv în anul 2016, s-au făcut plăți în sumă de 237.448.589 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 93,30%. Creditele neutilizate, în sumă de 17.061.411 lei, au fost anulate de drept, conform prevederilor legale.

Ponderea plăților pentru categoriile de cheltuieli din anul 2016, în total plăți, a fost următoarea: cheltuieli de personal 86,08%, cheltuieli cu bunuri și servicii 6,89%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile 1,28%, alte cheltuieli (despăgubiri civile) 1,17% și cheltuieli de capital 4,57%.

Execuția bugetară pe anul 2016 este prezentată detaliat în **Anexa nr. 1.9 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2016"**.

În **Anexa nr. 2.0.** – este prezentată **"Evoluția în dinamică a contului de execuție pe anii 2011 -2016"**.

III. CONSTATĂRI AFERENTE ANILOR 2011 – 2016

1. Cu privire la managementul Curții de Conturi a României, s-a constatat că au fost elaborate proceduri operaționale, de către persoanele responsabile să le întocmească, în conformitate cu art. 6 din Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice potrivit căruia:

“(1) Conducerea entității asigură elaborarea procedurilor formalizate, respectiv a procedurilor de sistem și a procedurilor operaționale, pentru detalierea proceselor și activităților derulate în cadrul entității și aducerea la cunoștință personalului acesteia (...).

.....

(3) Procedurile formalizate se elaborează pe procese sau activități și descriu totalitatea pașilor de urmat în succesiune logică, modalitățile de lucru și regulile de aplicat pentru realizarea activităților și acțiunilor, respectiv activitățile de control implementate, responsabilitățile și atribuțiile personalului de conducere și de execuție din cadrul entității publice (...).”

Procedurile operaționale elaborate nu au fost toate prezentate spre aprobare conducerii instituției.

De asemenea, nu a fost elaborată o procedură cu privire la circuitul documentelor în cadrul instituției.

Trebuie subliniat că lipsa procedurilor poate conduce la disfuncționalități în procesul de implementare și dezvoltare a sistemului de control intern și managerial la nivelul instituției și trebuia reglementată în regim de urgență, în vederea respectării prevederilor Ordinului SGG nr. 400/2015, cu modificările și completările ulterioare și a Standardului 9 – “Proceduri”.

Totodată, urmare a recomandării făcute cu ocazia controlului execuției bugetelor pentru perioada 2005 – 2010, s-au întreprins măsuri pentru constituirea unei structuri cu atribuții de monitorizare și coordonare metodologică cu privire la sistemele proprii de control managerial, conform prevederilor art. 3 alin. (1) din cadrul aceluiași act normativ care dispune:

"(1) În vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, conducătorul entității publice constituie, prin act de decizie internă, o structură cu atribuții în acest sens, denumită Comisia de monitorizare."

2. În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) și alin. (5) din Legea nr. 94/1992, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

(1) "Curtea de Conturi exercită controlul asupra modului de formare, de administrare și de întrebuințare a resurselor financiare ale statului și ale sectorului public."

.....

"(5) În unitățile administrativ-teritoriale, funcțiile Curții de Conturi se exercită prin camerele de conturi județene și a municipiului București, structuri fără personalitate juridică."

În urma constatărilor controlului exercitat de către Comisia comună specială a Camerei Deputaților și Senatului, asupra execuției bugetelor pe anii 2005-2010, activitatea Curții de Conturi s-a reorganizat, astfel încât camerele de conturi nu mai funcționează ca ordonatori terțiari de credit. Începând cu anul 2013, activitățile de resurse umane și salarizare, financiar - contabilitate și de achiziții publice din cadrul camerelor de conturi județene au fost preluate de către direcțiile de specialitate din cadrul Secretariatului General - sediul central al Curții de Conturi, fiind desfășurate de personal specializat recrutat prin concurs.

3. Cu privire la aplicarea legislației în domeniul achizițiilor publice, Comisia constată că în unele situații, anterior atribuirii contractelor de servicii nu a fost stabilit un set de cerințe minime pe care furnizorul trebuia să le îndeplinească conform prevederilor art. 35 din OUG nr. 34/2006 *privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune:*

"(1) Caietul de sarcini conține, în mod obligatoriu, specificații tehnice.

(2) Specificațiile tehnice reprezintă cerințe, prescripții, caracteristici de natură tehnică ce permit fiecărui produs, serviciu sau lucrare să fie descris, în mod obiectiv, în așa manieră încât să corespundă necesității autorității contractante.

(3) *Specificațiile tehnice definesc, după caz și fără a se limita la cele ce urmează, caracteristici referitoare la nivelul calitativ, tehnic și de performanță, cerințe privind impactul asupra mediului înconjurător, siguranță în exploatare, dimensiuni, terminologie, simboluri, teste și metode de testare, ambalare, etichetare, marcare și instrucțiuni de utilizare a produsului, tehnologii și metode de producție, precum și sisteme de asigurare a calității și condiții pentru certificarea conformității cu standarde relevante sau altele asemenea. În cazul contractelor pentru lucrări, specificațiile tehnice pot face referire, de asemenea, și la prescripții de proiectare și de calcul al costurilor, la verificarea, inspecția și condițiile de recepție a lucrărilor sau a tehnicilor, procedeele și metodelor de execuție, ca și la orice alte condiții cu caracter tehnic pe care autoritatea contractantă este capabilă să le descrie, în funcție și de diverse acte normative și reglementari generale sau specifice, în legătură cu lucrările finalizate și cu materialele sau alte elemente componente ale acestor lucrări.*

(4) *Specificațiile tehnice se definesc astfel încât să corespundă, atunci când este posibil, necesităților/exigențelor oricărui utilizator, inclusiv ale persoanelor cu dizabilități.*

(5) *Specificațiile tehnice trebuie să permită oricărui ofertant accesul egal la procedura de atribuire și nu trebuie să aibă ca efect introducerea unor obstacole nejustificate de natură să restrângă concurența între operatorii economici.*

(6) *Fără a aduce atingere reglementarilor tehnice naționale obligatorii, în măsura în care acestea sunt compatibile cu dreptul comunitar, autoritatea contractantă are obligația de a defini specificațiile tehnice:*

a) fie prin referire, de regulă în următoarea ordine de prioritate, la standarde naționale care adopta standarde europene, la omologări tehnice europene, la standarde internaționale sau la alte referințe de natură tehnică elaborate de organisme de standardizare europene; în cazul în care acestea nu exista, atunci specificațiile tehnice se definesc prin referire la alte standarde, omologări sau reglementari tehnice naționale privind utilizarea produselor sau proiectarea, calculul și execuția lucrărilor. Orice astfel de referire trebuie să fie însoțită de mențiunea sau echivalent;

b) fie prin precizarea performanțelor și/sau cerințelor funcționale solicitate, care trebuie să fie suficient de precis descrise încât să permită ofertanților să determine obiectul contractului de achiziție publică, iar autoritățile contractante să atribuie contractul respectiv;

c) fie atât prin precizarea performanțelor și/sau cerințelor funcționale solicitate, astfel cum sunt acestea prevăzute la lit. b), cât și prin referirea la standardele, omologările tehnice, specificațiile tehnice comune, prevăzute la lit. a), ca mijloc de prezumție a conformității cu nivelul de performanța și cu cerințele funcționale respective;

d) fie prin precizarea performanțelor și/sau cerințelor funcționale solicitate, astfel cum sunt acestea prevăzute la lit. b), pentru anumite caracteristici, și prin referirea la standardele sau omologările tehnice, prevăzute la lit. a), pentru alte caracteristici.”

În ceea ce privește programul anual al achizițiilor publice, Comisia a constatat că acesta nu a fost aprobat potrivit art. 4 din HG nr. 925/2006:

”(1) Autoritatea contractantă are obligația de a stabili programul anual al achizițiilor publice.

(2) Programul anual al achizițiilor publice se elaborează într-o primă formă până la sfârșitul ultimului trimestru al anului în curs și cuprinde totalitatea contractelor/acordurilor-cadru pe care autoritatea contractantă intenționează să le atribuie/încheie în decursul anului următor.

(3) Autoritatea contractantă are obligația, atunci când stabilește programul anual al achizițiilor publice, de a tine cont de:

a) necesitățile obiective de produse, de lucrări și de servicii;
b) gradul de prioritate a necesităților prevăzute la lit. a);
c) anticipările cu privire la fondurile ce urmează să fie alocate prin bugetul anual.

(4) După aprobarea bugetului propriu, autoritatea contractantă are obligația de a-și definitiva programul anual al achizițiilor publice în funcție de fondurile aprobate și de posibilitățile de atragere a altor fonduri (...).”

RECOMANDĂRI:

- a) Întocmirea programului anual al achizițiilor publice în conformitate cu nevoile identificate la nivel de entitate ținând cont de:
 - necesitățile obiective de produse, servicii și lucrări;
 - gradul de prioritate a necesităților prevăzute la lit. a);
 - anticipările cu privire la sursele de finanțare ce urmează a fi identificate.
- și nu raportat doar la estimări în cadrul codurilor CPV.
- b) Selectarea corectă a procedurii de achiziție, în funcție de nevoia identificată la nivelul întregii entități.
- c) Includerea în programul anual al achizițiilor publice a bunurilor /serviciilor/ lucrărilor care au legătură cu obiectul de activitate și care asigură armonizarea cu prevederile actelor normative incidente domeniului.
- d) Întocmirea și arhivarea dosarului achiziției publice în conformitate cu dispozițiile legale.

4. Cu privire la operațiunea de inventariere a patrimoniului Curții de Conturi în perioada 2011-2016, Comisia a constatat că nu s-au respectat sub toate aspectele reglementările privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Pe listele de inventariere există ștersături, lucru ce contravine pct. 34 alin. (1) din Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009) potrivit căruia:

”(1) Completarea listelor de inventariere se efectuează fie folosind sistemul informatic de prelucrare automată a datelor, fie prin înscrierea elementelor de active identificate, fără spații libere și fără ștersături, conform procedurilor interne aprobate. Listele de inventariere utilizate sunt cele prezentate ca model în anexa nr. 3 la OMEF nr. 3.512/2008 privind documentele financiar-contabile.”

Cu privire la imobilele aflate în administrarea Curții de Conturi și care aparțin domeniului public al statului, Comisia a constatat că există o **diferență între valoarea activelor înscrise în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al**

statului, aprobat prin HG nr. 1705/2006, cu modificările și completările ulterioare, și indicatorii care au fost raportați prin Situațiile financiare anuale întocmite la finalul anilor 2011 - 2016.

În vederea actualizării inventarului bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrarea Curții de Conturi, Comisia **recomandă inițierea unui proiect de hotărâre a Guvernului** și, ulterior adoptării acestuia, efectuarea corecțiilor și/sau a înregistrărilor contabile și tehnico – operative corespunzătoare.

De asemenea, Comisia recomandă ca stabilirea circuitului documentelor la nivelul instituției privind evidența tehnico-operativă și cea contabilă aferentă imobilelor și scoaterea din evidență a acestora, să fie realizată numai cu aprobarea prealabilă a Departamentului Juridic.

Curtea de Conturi nu deține pentru toate imobilele aflate în patrimoniu cărți funciare și nici relevee aferente imobilelor.

Comisia recomandă fundamentarea și includerea în proiectul de buget al instituției a unor sume destinate suportării cheltuielilor preconizate a se efectua în vederea stabilirii regimului juridic al unor imobile, precum și în vederea stabilirii suprafețelor utile ale imobilelor, cum ar fi cheltuieli de realizare a cărților funciare, relevee, taxe etc.

De asemenea, nu se dețin certificate de performanță energetică pentru toate camerele de conturi, ceea ce a condus la nerespectarea Metodologiei aprobată prin Ordinul Ministrului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului nr. 157/2007 (prevăzută la art. 6 alin. (1) lit. i) din Legea nr. 372/2005 *privind performanța energetică a clădirilor*, republicată). Prin această metodologie sunt stabilite cerințele minime de performanță energetică a clădirilor și se aplică diferențiat pentru diferite categorii de clădiri, atât pentru clădirile noi, cât și pentru clădirile existente.

5. Cu privire la stabilirea atribuțiilor structurilor organizatorice din cadrul Secretariatului General, Comisia a identificat doar atribuții generale prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare pentru direcțiile existente în anul 2011 și care se regăsesc și în structura aprobată în anul 2016, fără să existe vreo

informație scrisă referitoare la atribuțiile serviciilor, birourilor și compartimentelor care alcătuiesc structura organizatorică a Secretariatului General.

Comisia recomandă identificarea activităților și atribuțiilor corespunzătoare care revin fiecărei structuri din cadrul Secretariatului General și introducerea acestora în Regulamentul de Organizare și Funcționare sau în alt document care să fie supus aprobării Plenului Curții de Conturi.

6. Activitatea de control financiar preventiv, precum și cea de buget, finanțe și contabilitate s-au derulat în baza Ordinului Președintelui Curții de Conturi nr. 465/17.11.2003, emis în baza dispozițiilor OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, însă neactualizat până la data de 31.12.2016. Se impune actualizarea acestui act intern în conformitate cu modificările și completările aduse ulterior OG nr.119/1999.

RECOMANDĂRI:

- a) Elaborarea, aprobarea și implementarea la nivelul instituției a unor proceduri operaționale aplicabile în domeniul angajării, lichidării, ordonanțării și plății cheltuielilor din fonduri publice.
- b) Elaborarea, aprobarea și implementarea unor proceduri operaționale de conducere și organizare atât a contabilității financiare, cât și a contabilității de gestiune în cadrul instituției.
- c) Desemnarea prin act administrativ intern a persoanelor cu atribuții în lichidarea cheltuielilor (Bun de plată și Certificat în privința realității, regularității și legalității cheltuielilor), precum și a persoanelor membre în comisii de recepții pe tipuri de achiziții: servicii, bunuri, lucrări.
- d) Verificarea documentelor justificative la momentul acordării vizelor de *Bun de plată, Certificat în privința realității, regularității și legalității și Control financiar preventiv propriu*, astfel încât să nu existe neconcordanțe între caietul de sarcini, ofertă și contract (cantități, prețuri, executantul lucrării etc).

7. Cu privire la întocmirea și completarea Registrului general de evidență a salariaților - REVISAL, s-a constatat că personalul Direcției Resurse Umane și Salarizare nu are atribuții punctuale privind realizarea acestei activități, fapt ce conduce la înregistrarea necorespunzătoare sau cu întârziere a tuturor elementelor în această aplicație.

Plecând de la deficiențele constatate punctual, o evaluare a acestui compartiment **în perioada de referință (2011-2016)**, dintr-o perspectivă globală și de ansamblu, poate fi rezumată astfel:

- în practică, obiectivele determinante (misiune, scop, atribuții) ale acestei structuri nu sunt reglementate formal, adică nu sunt conținute în regulamente interne, proceduri operaționale, documentații, după cum nu sunt incluse nici obiectivele complementare, legate de fiabilitatea informațiilor, aspecte care pot induce un grad redus de credibilitate și realism în derularea și înregistrarea operațiunilor specifice;
- sarcinile și competențele managementului privind asigurarea coordonării deciziilor și acțiunilor compartimentelor, respectiv a personalului în cadrul acestora, nu sunt definite;
- structura organizatorică este elaborată și aprobată formal, însă în practică nu sunt asigurate cele mai bune condiții-cadru, organizatorice și juridice (ROF, distribuirea sarcinilor pe compartimente) pentru realizarea obiectivelor, a diviziunii interne a muncii, a împărțirii sarcinilor, a fluxurilor informaționale;
- nu sunt acoperite prin reglementări formale, regulamente și proceduri, toate aspectele potențial generatoare de riscuri, în general fiind definite numai principalele sarcini distribuite unor compartimente, fără însă ca acestea să fie individualizate, să fie stabilite persoanele răspunzătoare sau termenele de rezolvare;
- procedurile interne privind componentele sistemului informațional nu sunt reglementate formal, un exemplu fiind circuitul documentelor/corespondenței

pe verticală și pe orizontală, accesul la informații, arhivarea și accesul la arhivă, organizarea documentelor justificative;

- nu a fost proiectat un flux informațional pe structura organizatorică aprobată, astfel încât managerii și personalul să-și poată îndeplini sarcinile și să aibă suficiente asigurări că informațiile sunt corecte, credibile, complete, oportune, utile, ușor de receptat;
- managementul Direcției nu a manifestat interes și preocupare pentru dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă, astfel încât să se asigure un climat motivant, prielnic participării active a salariaților la dezbaterile unor probleme interne și la găsirea unor soluții de îmbunătățire a activității;
- pentru anul 2016 nu a fost întocmit și transmis la ANFP proiectul Planului de ocupare a funcțiilor publice.

RECOMANDĂRI:

- a) Actualizarea atribuțiilor prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare potrivit dispozițiilor legale și cu includerea atribuțiilor generale și evidențierea celor specifice fiecărui serviciu/birou în parte.
- b) Stabilirea obiectivelor specifice ale activității desfășurate de DRUS, identificarea potențialelor riscuri care pot afecta realizarea acestor obiective și a activităților desfășurate.
- c) Efectuarea demersurilor care se impun pentru identificarea persoanelor care, deși în statul de funcții figurează ca fiind încadrate la DRUS, în fapt, acestea își desfășoară activitatea la alte structuri organizatorice din cadrul instituției. De asemenea, aceste demersuri vor fi efectuate și pentru toate celelalte cazuri care se vor identifica de către DRUS.
- d) Întocmirea fișei postului pentru întreg personalul Direcției Resurse Umane și Salarizare.
- e) Întocmirea și aprobarea unor proceduri de organizare și desfășurare a concursurilor pentru fiecare categorie de personal (personal contractual, funcționari publici, auditori publici externi, personal asimilat auditorilor publici externi).

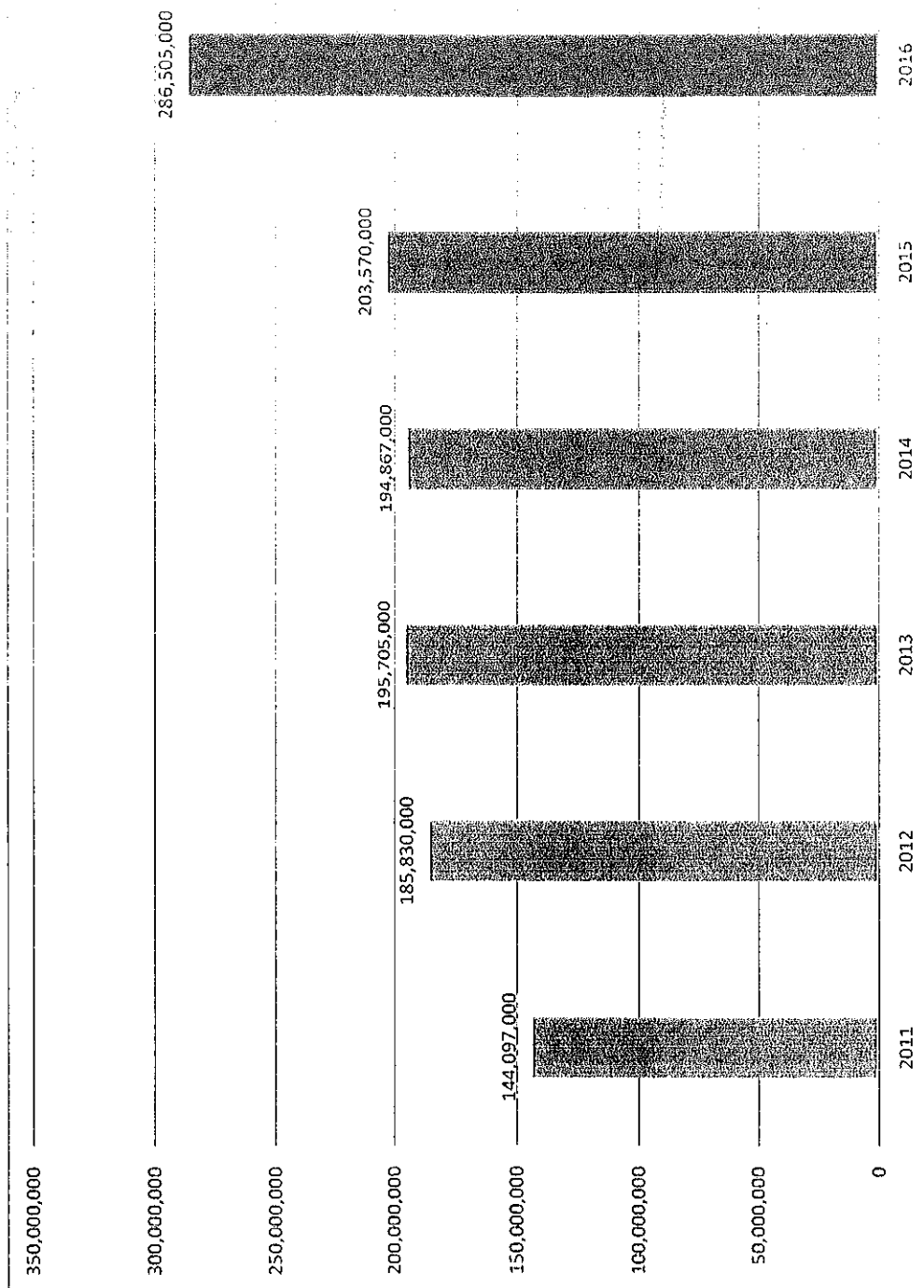
- f) Întocmirea și aprobarea unei proceduri privind gestionarea dosarelor de personal, asigurându-se înglobarea activităților de control intern în punctele cheie ale acestei activități și care să conțină și o listă a tuturor documentelor pe care trebuie să le conțină un dosar de personal, pentru fiecare categorie de personal în parte.
- g) Verificarea tuturor dosarelor profesionale în vederea completării cu datele și documentele care evidențiază cariera profesională a funcționarilor publici, a personalului contractual și a auditorilor publici externi cu funcții de execuție și conducere, opisarea acestora și organizarea lor unitară.
- h) Elaborarea și aprobarea de către conducătorii structurilor din cadrul Secretariatului General a fișelor de post pentru toate posturile din structurile pe care le conduc; semnarea de către angajați a Fișei postului pentru luare la cunoștință și comunicarea unui exemplar din Fișa postului către DRUS pentru atașare la dosarul de personal.
- i) Corectarea organigramei actuale, prin evidențierea Direcției de Control al Achizițiilor Publice, cu cele două servicii, în subordinea președintelui Curții de Conturi.
- j) Luarea, imediat, a măsurilor necesare care să conducă la reglementarea situației privind înregistrările făcute în Registrului general de evidență a salariaților -REVISAL.

Notă : Anexele de la 1.1 până la 2.0 fac parte integrantă din acest raport.

În conformitate cu cele menționate în prezentul raport se poate aprecia că execuția bugetară a Curții de Conturi a României este în concordanță cu reglementările legale în materie și poate fi supusă aprobării Parlamentului potrivit dispozițiilor art. 25 alin.(2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

PRESEDINTE,
Dep. Vasile Cocoș

BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN ANII 2011 - 2016



BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI DEFINITIVE PE ANII 2011 - 2016

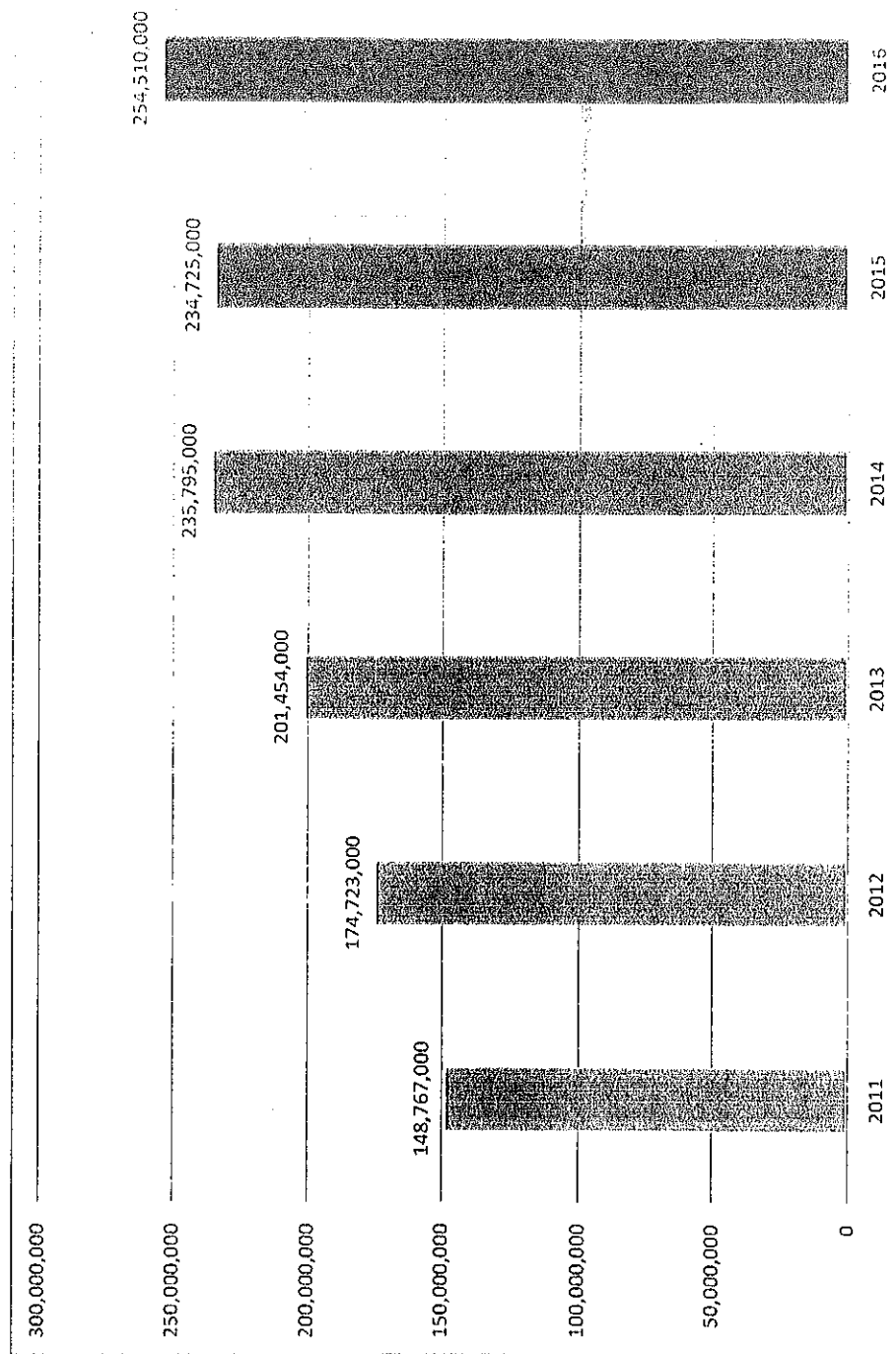
lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite bugetare definitive pe anul 2011	Credite bugetare definitive pe anul 2012	Credite bugetare definitive pe anul 2013	Credite bugetare definitive pe anul 2014	Credite bugetare definitive pe anul 2015	Credite bugetare definitive pe anul 2016
0	1	2	3	4	5	6	7
	TOTAL BUGET	148,767,000	174,723,000	201,454,000	235,795,000	234,725,000	254,510,000
01.	CHELTUIELI CURENTE	144,322,000	168,323,000	195,304,000	231,721,000	227,938,000	243,413,000
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	127,456,000	148,500,000	172,165,000	207,882,000	186,200,000	207,603,000
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	99,755,000	116,530,000	136,306,000	166,299,000	153,697,000	170,331,000
10.01.01.	Salarii de bază	95,630,000	97,345,000	112,465,000	115,061,000	115,937,000	148,720,000
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	3,875,000	8,165,000	8,744,000	8,922,000	9,058,000	10,560,000
10.01.06.	Alte sporuri	0	7,470,000	8,060,000	8,125,000	8,260,000	10,400,000
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	0	0	0	0	20,000	0
10.01.13.	Indemnizații de delegare	250,000	350,000	260,000	220,000	400,000	640,000
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	3,200,000	6,777,000	33,971,000	20,022,000	11,000
10.03.	Contributii	27,701,000	31,970,000	35,859,000	41,583,000	32,503,000	37,272,000
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	20,669,000	24,050,000	27,894,000	31,962,000	23,341,000	26,690,000
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	524,000	600,000	676,000	823,000	796,000	920,000
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	5,186,000	6,020,000	6,977,000	8,549,000	8,130,000	9,340,000
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	172,000	180,000	206,000	249,000	236,000	280,000
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1,150,000	1,120,000	106,000	0	0	42,000
20.	TITLUL II BUNURI SI SERVICII	12,566,000	13,600,000	15,350,000	15,727,000	16,636,000	16,900,000
20.01.	Bunuri si servicii	8,119,500	8,982,000	8,644,000	8,842,000	9,266,000	9,360,000
20.01.01.	Furnituri de birou	850,000	1,000,000	1,074,000	1,011,000	1,090,000	1,280,000
20.01.02.	Material pentru curățenie	50,000	102,000	98,000	120,000	110,000	120,000
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	1,880,000	2,150,000	2,394,000	2,300,000	2,400,000	2,240,000
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250,000	250,000	248,000	270,000	270,000	230,000
20.01.05.	Carburanți și lubrifianti	1,120,000	1,300,000	900,000	1,050,000	1,166,000	860,000

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite bugetare definitive pe an					Credite bugetare definitive pe anul 2016
		2011	2012	2013	2014	2015	
0	1	2	3	4	5	6	7
20.01.06.	Piese de schimb	0	0	0	0	0	570
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet	700,000	685,000	650,000	689,000	650,000	570,000
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,269,500	3,495,000	3,280,000	3,402,000	3,580,000	4,060,000
20.02.	Reparații curente	525,000	600,000	800,000	970,000	1,660,000	1,380,000
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	135,000	222,000	500,000	630,000	440,000	570,000
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	2,370,000	2,640,000	3,771,000	3,480,000	3,560,000	3,300,000
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	2,070,000	2,370,000	3,358,000	3,080,000	3,050,000	2,900,000
20.06.02.	Deplasări în străinătate	300,000	270,000	413,000	400,000	510,000	400,000
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	180,000	130,000	165,000	175,000	200,000	170,000
20.12.	Consultanță și expertiză	200,000	0	10,000	0	0	0
20.13.	Pregătire profesională	10,000	130,000	270,000	250,000	230,000	260,000
20.14.	Protecția muncii	30,000	14,000	100,000	100,000	90,000	130,000
20.30.	Alte cheltuieli	996,500	882,000	1,090,000	1,280,000	1,190,000	1,730,000
20.30.02.	Protocol și reprezentare	180,000	150,000	300,000	600,000	270,000	150,000
20.30.04.	Chirii	0	32,000	130,000	30,000	150,000	630,000
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	306,500	150,000	150,000	100,000	50,000	70,000
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	510,000	550,000	510,000	550,000	720,000	880,000
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	2,600,000	23,000	23,000	30,000	30,000	30,000
55.01.	Transferuri interne	2,575,000	0	0	0	0	0
55.01.08.	Programe PHARE și alte programe cu finanțare nerambursabilă	2,575,000	0	0	0	0	0
55.02.	Transferuri curente în străinătate	25,000	23,000	23,000	30,000	30,000	30,000
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	25,000	23,000	23,000	30,000	30,000	30,000
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE	1,700,000	6,200,000	7,766,000	8,082,000	25,072,000	0
56.01.	NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	0	0	0	0	0	0
56.01.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	0	0	0	837,000	720,000	0
56.01.01.	Finanțare națională	0	0	0	294,000	254,000	0
56.01.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	0	0	0	543,000	466,000	0
56.01.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	0
56.15.	Alte programe comunitare finanțate în perioada 2007-2013	0	0	227,000	0	0	0
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	1,700,000	6,200,000	7,539,000	7,245,000	24,352,000	0

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite bugetare definitive pe anul 2011	Credite bugetare definitive pe anul 2012	Credite bugetare definitive pe anul 2013	Credite bugetare definitive pe anul 2014	Credite bugetare definitive pe anul 2015	Credite bugetare definitive pe anul 2016
0	1	2	3	4	5	6	7
56.19.01.	Finanțare națională	0	0	0	808,000	4,234,000	0
56.19.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	3,356,000	15,942,000	0
56.19.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	3,081,000	4,176,000	0
58.	TITLUL X PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	0	0	0	0	0	13,880,000
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	0	0	0	0	0	216,000
58.01.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	75,000
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	141,000
58.01.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	0
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	0	0	0	0	0	4,000,000
58.02.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	639,000
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	3,361,000
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	0
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	0	0	0	0	0	9,664,000
58.14.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	1,373,000
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	6,291,000
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	2,000,000
59.	ALTE CHELTUIELI	0	0	0	0	0	5,000,000
59.17.	Despăgubiri civile	0	0	0	0	0	5,000,000
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	4,445,000	6,400,000	6,150,000	4,074,000	6,787,000	11,097,000
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	4,445,000	6,400,000	6,150,000	4,074,000	6,787,000	11,097,000
71.01.	Active fixe	2,930,000	4,450,000	4,650,000	3,407,000	4,640,000	8,200,000
71.01.01.	Construcții	1,800,000	1,385,000	2,100,000	1,850,000	912,000	5,420,000
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	0	2,065,000	650,000	764,000	830,000	450,000
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	755,000	999,000	1,450,000	708,000	2,822,000	2,280,000
71.01.30.	Alte active fixe	375,000	1,000	450,000	85,000	76,000	50,000
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	1,515,000	1,950,000	1,500,000	667,000	2,147,000	2,897,000

BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI DEFINITIVE PE ANII 2011 - 2016



PLĂȚI EFECTUATE ÎN PERIOADA 2011 - 2016

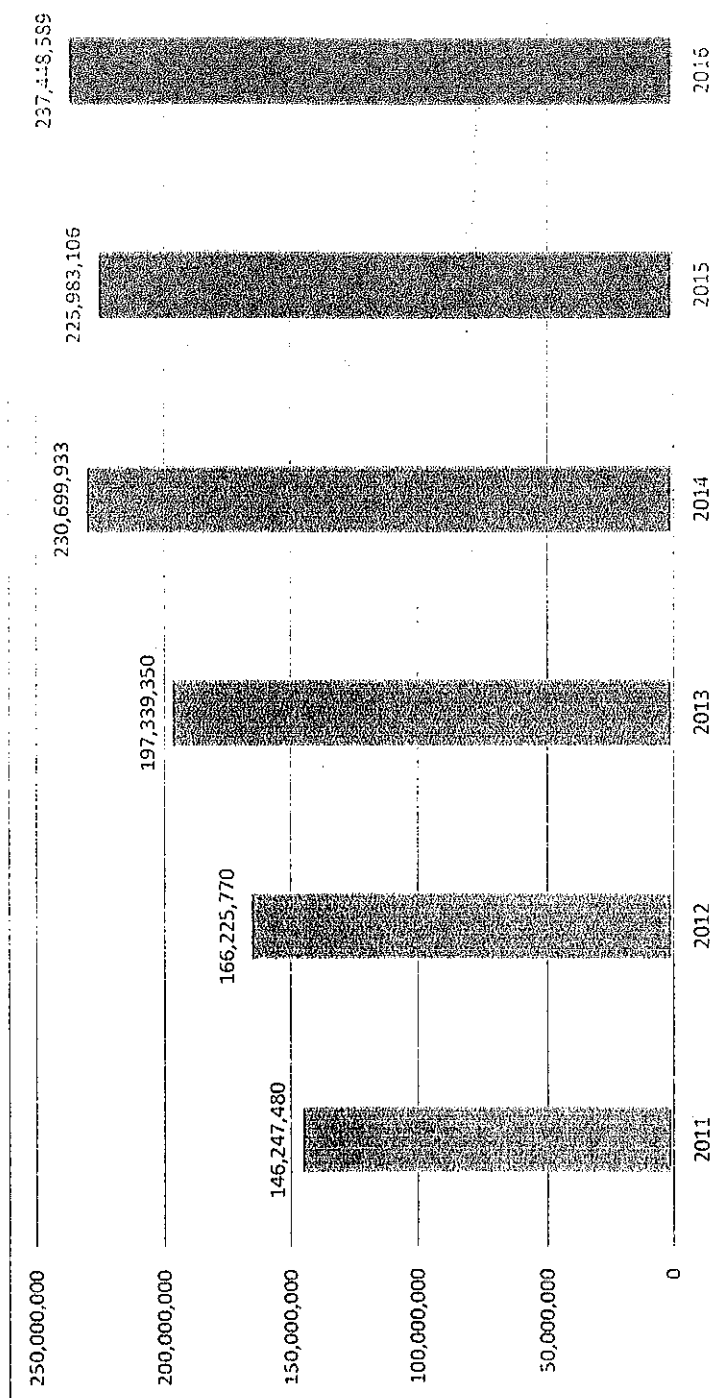
lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Plăți efectuate în anul 2011	Plăți efectuate în anul 2012	Plăți efectuate în anul 2013	Plăți efectuate în anul 2014	Plăți efectuate în anul 2015	Plăți efectuate în anul 2016
0	1	2	3	4	5	6	7
	TOTAL BUGET	146,247,480	166,225,770	197,339,350	230,699,933	225,983,106	237,448,589
01.	CHELTUIELI CURENTE	142,145,494	161,985,498	191,302,406	226,954,729	219,807,863	226,595,800
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	126,918,475	147,678,300	172,104,115	205,724,762	183,770,846	204,387,576
10.01.	Cheletuieri cu salariile în bani	99,387,952	115,834,250	136,265,773	165,923,879	152,192,858	168,614,391
10.01.01.	Salarii de bază	95,366,389	97,068,072	112,450,491	114,868,769	115,268,717	147,966,777
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	3,844,094	8,115,967	8,743,639	8,913,305	8,685,774	10,470,664
10.01.06.	Alte sporuri	0	7,335,443	8,035,869	8,118,206	7,904,424	9,803,755
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	0	0	0	0	7,000	0
10.01.13.	Indemnizații de delegare	177,469	179,732	259,179	170,731	323,962	362,772
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	3,135,036	6,776,595	33,852,868	20,002,981	10,423
10.03.	Contribuții	27,530,523	31,844,050	35,838,342	39,800,883	31,577,988	35,773,185
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	20,594,863	23,980,708	27,893,105	30,247,249	22,843,011	26,097,877
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	494,059	575,781	668,840	815,022	744,464	817,085
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	5,153,345	6,004,365	6,976,904	8,493,895	7,804,738	8,611,071
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	148,467	172,866	200,777	244,717	185,775	247,063
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1,139,789	1,110,330	98,716	0	0	89
20.	TITLUL II BUNURI SI SERVICII	11,859,670	12,673,469	14,467,928	14,934,058	15,426,685	16,370,204
20.01.	Bunuri si servicii	7,909,481	8,545,453	8,168,070	8,583,028	8,608,831	9,118,422
20.01.01.	Furnituri de birou	839,589	970,705	1,073,719	1,010,410	1,066,791	1,207,624
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	41,963	88,877	97,833	104,141	107,623	104,981
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	1,842,496	2,008,081	2,110,022	2,188,591	2,360,602	2,199,996
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	218,543	232,902	247,884	248,102	197,495	187,197
20.01.05.	Carburanți și lubrifiții	1,097,532	1,129,649	813,079	1,016,089	936,865	825,675
20.01.06.	Piese de schimb	0	0	0	688,723		

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Plăți efectuate în anul 2011	Plăți efectuate în anul 2012	Plăți efectuate în anul 2013	Plăți efectuate în anul 2014	Plăți efectuate în anul 2015	Plăți efectuate în anul 2016
0	1	2	3	4	5	6	7
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv., internet	679,032	639,469	645,374	3,326,972	572,085	535,798
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,190,326	3,475,770	3,180,159	934,504	3,367,370	4,057,151
20.02.	Reparații curente	462,471	442,772	743,565	610,900	1,618,702	1,364,268
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	132,141	153,935	384,178	3,148,297	404,192	551,407
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	2,213,137	2,543,299	3,769,534	2,955,450	3,239,858	3,165,834
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	1,954,770	2,279,884	3,356,918	192,847	2,829,304	2,794,938
20.06.02.	Deplasări în străinătate	258,367	263,415	412,616	164,875	410,554	370,896
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	156,300	113,737	149,255	0	154,646	155,949
20.12.	Consultanță și expertiză	6,200	0	0	242,340	0	0
20.13.	Pregătire profesională	135,593	123,538	251,556	56,876	229,203	252,096
20.14.	Protecția muncii	5,025	11,568	7,805	1,193,238	79,217	112,776
20.30.	Alte cheltuieli	839,322	739,167	993,965	595,246	1,092,036	1,649,452
20.30.02.	Protocol și reprezentare	113,483	74,061	261,943	9,626	183,758	130,318
20.30.04.	Chirii	0	30,451	129,146	60,822	145,973	629,414
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	299,428	146,776	102,730	527,544	43,693	49,786
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	426,411	487,879	500,146	0	718,612	839,934
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	0	22,090	23,000	21,105	22,016	22,214
55.01.	Transferuri interne	0	0	0	0	0	0
55.01.08.	Programe PHARE și alte programe cu finanțare nerambursabilă	0	0	0	0	0	0
55.02.	Transferuri curente în străinătate	0	22,090	23,000	21,105	22,016	22,214
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	0	22,090	23,000	21,105	22,016	22,214
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	0	1,611,639	4,707,363	6,274,804	20,588,316	3,038,608
56.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	0	1,611,639	0	835,538	322,226	0
56.01.01.	Finanțare națională	0	0	0	293,480	113,681	0
56.01.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	2,593,659	0	0	542,058	208,545	0
56.01.03.	Cheltuieli neeligibile	2,572,884	0	0	0	0	0
56.15.	Alte programe comunitare finanțate în perioada 2007-2013	2,572,884	0	159,588	0	0	221,494
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	20,775	0	4,547,775	5,439,266	20,266,090	35,368
56.19.01.	Finanțare națională	20,775	0	0	564,565	2,696,115	186,126

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Plăți efectuate în anul 2011	Plăți efectuate în anul 2012	Plăți efectuate în anul 2013	Plăți efectuate în anul 2014	Plăți efectuate în anul 2015	Plăți efectuate în anul 2016
0	1	2	3	4	5	6	7
56.19.02.	Finanțare externă nerambursabilă	773,690	0	0	2,634,243	13,930,479	0
56.19.03.	Cheltuieli neeligibile	773,690	0	0	2,240,458	3,639,496	2,817,114
58.	TITLUL X PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014- 2020	0	0	0	0	0	3,038,608
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	0	0	0	0	0	0
58.01.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	0
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	0
58.01.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	0
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	0	0	0	0	0	221,494
58.02.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	35,368
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	186,126
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	0
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operational Asistență Tehnică	0	0	0	0	0	2,817,114
58.14.01.	Finanțare națională	0	0	0	0	0	286,335
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	0	0	0	1,621,641
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0	909,138
59.	ALTE CHELTUIELI	0	0	0	0	0	2,777,198
59.17.	Despăgubiri civile	0	0	0	0	0	2,777,198
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	4,101,986	4,240,272	6,036,944	3,745,204	6,175,243	10,852,789
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	4,101,986	4,240,272	6,036,944	3,745,204	6,175,243	10,852,789
71.01.	Active fixe	2,716,836	3,741,729	4,590,455	3,128,264	4,183,744	7,991,387
71.01.01.	Construcții	1,777,513	769,434	2,050,762	1,614,961	484,751	5,234,322
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	0	2,064,722	649,999	728,476	827,937	449,999
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	564,944	906,797	1,441,743	701,552	2,795,516	2,273,872
71.01.30.	Alte active fixe	374,379	776	447,951	83,275	75,540	33,194
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	1,385,150	498,543	1,446,489	616,940	1,991,499	2,861,402

PLĂȚI EFECTUATE ÎN PERIOADA 2011 - 2016



EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2011

lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
	TOTAL BUGET	144,097,000	148,767,000	146,247,480	2,519,520	98.31
01.	CHELTUIELI CURENTE	137,552,000	144,322,000	142,145,494	2,176,506	98.49
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	121,256,000	127,456,000	126,918,475	537,525	99.58
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	98,770,000	99,755,000	99,387,952	367,048	99.63
10.01.01.	Salarii de bază	93,145,000	95,630,000	95,366,389	263,611	99.72
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	4,975,000	3,875,000	3,844,094	30,905	99.20
10.01.13.	Indemnizații de delegare	650,000	250,000	177,459	72,531	70.99
10.03.	Contribuții	22,486,000	27,701,000	27,530,523	170,477	99.38
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	15,819,000	20,669,000	20,594,863	74,137	99.54
10.03.02.	Contribuții de asigurări de șomaj	554,000	524,000	494,059	29,941	94.23
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	5,126,000	5,186,000	5,153,345	32,655	99.37
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	152,000	172,000	148,467	23,533	86.32
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	835,000	1,150,000	1,139,789	10,211	99.11
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	#REF!			0	#DIV/0!
20.	TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII	12,266,000	12,566,000	11,859,670	706,330	94.38
20.01.	Bunuri și servicii	7,910,000	8,119,500	7,909,481	210,019	97.41
20.01.01.	Furnituri de birou	800,000	850,000	839,589	10,411	98.75
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	50,000	50,000	41,953	8,037	83.93
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	1,800,000	1,880,000	1,842,495	37,504	98.01
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250,000	250,000	218,543	31,457	87.42
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	1,000,000	1,120,000	1,097,532	22,468	97.99
20.01.06.	Piese de schimb	10,000	0	0	0	0.00
20.01.08.	Postă, telecomunicații, radio, tv., internet	900,000	700,000	679,032	20,968	97.66
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,100,000	3,269,500	3,190,325	79,174	97.56
20.02.	Reparații curente	700,000	525,000	462,471	62,529	88.09

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	100,000	135,000	132,141	2,859	97.88
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	2,100,000	2,370,000	2,213,137	156,863	93.38
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	1,600,000	2,070,000	1,954,770	115,230	94.43
20.06.02.	Deplasări în străinătate	500,000	300,000	258,367	41,633	56.12
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	290,000	180,000	156,300	23,700	86.83
20.12.	Consultanță și expertiză	0	10,000	6,200	3,800	62.00
20.13.	Pregătire profesională	200,000	200,000	135,593	64,407	67.80
20.14.	Protecția muncii	50,000	30,000	5,025	24,975	16.75
20.30.	Alte cheltuieli	916,000	996,500	839,322	157,178	84.23
20.30.02.	Protocol și reprezentare	100,000	180,000	113,483	66,517	53.55
20.30.04.	Chirii	100,000	0	0	0	0.00
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	66,000	306,500	299,428	7,072	97.59
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	650,000	510,000	426,411	83,589	83.61
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	2,030,000	2,600,000	2,593,659	6,341	99.76
55.01.	Transferuri interne	2,000,000	2,575,000	2,572,884	2,116	99.92
55.01.08.	Programe PHARE și alte programe cu finanțare nerambursabilă	2,000,000	2,575,000	2,572,884	2,116	99.92
55.02.	Transferuri curente în sănătate	30,000	25,000	20,775	4,225	83.10
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30,000	25,000	20,775	4,225	83.10
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	2,000,000	1,700,000	773,690	926,310	45.51
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	2,000,000	1,700,000	773,690	926,310	45.51
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	6,545,000	4,445,000	4,101,986	343,014	92.28
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	6,545,000	4,445,000	4,101,986	343,014	92.28
71.01.	Active fixe	6,030,000	2,930,000	2,716,836	213,164	92.72
71.01.01.	Construcții	4,830,000	1,800,000	1,777,513	22,487	58.75
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport				0	=DIV 0
71.01.03.	Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	700,000	755,000	564,944	190,056	72.63
71.01.30.	Alte active fixe	500,000	375,000	374,379	521	99.63
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	515,000	1,515,000	1,385,150	129,850	91.43

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2012

lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5-3-4	6=4/3
	TOTAL BUGET	185,830,000	174,723,000	166,225,770	8,497,230	95.14
01.	CHELTUIELI CURENTE	178,830,000	168,323,000	161,985,498	6,337,502	96.23
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	153,000,000	148,500,000	147,678,300	821,700	99.45
10.01.	Cheletuiei cu salariile în bani	120,140,000	116,530,000	115,834,250	695,750	99.40
10.01.01.	Salarii de bază	101,555,000	97,345,000	97,058,072	276,928	99.72
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	9,265,000	8,165,000	8,115,957	49,033	99.40
10.01.06.	Alte sporuri	8,670,000	7,470,000	7,335,443	134,557	98.20
10.01.13.	Indemnizații de delegare	650,000	350,000	179,732	170,258	51.35
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	3,200,000	3,135,036	64,954	97.97
10.03.	Contribuții	32,860,000	31,970,000	31,844,050	125,950	99.61
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	24,850,000	24,050,000	23,980,708	59,292	99.77
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	600,000	600,000	575,781	24,219	95.95
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	6,220,000	6,020,000	6,004,365	15,635	99.74
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	180,000	180,000	172,866	7,134	96.04
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1,010,000	1,120,000	1,110,330	9,670	99.14
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	#REF!			0	#DIV/0!
20.	TITLUL II BUNURI SI SERVICII	13,000,000	13,600,000	12,673,469	926,531	93.19
20.01.	Bunuri si servicii	8,600,000	8,982,000	8,545,453	436,547	95.14
20.01.01.	Furnituri de birou	800,000	1,000,000	970,705	29,295	97.07
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	50,000	102,000	88,877	13,123	87.13
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	1,800,000	2,150,000	2,008,081	141,919	93.40
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250,000	250,000	232,902	17,098	93.15
20.01.05.	Carburanți și lubrifianti	1,000,000	1,300,000	1,129,649	170,351	86.90
20.01.06.	Piese de schimb	20,000	0	0	0	0.00
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv., internet	900,000	685,000	639,459	45,531	93.35

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI					Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
	1	2	3	4	5-3-4					
0										6-4/3
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,780,000	3,495,000	3,475,770	19,230					99.45
20.02.	Reparații curente	600,000	600,000	442,772	157,228					73.80
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	70,000	222,000	153,935	68,065					69.34
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	2,320,000	2,640,000	2,543,299	96,701					96.34
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	2,020,000	2,370,000	2,279,884	90,115					96.20
20.06.02.	Deplasări în străinătate	300,000	270,000	263,415	6,585					97.56
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200,000	130,000	113,737	16,263					87.49
20.12.	Consultanță și expertiză	10,000	0	0	0					0.00
20.13.	Pregătire profesională	150,000	130,000	123,538	6,462					95.03
20.14.	Protecția muncii	50,000	14,000	11,568	2,432					82.63
20.30.	Alte cheltuieli	1,000,000	882,000	739,167	142,833					83.81
20.30.02.	Protocol și reprezentare	150,000	150,000	74,051	75,939					49.37
20.30.04.	Chirii	0	32,000	30,451	1,549					95.15
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	300,000	150,000	146,776	3,224					97.55
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	550,000	550,000	487,879	52,121					88.71
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30,000	23,000	22,090	910					96.04
55.02.	Transferuri curente în străinătate	30,000	23,000	22,090	910					96.04
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30,000	23,000	22,090	910					96.04
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	12,800,000	6,200,000	1,611,639	4,588,361					25.99
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	12,800,000	6,200,000	1,611,639	4,588,361					25.99
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	7,000,000	6,400,000	4,240,272	2,159,728					66.25
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	7,000,000	6,400,000	4,240,272	2,159,728					66.25
71.01.	Active fixe	6,200,000	4,450,000	3,741,729	708,271					84.08
71.01.01.	Construcții	3,000,000	1,385,000	769,434	615,565					55.55
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	2,000,000	2,065,000	2,054,722	278					99.99
71.01.03.	Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale	700,000	999,000	906,797	92,203					90.77
71.01.30.	Alte active fixe	500,000	1,000	776	224					77.60
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	800,000	1,950,000	498,543	1,451,457					25.57

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2013

lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5-3-4	6-4/3
	TOTAL BUGET	195,705,000	201,454,000	197,339,350	4,114,650	97.96
01.	CHELTUIELI CURENTE	187,761,000	195,304,000	191,302,406	4,001,594	97.95
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	160,165,000	172,165,000	172,104,115	60,885	99.96
10.01.	Cheletuiei cu salariile în bani	125,815,000	136,306,000	136,265,773	40,227	99.97
10.01.01.	Salarii de bază	105,665,000	112,465,000	112,450,491	14,509	99.99
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	10,600,000	8,744,000	8,743,639	361	100.00
10.01.06.	Alte sporuri	8,900,000	8,060,000	8,035,869	24,131	99.70
10.01.13.	Indemnizații de delegare	650,000	260,000	259,179	821	99.58
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	6,777,000	6,776,595	405	99.99
10.03.	Contribuții	34,350,000	35,859,000	35,838,342	20,658	99.94
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	25,650,000	27,894,000	27,893,105	895	100.00
10.03.02.	Contribuții de asigurări de șomaj	650,000	676,000	668,840	7,160	98.54
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	6,750,000	6,977,000	6,976,904	96	100.00
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	200,000	206,000	200,777	5,223	97.45
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1,100,000	106,000	98,716	7,284	93.13
20.	TITLUL II BUNURI SI SERVICII	14,800,000	15,350,000	14,467,928	882,072	94.25
20.01.	Bunuri si servicii	9,620,000	8,644,000	8,168,070	475,930	94.49
20.01.01.	Furnituri de birou	1,100,000	1,074,000	1,073,719	281	99.97
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	100,000	98,000	97,833	167	99.83
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2,200,000	2,394,000	2,110,022	283,978	83.14
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	300,000	248,000	247,884	116	99.95
20.01.05.	Carburanți și lubrifiți	1,400,000	900,000	813,079	86,921	90.34
20.01.06.	Piese de schimb	20,000	0	0	0	0.00
20.01.08.	Poșta ,telecomunicații, radio, tv., internet	800,000	650,000	645,374	4,626	99.29
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,700,000	3,280,000	3,180,159	99,841	95.95

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale						Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutralizate	%
		1	2	3	4	5=3-4	6=4/3				
0											
20.02.	Reparații curente		800,000	800,000	743,565	56,435	92.95				
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar		200,000	500,000	384,178	115,822	76.84				
20.06.	Deplasări, detașări, transferări		2,500,000	3,771,000	3,769,534	1,466	99.96				
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări		2,100,000	3,358,000	3,356,918	1,082	99.97				
20.06.02.	Deplasări în străinătate		400,000	413,000	412,616	384	99.91				
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare		200,000	165,000	149,255	15,745	90.46				
20.12.	Consultanță și expertiză		10,000	10,000	0	10,000	0.00				
20.13.	Pregătire profesională		200,000	270,000	251,556	18,444	93.17				
20.14.	Protecția muncii		70,000	100,000	7,805	92,195	7.81				
20.30.	Alte cheltuieli		1,200,000	1,090,000	993,965	96,035	91.19				
20.30.02.	Protocol și reprezentare		350,000	300,000	261,943	38,057	87.31				
20.30.04.	Chirii		100,000	130,000	129,146	854	99.34				
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor		150,000	150,000	102,730	47,270	68.49				
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		600,000	510,000	500,146	9,854	98.07				
55	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI		30,000	23,000	23,000	0	100.00				
55.02.	Transferuri curente în străinătate		30,000	23,000	23,000	0	100.00				
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale		30,000	23,000	23,000	0	100.00				
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE		12,766,000	7,766,000	4,707,363	3,058,637	60.62				
56.15.	Alte programe comunitare finanțate în perioada 2007-2013		0	227,000	159,588	67,412	70.30				
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică		12,766,000	7,539,000	4,547,775	2,991,225	60.32				
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL		7,944,000	6,150,000	6,036,944	113,056	98.16				
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE		7,944,000	6,150,000	6,036,944	113,056	98.16				
71.01.	Active fixe		6,444,000	4,650,000	4,590,455	59,545	98.72				
71.01.01.	Construcții		3,900,000	2,100,000	2,050,762	49,238	97.55				
71.01.02.	Mașini, echipamente și mijloace de transport		440,000	650,000	649,999	1	100.00				
71.01.03.	Mobilier, aparatură, birotică și alte active corporale		1,754,000	1,450,000	1,441,743	8,257	99.43				
71.01.30.	Alte active fixe		350,000	450,000	447,951	2,049	99.54				
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe		1,500,000	1,500,000	1,446,489	53,511	96.43				

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2014

101

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plați efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
TOTAL BUGET		194,867,000	235,795,000	230,699,933	5,095,067	97.84
01.	CHELTUIELI CURENTE	190,793,000	231,721,000	226,954,729	4,766,271	97.94
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	169,521,000	207,882,000	205,724,762	2,157,238	98.96
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	132,910,000	166,299,000	165,923,879	375,121	99.77
10.01.01.	Salarii de bază	112,260,000	115,061,000	114,868,769	192,231	99.83
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	11,000,000	8,922,000	8,913,305	8,695	99.90
10.01.06.	Alte sporuri	9,000,000	8,125,000	8,118,206	6,794	99.92
10.01.13.	Indemnizații de delegare	650,000	220,000	170,731	49,269	77.61
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	33,971,000	33,852,868	118,132	99.65
10.03.	Contribuții	36,611,000	41,583,000	39,800,883	1,782,117	95.71
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	27,165,000	31,962,000	30,247,249	1,714,751	94.64
10.03.02.	Contribuții de asigurări de șomaj	700,000	823,000	815,022	7,978	99.03
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	7,200,000	8,549,000	8,493,895	55,105	99.36
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	220,000	249,000	244,717	4,283	98.28
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	1,326,000	0	0	0	0.00
20.	TITLURI II BUNURI ȘI SERVICII	15,327,000	15,727,000	14,934,058	792,942	94.96
20.01.	Bunuri și servicii	8,757,000	8,842,000	8,683,028	258,972	97.07
20.01.01.	Furnituri de birou	870,000	1,011,000	1,010,410	590	99.94
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	50,000	120,000	104,141	15,859	86.78
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2,700,000	2,300,000	2,188,591	111,409	95.16
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	200,000	270,000	248,102	21,898	91.89
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	1,400,000	1,050,000	1,016,089	33,911	96.77
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv., internet	600,000	689,000	688,723	277	99.96
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	2,937,000	3,402,000	3,326,972	75,028	97.79
20.02.	Reparații curente	800,000	970,000	934,504	35,496	96.34
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	440,000	630,000	610,900	19,100	96.97
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3,500,000	3,480,000	3,148,297	331,703	90.47
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	3,100,000	3,080,000	2,955,450	124,550	95.96
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400,000	400,000	192,847	207,153	48.21
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200,000	175,000	164,875	10,125	94.21
20.12.	Consultanță și expertiză	10,000	0	0	0	0.00
20.13.	Pregătire profesională	270,000	250,000	242,340	7,660	96.94
20.14.	Protecția muncii	100,000	100,000	56,876	43,124	56.88
20.30.	Alte cheltuieli	1,250,000	1,280,000	1,193,238	86,762	93.22

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
20.30.02.	Protocol și reprezentare	300,000	600,000	595,246	4,754	99.21
20.30.04.	Chirii	150,000	30,000	9,626	20,374	32.09
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	250,000	100,000	60,822	39,178	60.82
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	550,000	550,000	527,544	22,456	95.92
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30,000	30,000	21,105	8,895	70.35
55.02.	Transferuri curente în străinătate	30,000	30,000	21,105	8,895	70.35
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30,000	30,000	21,105	8,895	70.35
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	6,915,000	8,082,000	6,274,804	1,807,196	77.64
56.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	0	837,000	835,538	1,462	99.83
56.01.01.	Finanțare națională	0	294,000	293,480	520	99.82
56.01.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	0	543,000	542,058	942	99.83
56.01.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0.00
56.19.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operational Asistență Tehnică	5,915,000	7,245,000	5,439,266	1,805,734	75.08
56.19.01.	Finanțare națională	887,000	808,000	564,565	243,435	69.87
56.19.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	3,547,000	3,356,000	2,634,243	721,757	78.49
56.19.03.	Cheltuieli neeligibile	1,481,000	3,081,000	2,240,458	840,542	72.72
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	4,074,000	4,074,000	3,745,204	328,796	91.93
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	4,074,000	4,074,000	3,745,204	328,796	91.93
71.01.	Active fixe	3,250,000	3,407,000	3,128,264	278,736	91.82
71.01.01.	Construcții	2,100,000	1,850,000	1,614,961	235,039	87.30
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	500,000	764,000	728,476	35,524	95.35
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	500,000	708,000	701,552	6,448	99.09
71.01.30.	Alte active fixe	150,000	85,000	83,275	1,725	97.97
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	824,000	667,000	616,940	50,060	92.49

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2015

lei

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
	TOTAL BUGET	203,570,000	234,725,000	225,983,106	8,741,894	96.28
01.	CHELTUIELI CURENTE	194,673,000	227,938,000	219,807,863	8,130,137	96.43
10.	CHELTUIELI DE PERSONAL	167,000,000	186,200,000	183,770,846	2,429,154	98.70
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	137,260,000	153,697,000	152,192,858	1,504,142	99.02
10.01.01.	Salarii de bază	116,000,000	115,937,000	115,268,717	668,283	99.42
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	11,100,000	9,058,000	8,685,774	372,225	96.69
10.01.06.	Alte sporuri	9,760,000	8,260,000	7,904,424	355,575	95.70
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	0	20,000	7,000	13,000	35.00
10.01.13.	Indemnizații de delegare	400,000	400,000	323,952	76,038	80.99
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	20,022,000	20,002,981	19,019	99.91
10.03.	Contribuții	29,740,000	32,503,000	31,577,988	925,012	97.15
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	21,000,000	23,341,000	22,843,011	497,989	97.87
10.03.02.	Contribuții de asigurări de șomaj	690,000	796,000	744,454	51,535	93.53
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	7,140,000	8,130,000	7,804,738	325,262	95.00
10.03.04.	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	210,000	236,000	185,775	50,225	78.72
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	700,000	0	0	0	0.00
20.	TITLURI II BUNURI ȘI SERVICII	16,900,000	16,636,000	15,426,685	1,209,315	92.73
20.01.	Bunuri și servicii	9,600,000	9,266,000	8,608,831	657,169	92.91
20.01.01.	Furnituri de birou	890,000	1,090,000	1,056,791	23,209	97.87
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	70,000	110,000	107,523	2,377	97.54
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	3,000,000	2,400,000	2,350,502	39,398	98.33
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	270,000	270,000	197,495	72,505	73.16
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	1,400,000	1,166,000	936,855	229,135	66.66
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv., internet	650,000	650,000	572,085	77,915	88.01
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	3,320,000	3,580,000	3,357,370	212,530	94.05
20.02.	Reparații curente	1,100,000	1,660,000	1,618,702	41,298	97.51

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	440,000	440,000	404,192	35,808	91.86
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3,700,000	3,560,000	3,239,858	320,142	91.01
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	3,300,000	3,050,000	2,829,304	220,556	92.73
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400,000	510,000	410,554	99,445	90.55
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200,000	200,000	154,646	45,354	77.32
20.12.	Consultanță și expertiză	10,000	0	0	0	0.00
20.13.	Pregătire profesională	350,000	230,000	229,203	797	99.55
20.14.	Protecția muncii	100,000	90,000	79,217	10,783	88.02
20.30.	Alte cheltuieli	1,400,000	1,190,000	1,092,036	97,964	91.77
20.30.02.	Protocol și reprezentare	350,000	270,000	183,758	86,242	58.36
20.30.04.	Chirii	150,000	150,000	145,973	4,027	97.32
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	250,000	50,000	43,593	6,507	87.59
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	650,000	720,000	718,612	1,368	99.81
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30,000	30,000	22,016	7,984	73.39
55.02.	Transferuri curente în sănătate	30,000	30,000	22,016	7,984	73.39
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30,000	30,000	22,016	7,984	73.39
56.	TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	10,743,000	25,072,000	20,588,316	4,483,684	82.12
56.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	0	720,000	322,226	397,774	44.75
56.01.01.	Finanțare națională	0	254,000	113,681	140,319	44.75
56.01.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	0	466,000	208,545	257,455	44.75
56.01.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0	0	0.00
56.19.	Asistentă tehnică în cadrul Programului Operational Asistentă Tehnică	10,743,000	24,352,000	20,266,090	4,085,910	83.22
56.19.01.	Finanțare națională	1,814,000	4,234,000	2,696,115	1,537,885	63.58
56.19.02.	Finanțare de Uniunea Europeană	7,257,000	15,942,000	13,930,479	2,011,521	97.38
56.19.03.	Cheltuieli neeligibile	1,672,000	4,176,000	3,639,495	536,504	97.15
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	8,897,000	6,787,000	6,175,243	611,757	90.99
71.	TITLUL XII ACTIVE NEFINANCIARE	8,897,000	6,787,000	6,175,243	611,757	90.99
71.01.	Active fixe	7,600,000	4,640,000	4,183,744	456,256	90.17
71.01.01.	Construcții	3,950,000	912,000	484,751	427,249	53.15

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI						Credite neutilizate	%
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3		
0								
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	850,000	830,000	827,937	2,053	99.75		
71.01.03.	Mobilier, aparatura biroteca și alte active corporale	2,450,000	2,822,000	2,795,516	25,484	99.05		
71.01.30.	Alte active fixe	350,000	76,000	75,540	450	99.39		
71.03.	Reparatii capitale aferente activelor fixe	1,297,000	2,147,000	1,991,499	155,501	92.76		

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2016

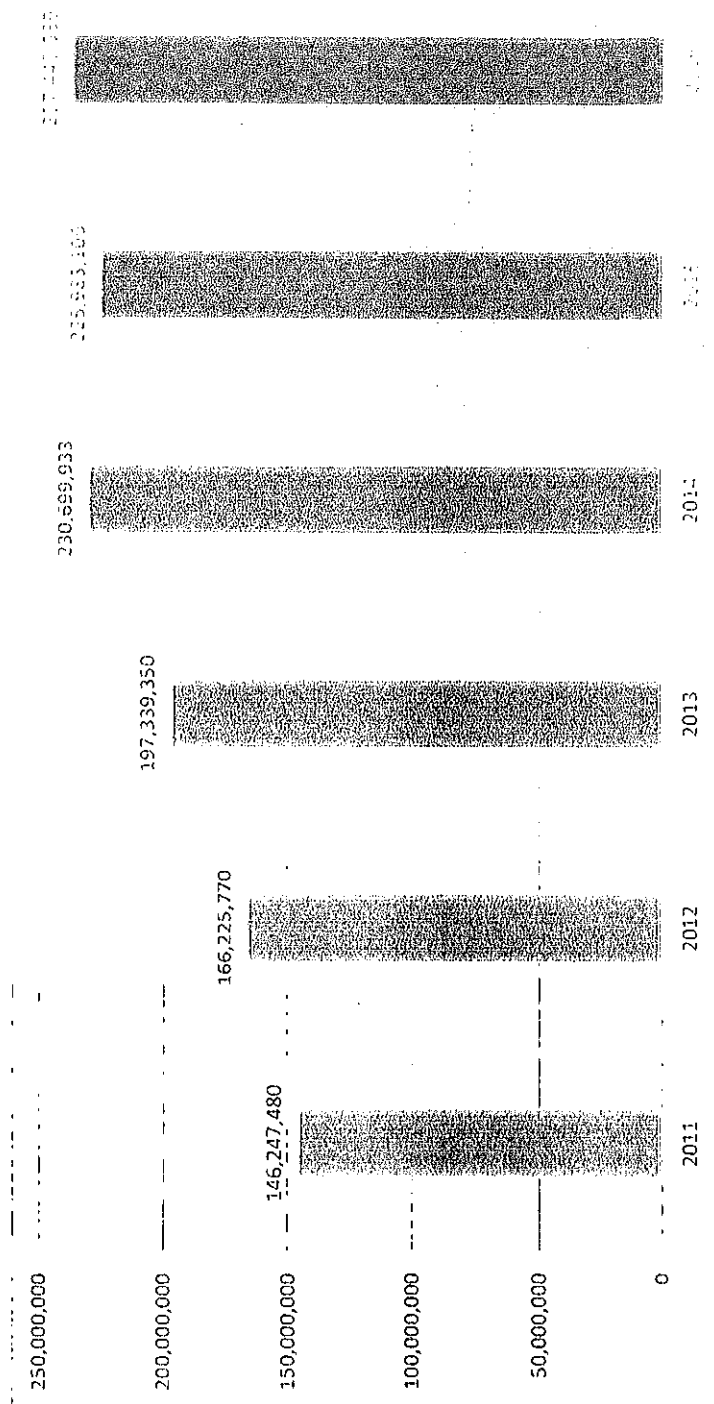
Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plati efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
	TOTAL BUGET	286,505,000	254,510,000	237,448,589	17,061,411	93.30
01.	CHELTUIELI CURENTE	277,608,000	243,413,000	226,595,800	16,817,200	93.09
10.	TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	225,603,000	207,603,000	204,387,576	3,215,424	98.45
10.01.	Cheletuiei 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 munca	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
10.01.13.	Indemnizatii de delegare	840,000	640,000	362,772	277,228	55.58
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 asigurari sociale de stat	28,990,000	26,690,000	26,097,877	592,123	97.78
10.03.02.	Contributii de asigurari de somaj	920,000	920,000	817,085	102,915	88.81
10.03.03.	Contributii de asigurari sociale de sanatate	9,540,000	9,340,000	8,611,071	728,929	92.28
10.03.04.	Contributii de asigurari pt accidente de munca si boli profesionale	280,000	280,000	247,063	32,937	88.24
10.03.06.	Contributii pentru concedii si indemnizatii	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.	Materiala pentru curatenie	100,000	120,000	104,981	15,019	87.48
20.01.03.	Incălzit, iluminat și forță motrică	2,500,000	2,240,000	2,199,996	40,004	98.21
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	300,000	230,000	187,197	42,803	81.39
20.01.05.	Carburanți și lubrifianti	1,300,000	860,000	825,675	34,325	95.01
20.01.06.	Piese de schimb	570	0	0	0	0.00
20.01.08.	Postă, telecomunicații, radio, tv., internet	700,000	570,000	535,798	34,202	92.03

lei

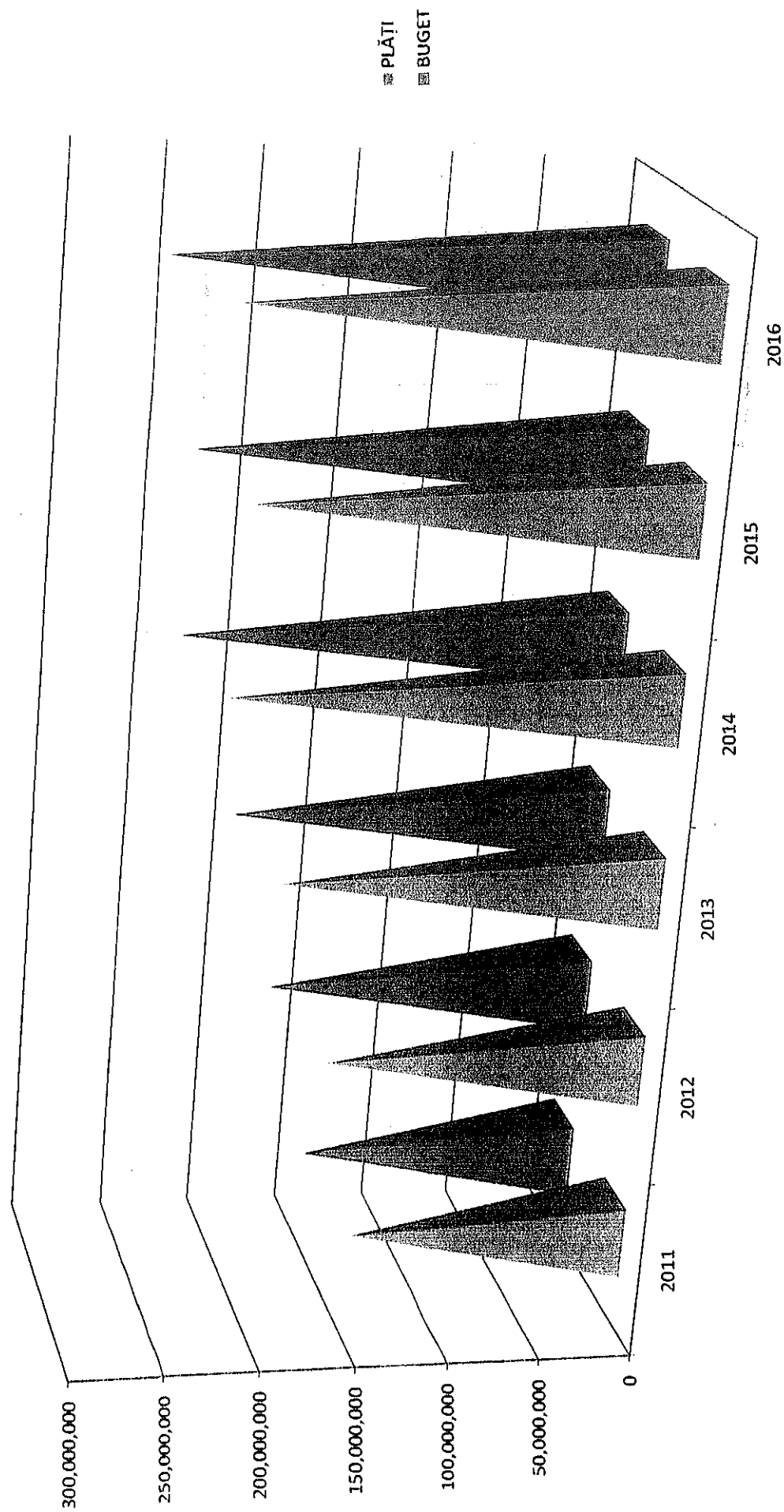
Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale	Credite definitive	Plati efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
20.01.30.	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	3,100,000	4,060,000	4,057,151	2,849	99.93
20.02.	Reparații curente	1,600,000	1,380,000	1,364,268	15,732	98.86
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	400,000	570,000	551,407	18,593	96.74
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3,600,000	3,300,000	3,165,834	134,166	95.93
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	3,200,000	2,900,000	2,794,938	105,052	95.33
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400,000	400,000	370,895	29,104	92.72
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200,000	170,000	155,949	14,051	91.73
20.12.	Consultanță și expertiză	10,000	0	0	0	0.00
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 reprezentare	350,000	150,000	130,318	19,682	85.88
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	40,056	95.45
55	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30,000	30,000	22,214	7,786	74.05
55.02.	Transferuri curente în stăinătate	30,000	30,000	22,214	7,786	74.05
55.02.01.	Contribuții și colaburii la organisme internaționale	30,000	30,000	22,214	7,786	74.05
58.	TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE 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.	Asistența tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	35,075,000	9,664,000	2,817,114	6,846,886	29.15

Titlu / art. / alin.	DENUMIRE INDICATORI	Credite inițiale					Plati efectuate	Credite neutilizate	%
		1	2	3	4	5=4/3			
0									
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			25.73
58.14.03	Cheltuieli neeligibile		4,117,000	2,000,000	909,138	1,090,862			45.45
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			95.57
71.01.02	Mașini echipamente și mijloace de transport		450,000	450,000	449,999	1			100.00
71.01.03	Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale		1,570,000	2,280,000	2,273,872	5,128			99.73
71.01.30	Alte active fixe		50,000	50,000	33,194	15,805			55.39
71.03	Reparații capitale aferente activelor fixe		2,147,000	2,897,000	2,861,402	35,598			98.77

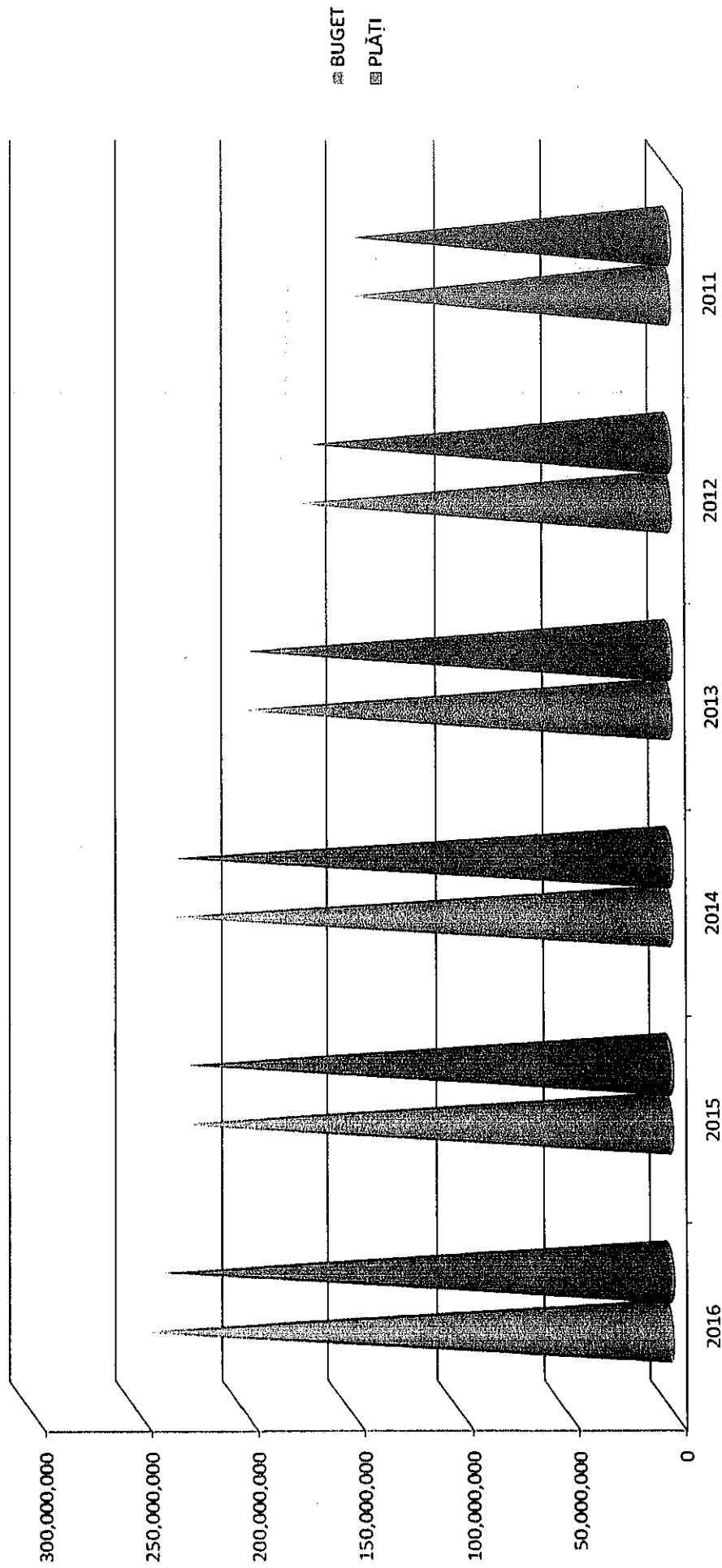
PLĂȚI EFECTUATE ÎN PERIOADA 2011 - 2016



EVOLUȚIA ÎN DINAMICĂ A CONTULUI DE EXECUȚIE PE ANII 2011 - 2016



EVOLUȚIA ÎN DINAMICĂ A CONTULUI DE EXECUȚIE PE ANII 2011 - 2016



Parlamentul României

Comisia specială comună a Camerei Deputaților și Senatului pentru controlul execuției bugetelor anuale ale Curții de Conturi

R A P O R T

privind controlul execuției bugetelor Curții de Conturi pe anii 2017-2019

Potrivit articolului 25 alineatul (2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare, controlul Curții de Conturi se exercită de către o comisie instituită în acest scop de cele două Camere ale Parlamentului,

Prin Hotărârea Parlamentului nr. 32 din 4 iulie 2018 adoptată de Camera Deputaților și de Senat, cu respectarea prevederilor art. 76 alin. (2) din Constituția României, republicată, a fost instituită Comisia comună specială pentru controlul execuției bugetelor Curții de Conturi, care a procedat la efectuarea controlului execuției bugetare a Curții de Conturi pe anii 2017-2019.

I. Bugetele de venituri și cheltuieli pe anii 2017 - 2019 au fost aprobate prin legile anuale ale bugetului de stat. Datele sintetice ale bugetelor anilor 2017 - 2019 sunt structurate astfel:

- **Anexa nr. 1.1.** - „Bugetele de venituri și cheltuieli inițiale pe anii 2017-2019”;
- **Anexa nr. 1.2.** - „Bugetele de venituri și cheltuieli definitive pe anii 2017-2019”;
- **Anexa nr. 1.3.** - „Plăți efectuate în perioada 2017-2019”.

1. Bugetul de venituri și cheltuieli al Curții de Conturi pentru anul 2017 a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2017, nr. 6/2017* și modificat, succesiv, în conformitate cu prevederile din OUG nr. 63/2017 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017* și cu cele din OUG nr. 83/2017 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2017*.

Astfel, creditele bugetare inițiale au fost majorate cu suma de 17.048.000 lei, de la 254.000.000 lei la 271.048.000 lei. În execuție s-au utilizat 253.861.542 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 93,66%, diferența de 17.074.767 lei fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 pe categorii de cheltuieli este influențată de sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent. Categoriile de cheltuieli sunt structurate astfel: cheltuieli de personal 80,48%, cheltuieli cu materiale și servicii 6,52%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 9,90%, alte cheltuieli (despăgubiri civile) 0,01%, cheltuieli de capital 3,11% și sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent -0,03%.

Datele privind creditele bugetare aprobate și plățile efectuate în anul 2017 se regăsesc în **Anexa nr. 1.4 - “Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017”**.

2. În anul 2018, bugetul Curții de Conturi a fost aprobat prin *Legea bugetului de stat pe anul 2018, nr. 2/2018* și modificat, succesiv, în cursul anului în conformitate cu prevederile OUG nr. 78/2018 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018* și cu prevederile OUG nr. 101/2018 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018*.

Astfel, creditele bugetare aprobate inițial au fost micșorate cu suma de 23.890.000 lei, de la 330.059.000 lei la 306.169.000 lei. S-au înregistrat următoarele modificări: reduceri la cheltuielile de personal cu 17.000.000 lei, bunuri și servicii cu 3.806.000 lei și la cheltuielile de capital cu 5.934.000 lei. Cheltuielile pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă și alte cheltuieli (despăgubiri civile și sume aferente personalului cu handicap neîncadrate) s-au suplimentat cu 1.500.000 lei, respectiv cu 1.350.000 lei.

Din totalul creditelor bugetare alocate definitiv în anul 2018, s-au făcut plăți în sumă de 292.712.131 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 95,60%, diferența de 11.546.721 lei dintre creditele bugetare definitive și plățile efectuate fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 pe categorii de cheltuieli este influențată de sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent.

Ponderile cheltuielilor în totalul creditelor bugetare utilizate este următoarea: cheltuieli de personal 74,91%, cheltuieli cu bunuri și servicii 5,25%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 17,79%, alte cheltuieli (despăgubiri civile și sume aferente personalului cu handicap neîncadrate) 0,46%, cheltuieli de capital 2,24% și sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent -0,66%.

Situația creditelor bugetare aprobate și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 se regăsește în **Anexa nr. 1.5 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018"**.

3. În anul 2019, creditele bugetare inițiale aprobate Curții de Conturi prin *Legea bugetului de stat pe anul 2019, nr. 5/2019* au suferit modificări, succesiv, în conformitate cu prevederile OUG nr. 12/2019 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019* și cu cele ale OUG nr. 71/2019 *cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019*.

Astfel, creditele bugetare inițiale în sumă de 363.764.000 lei au fost diminuate cu suma de 10.264.000 lei, cele definitive fiind de 353.500.000 lei. S-au înregistrat diminuări la alte transferuri (cotizații) cu 5.000 lei, cheltuieli pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă cu 17.949.000 lei și cheltuieli de capital 13.500.000 lei. De asemenea, s-au înregistrat suplimentări de alocații bugetare la următoarele categorii de cheltuieli: 16.995.000 lei la cheltuieli de personal, 3.230.000 lei la cheltuieli cu bunuri și servicii și 965.000 lei la alte cheltuieli (despăgubiri civile și sume aferente personalului cu handicap neîncadrate).

Din totalul creditelor bugetare alocate definitiv în anul 2019, s-au făcut plăți în sumă de 344.843.006 lei, ceea ce reprezintă o execuție bugetară de 97,56%, diferența de 6.691.539 lei dintre creditele bugetare definitive și plățile efectuate fiind anulată de drept, conform prevederilor legale.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 pe categorii de cheltuieli este influențată de sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent.

Situația cheltuielilor în totalul creditelor bugetare utilizate este următoarea: cheltuieli de personal 71,68 %, cheltuieli cu bunuri și servicii 5,81%, alte transferuri (cotizații) 0,01%, cheltuieli cu proiecte cu finanțare externă nerambursabilă 19,12%,

alte cheltuieli (despăgubiri civile și sume aferente personalului cu handicap neîncadrate) 0,53%, cheltuieli de capital 3,42% și sumele plătite în anii precedenți și recuperate în anul curent -0,57%.

Situația creditelor bugetare aprobate și a execuției bugetare pe anul 2019 se regăsește în **Anexa nr. 1.6 - "Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019"**.

În **Anexa nr. 1.7.** este prezentată **"Evoluția în dinamică a contului de execuție pe anii 2017 -2019"**.

II. CONSTATĂRI AFERENTE ANILOR 2017 – 2019

1. Cu privire la managementul Curții de Conturi a României, s-a constatat că au fost elaborate proceduri operaționale, de către persoanele responsabile să le întocmească, în conformitate cu Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, respectiv cu Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 1.054/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind coordonarea și supravegherea prin misiuni de îndrumare metodologică a stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial al entităților publice.

Procedurile operaționale elaborate au fost prezentate spre aprobare conducerii instituției.

De asemenea, urmează a fi implementat un sistem informatic al cărui obiectiv îl constituie identificarea și consultarea în timp real a documentelor întocmite de

Curtea de Conturi ca urmare a desfășurării activității specifice care include și un modul de digitizare și indexare a documentelor din arhiva instituției.

Totodată, urmare a recomandării făcute cu ocazia controlului execuției bugetelor pentru anii anteriori, s-au întreprins măsuri pentru constituirea unei structuri cu atribuții de monitorizare și coordonare metodologică cu privire la sistemele proprii de control managerial.

2. În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) și alin. (5) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

(1) "Curtea de Conturi exercită controlul asupra modului de formare, de administrare și de întrebuințare a resurselor financiare ale statului și ale sectorului public."

.....

"(5) În unitățile administrativ-teritoriale, funcțiile Curții de Conturi se exercită prin camerele de conturi județene și a municipiului București, structuri fără personalitate juridică."

În urma constatărilor controlului exercitat de către Comisia comună specială a Camerei Deputaților și Senatului asupra execuției bugetelor pe anii 2005-2010, activitatea Curții de Conturi s-a reorganizat, astfel încât camerele de conturi nu mai funcționează ca ordonatori terțiari de credit. Începând cu anul 2013, activitățile de resurse umane și salarizare, financiar - contabilitate și de achiziții publice din cadrul camerelor de conturi județene au fost preluate de către direcțiile de specialitate din cadrul Secretariatului General - sediul central al Curții de Conturi, fiind desfășurate de personal specializat recrutat prin concurs.

3. Cu privire la aplicarea legislației în domeniul achizițiilor publice, Comisia constată că au fost respectate prevederile legale în vigoare la data lansării procedurilor de atribuire.

RECOMANDĂRI:

- a) Implicarea activă a celorlalte structuri în fundamentarea/justificarea necesităților transmise.
- b) Actualizarea Procedurii de sistem – Manual Proceduri de lucru intern privind achizițiile publice, ori de câte ori apar modificări legislative cu impact asupra celor prevăzute în aceasta.

4. Cu privire la imobilele aflate în administrarea Curții de Conturi și care aparțin domeniului public al statului, Comisia a constatat că au fost promovate următoarele acte normative:

Nr. Crt.	Imobil	Nr. H.G.	Status
I. Hotărâri ale Guvernului adoptate în anul 2018			
1	Bihor	HG. nr. 120/15.03.2018	privind înscrierea în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului a unui bun imobil (construcție + teren) aflat în administrarea Ministerului Mediului, transmiterea acestuia din administrarea Ministerului Mediului în administrarea Curții de Conturi a României, precum și trecerea unei părți de imobil din domeniul public al statului în domeniul privat al acestuia, în vederea scoaterii din funcțiune și casării
2	Vrancea	HG. nr. 577/24.07.2018	actualizarea valorii de inventar a unui bun imobil aflat în domeniul public al statului și în administrarea Curții de Conturi, ca urmare a reevaluării, și transmiterea unei părți din acesta în administrarea Serviciului de Telecomunicații Speciale

II. Hotărâri ale Guvernului adoptate în anul 2019			
3	Brăila	HG. nr. 28/25.01.2019	privind darea în administrarea Curții de Conturi a unui imobil situat în județul Brăila, aflat în domeniul public al statului, și înscrierea acestuia în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
4	Sibiu	HG. nr. 73/25.01.2019	privind scoaterea din inventarul centralizat a unui bun imobil aparținând domeniului public al statului, aflat în administrarea Curții de Conturi, prevăzut în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
5	Neamț	HG. nr. 74/25.01.2019	privind darea în administrarea Curții de Conturi a unui imobil situat în județul Neamț, aflat în domeniul public al statului, și înscrierea acestuia în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 privind inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
6	Sibiu	HG. nr. 88/15.02.2019	privind trecerea unui imobil situat în județul Sibiu din domeniul privat al statului în domeniul public al acestuia și în administrarea Curții de Conturi, precum și înscrierea în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
7	Galați	HG. nr. 97/15.02.2019	privind darea în administrarea Curții de Conturi a unui imobil situat în județul Galați, aflat în domeniul public al statului, și înscrierea acestuia în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
8	Prahova	HG. nr. 136/12.03.2019	privind darea în administrarea Curții de Conturi a unui imobil situat în județul Prahova, aflat în domeniul public al statului, și înscrierea

			acestui în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
9	Dolj	HG. nr. 598/12.08.2019	privind scoaterea din inventarul centralizat a unui bun imobil aparținând domeniului public al statului, aflat în administrarea Curții de Conturi, prevăzut în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului (Strada Frații Buzzești)
10	Actualizare valori inventar	HG. nr. 692/12.09.2019	privind actualizarea datelor de identificare și a valorilor de inventar ale unor imobile aflate în domeniul public al statului și în administrarea Curții de Conturi și înscrise în anexa nr. 33 la Hotărârea Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului

Notă- în anul 2017 nu au fost inițiate proiecte de hotărâri ale guvernului

În vederea actualizării inventarului bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrarea Curții de Conturi, Comisia recomandă ca, în conformitate cu prevederile Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice, aprobate prin OMFP nr. 3471/2008, toate activele fixe corporale de natura construcțiilor și terenurilor aflate în patrimoniul instituțiilor publice să fie reevaluate cel puțin o dată la 3 ani de o comisie numită de conducătorul instituției publice sau de evaluatori autorizați conform reglementărilor legale în vigoare, rezultatele reevaluării urmând a fi înregistrate în contabilitate până la finele anului în care s-a efectuat reevaluarea, inițierea unui proiect de hotărâre a Guvernului și, ulterior adoptării acestuia, efectuarea corecțiilor și/sau a înregistrărilor contabile și tehnico – operative corespunzătoare.

De asemenea, Comisia recomandă ca stabilirea circuitului documentelor la nivelul instituției privind evidența tehnico-operativă și cea contabilă aferentă imobilelor și scoaterea din evidență a acestora, să fie realizată numai cu aprobarea prealabilă a Departamentului Juridic.

Curtea de Conturi deține pentru imobilele aflate în patrimoniu documentații cadastrale, cărți funciare și relevee aferente imobilelor.

De asemenea, au fost întreprinse demersuri pentru obținerea de certificate de performanță energetică pentru toate camerele de conturi, conform Metodologiei aprobată prin Ordinul Ministrului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului nr. 157/2007 (prevăzută la art. 6 alin. (1) lit. i) din Legea nr. 372/2005 *privind performanța energetică a clădirilor*, republicată).

5. Activitatea de resurse umane

Comisia recomandă actualizarea atribuțiilor prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare potrivit dispozițiilor legale.

6. Activitatea de control financiar preventiv propriu s-au derulat în baza Ordinului Președintelui Curții de Conturi nr. 465/17.11.2003, emis în baza dispozițiilor OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, încă neactualizat. Se impune actualizarea acestui act intern în conformitate cu modificările intervenite între timp în legislația în vigoare.

RECOMANDĂRI:

Elaborarea, aprobarea și implementarea la nivelul instituției a normelor metodologice specifice privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu.

5. Activitatea de resurse umane

Comisia recomandă actualizarea atribuțiilor prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare potrivit dispozițiilor legale.

6. Activitatea de control financiar preventiv propriu s-au derulat în baza Ordinului Președintelui Curții de Conturi nr. 465/17.11.2003, emis în baza dispozițiilor OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, încă neactualizat. Se impune actualizarea acestui act intern în conformitate cu modificările intervenite între timp în legislația în vigoare.

RECOMANDĂRI:

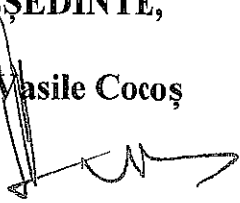
Elaborarea, aprobarea și implementarea la nivelul instituției a normelor metodologice specifice privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu.

Notă : Anexele de la 1.1 până la 1.7 fac parte integrantă din acest raport.

În conformitate cu cele menționate în prezentul raport se poate aprecia că execuția bugetară a Curții de Conturi a României este în concordanță cu reglementările legale în materie și poate fi supusă aprobării Parlamentului potrivit dispozițiilor art. 25 alin.(2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE,

Dep. Vasile Cocos



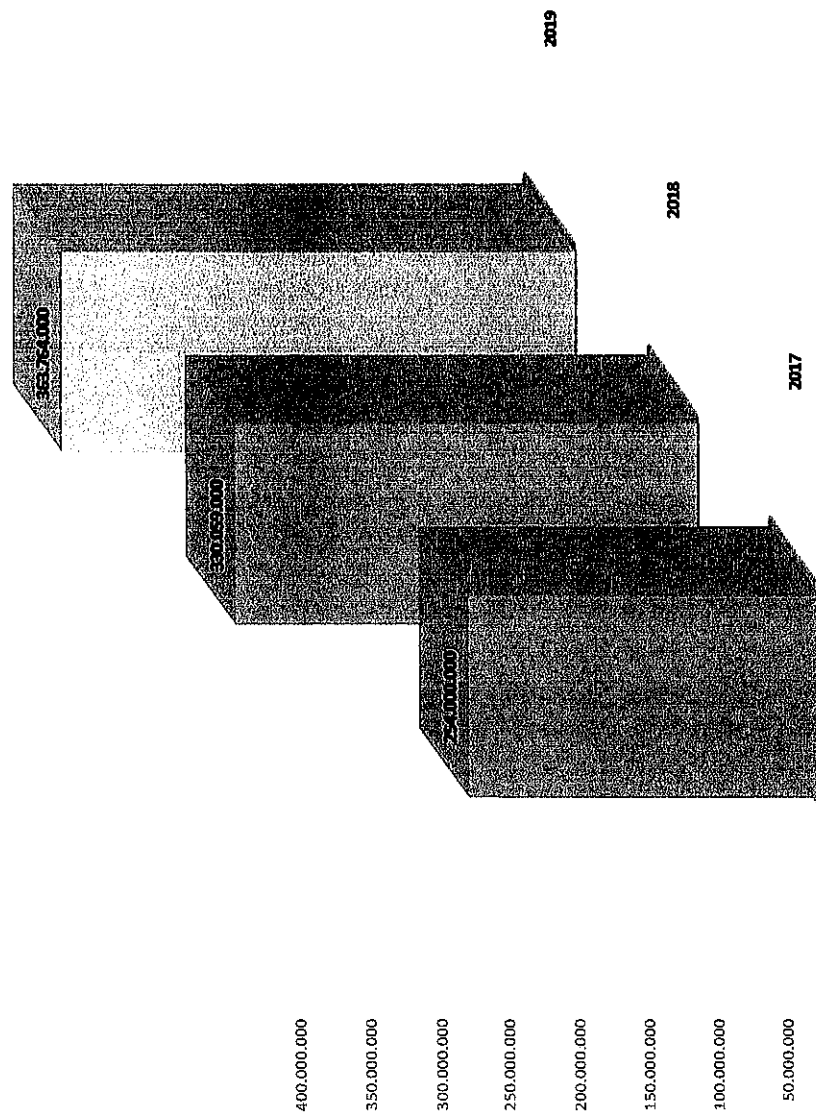
BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN ÎNȚELE PE ANII 2017 - 2019

lei

Titlu/ articol/ alinovat	Denumire indicatori	Credit inițial aprobato prin Legea bugetului de stat pe anul 2017, nr.6/2017	Credit inițial aprobato prin Legea bugetului de stat pe anul 2018, nr.2/2018	Credit inițial aprobato prin Legea bugetului de stat pe anul 2019, nr.50/2019
0	1	2	3	4
	TOTAL BUGET	254.000.000	330.059.000	363.764.000
01.	CHELTUIELI CURENTE	242.900.000	317.459.000	336.764.000
10.	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	219.306.000	237.869.000	230.491.000
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	179.900.000	227.255.000	222.001.000
10.01.01.	Salarii de bază	159.050.000	195.385.000	169.203.000
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	10.500.000	16.370.000	19.000.000
10.01.06.	Alte sporuri	9.900.000	15.000.000	19.000.000
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	0	0	1.000
10.01.13.	Indemnizații de delegare	450.000	500.000	3.000.000
10.01.17.	Indemnizații de hrană	0	0	6.797.000
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	0	5.000.000
10.02.	Cheltuieli salariale în natură	0	2.800.000	2.800.000
10.02.06.	Vouchere de vacanță	0	2.800.000	2.800.000
10.03.	Contribuții	39.406.000	7.814.000	5.690.000
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	28.700.000	2.200.000	0
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	920.000	70.000	0
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	9.450.000	723.000	0
10.03.04.	Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale	280.000	21.000	0
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	56.000	0	0
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	0	4.800.000	5.690.000
20.	TITLUL II "BUNURI ȘI SERVICII"	17.500.000	19.560.000	17.827.000
20.01.	Bunuri și servicii	9.700.000	10.490.000	10.750.000
20.01.01.	Furnituri de birou	1.100.000	1.200.000	1.050.000
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	150.000	150.000	150.000
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2.300.000	2.400.000	2.400.000
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250.000	250.000	250.000
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	900.000	990.000	1.500.000
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet	600.000	600.000	500.000
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	4.400.000	4.900.000	4.900.000
20.02.	Reparații curente	1.400.000	1.500.000	1.000.000
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	550.000	660.000	250.000
20.05.30.	Alte bunuri de natura obiectelor de inventar	550.000	660.000	250.000
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3.400.000	3.500.000	3.150.000
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	3.000.000	3.000.000	2.750.000
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400.000	500.000	400.000
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200.000	250.000	150.000
20.12.	Consultanță și expertiză	20.000	0	0
20.13.	Pregătire profesională	300.000	400.000	355.000
20.14.	Protecția muncii	200.000	200.000	323.000
20.30.	Alte cheltuieli	1.730.000	2.560.000	1.849.000
20.30.02.	Protocol și reprezentare	200.000	220.000	310.000
20.30.04.	Chirii	550.000	600.000	201.000
20.30.07.	Fondul președintelui/Fondul conducătorului instituției publice	0	440.000	0
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	80.000	200.000	300.000
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	900.000	1.100.000	1.038.000
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30.000	30.000	30.000
55.02.	Transferuri curente în străinătate	30.000	30.000	30.000
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30.000	30.000	30.000
58.	TITLUL X „PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014- 2020”	5.064.000	60.000.000	87.516.000
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	164.000	276.000	3.310.000
58.01.01.	Finanțare națională	60.000	41.000	1.201.000
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	104.000	235.000	2.109.000
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	2.300.000	23.285.000	22.874.000
58.02.01.	Finanțare națională	300.000	3.732.000	3.664.000
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	2.000.000	19.553.000	19.210.000
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0
58.12.	Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	0	0	676.000
58.12.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	0	676.000

Titlu/ articole/ alinovat	Denumire indicatori	Credite inițiale aprobatate prin Legea bugetului de stat pe anul 2017, nr.8/2017	Credite inițiale aprobatate prin Legea bugetului de stat pe anul 2018, nr.2/2018	Credite inițiale aprobatate prin Legea bugetului de stat pe anul 2019, nr.50/2019
0	1	2	3	4
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	2.600.000	36.439.000	60.658.000
58.14.01.	Finanțare națională	300.000	5.382.000	8.100.000
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	1.600.000	27.283.000	44.748.000
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	700.000	3.774.000	7.808.000
59.	TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”	1.000.000	0	900.000
59.17.	Despăgubiri civile	1.000.000	0	50.000
59.40.	Sume aferente personalului cu handicap neîncadrate	0	0	850.000
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	11.100.000	12.600.000	27.000.000
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	11.100.000	12.600.000	27.000.000
71.01.	Active fixe	8.100.000	6.600.000	21.048.000
71.01.01.	Construcții	5.300.000	2.400.000	2.953.000
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	250.000	300.000	8.600.000
71.01.03.	Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale	2.500.000	3.000.000	9.121.000
71.01.30.	Alte active fixe	50.000	900.000	374.000
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	3.000.000	6.000.000	5.952.000

BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI INITIALE PE ANII 2017 - 2019



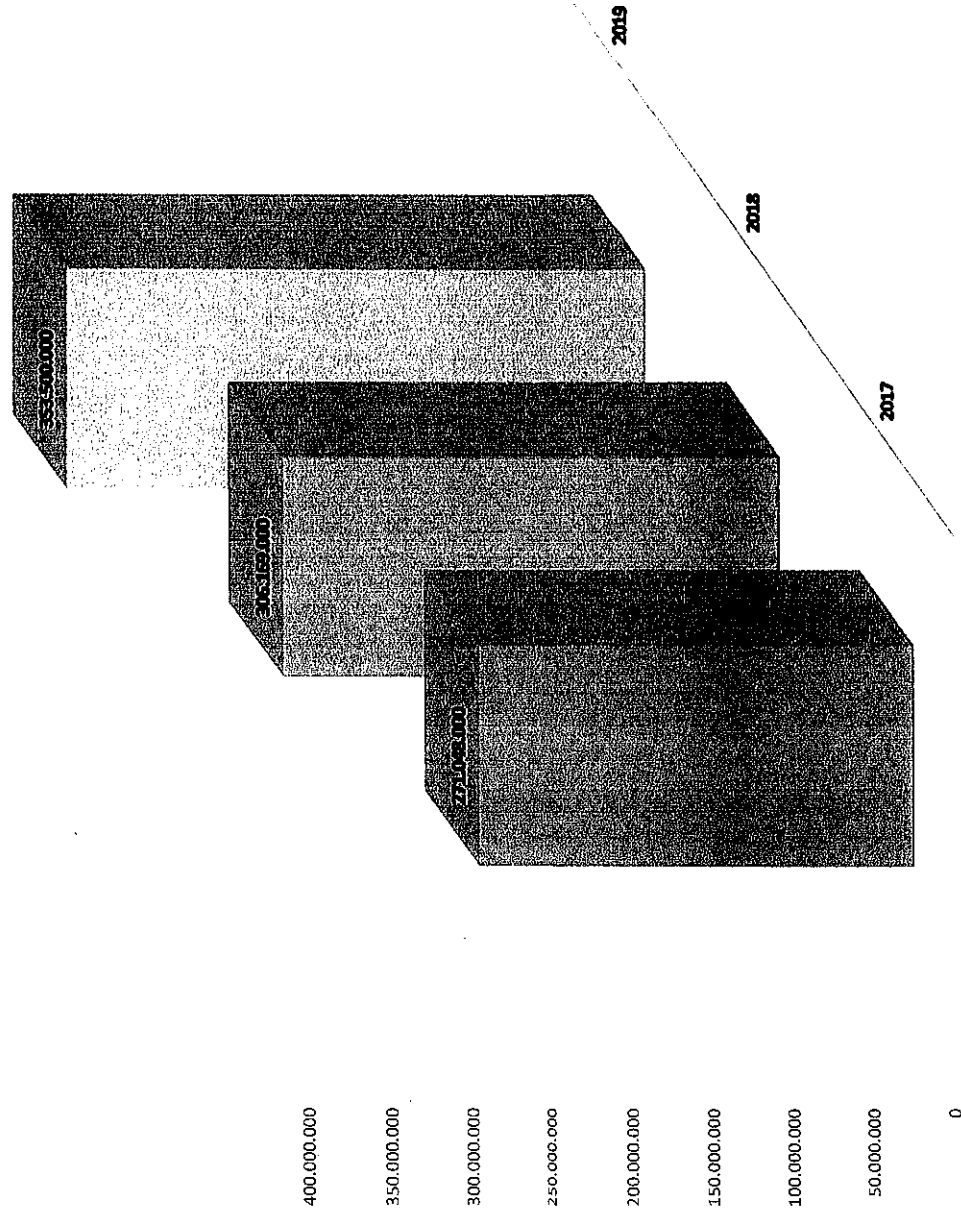
BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI DEFINITIVE PE ANII 2017 - 2019

lei

Titlu/ articol/ alinovat	Denumire indicatori	Credite bugetare definitive pe anul 2017	Credite bugetare definitive pe anul 2018	Credite bugetare definitive pe anul 2019
1	2	3	4	
TOTAL BUGET		271.048.000	306.169.000	353.500.000
01.	CHELTUIELI CURENTE	262.948.000	299.603.000	340.000.000
10.	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	208.308.000	220.869.000	247.486.000
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	172.100.000	211.284.000	239.775.000
10.01.01.	Salarii de bază	150.007.000	168.913.000	188.226.000
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	10.700.000	18.970.000	22.131.000
10.01.06.	Alte sporuri	10.200.000	18.500.000	21.122.000
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	14.000	1.000	1.000
10.01.13.	Indemnizații de delegare	450.000	600.000	3.185.000
10.01.17.	Indemnizații de hrană	0	0	9.000
10.01.30.	Alte drepturi salariale	729.000	4.300.000	5.101.000
10.02.	Cheltuieli salariale în natură	0	2.400.000	2.450.000
10.02.06.	Vouchere de vacanță	0	2.400.000	2.450.000
10.03.	Contribuții	36.206.000	7.185.000	5.261.000
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	26.300.000	2.028.000	2.000
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	920.000	75.000	1.000
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	8.706.000	671.000	1.000
10.03.04.	Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale	280.000	21.000	1.000
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	0	4.390.000	5.256.000
20.	TITLUL II "BUNURI ȘI SERVICII"	17.000.000	15.754.000	21.057.000
20.01.	Bunuri și servicii	9.970.000	9.445.000	13.375.000
20.01.01.	Furnituri de birou	1.300.000	1.050.000	2.060.000
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	135.000	130.000	300.000
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2.280.000	2.223.000	2.820.000
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	215.000	225.000	273.000
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	770.000	895.000	1.029.000
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet	535.000	430.000	594.000
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	4.735.000	4.492.000	6.299.000
20.02.	Reparații curente	940.000	450.000	1.091.000
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	980.000	210.000	1.440.000
20.05.30.	Alte bunuri de natura obiectelor de inventar	980.000	210.000	1.440.000
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3.220.000	3.580.000	2.867.000
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	2.920.000	3.180.000	2.097.000
20.06.02.	Deplasări în străinătate	300.000	400.000	770.000
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	150.000	115.000	140.000
20.12.	Consultanță și expertiză	0	0	0
20.13.	Pregătire profesională	210.000	290.000	287.000
20.14.	Protecția muncii	105.000	323.000	228.000
20.30.	Alte cheltuieli	1.425.000	1.341.000	1.629.000
20.30.02.	Protocol și reprezentare	130.000	430.000	580.000
20.30.04.	Chirii	195.000	201.000	251.000
20.30.07.	Fondul președintelui/Fondul conducătorului instituției publice	0	0	0
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	70.000	200.000	110.000
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	1.030.000	510.000	688.000
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30.000	30.000	25.000
55.02.	Transferuri curente în străinătate	30.000	30.000	25.000
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30.000	30.000	25.000
58.	TITLUL X „PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020”	36.612.000	61.500.000	69.567.000
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	858.000	2.714.000	2.042.000
58.01.01.	Finanțare națională	262.000	972.000	694.000
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	596.000	1.742.000	1.348.000
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	2.300.000	1.045.000	9.080.000
58.02.01.	Finanțare națională	300.000	358.000	1.923.000
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	2.000.000	687.000	7.135.000
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	22.000
58.12.	Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	0	538.000	696.000
58.12.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	538.000	696.000
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	33.454.000	57.203.000	57.749.000
58.14.01.	Finanțare națională	4.472.000	8.061.000	7.568.000
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	24.098.000	42.149.000	42.550.000
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	4.884.000	6.993.000	7.631.000

Titlu/ articol/ alinovat	Denumire indicatori	Credite bugetare definitive pe anul 2017	Credite bugetare definitive pe anul 2018	Credite bugetare definitive pe anul 2019
	1	2	3	4
69.	TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”	1.000.000	1.350.000	1.865.000
59.17.	Despăgubiri civile	1.000.000	8.000	205.000
59.40.	Sume aferente personalului cu handicap neîncadrate	0	1.342.000	1.660.000
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	8.100.000	8.686.000	13.500.000
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	8.100.000	8.686.000	13.500.000
71.01.	Active fixe	4.750.000	5.050.000	10.208.000
71.01.01.	Construcții	1.650.000	655.000	690.000
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	300.000	0	3.000.000
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2.700.000	3.794.000	6.325.000
71.01.30.	Alte active fixe	100.000	601.000	193.000
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	3.350.000	1.616.000	3.292.000

BUGETELE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI DEFINITIVE PE ANII 2017 - 2019



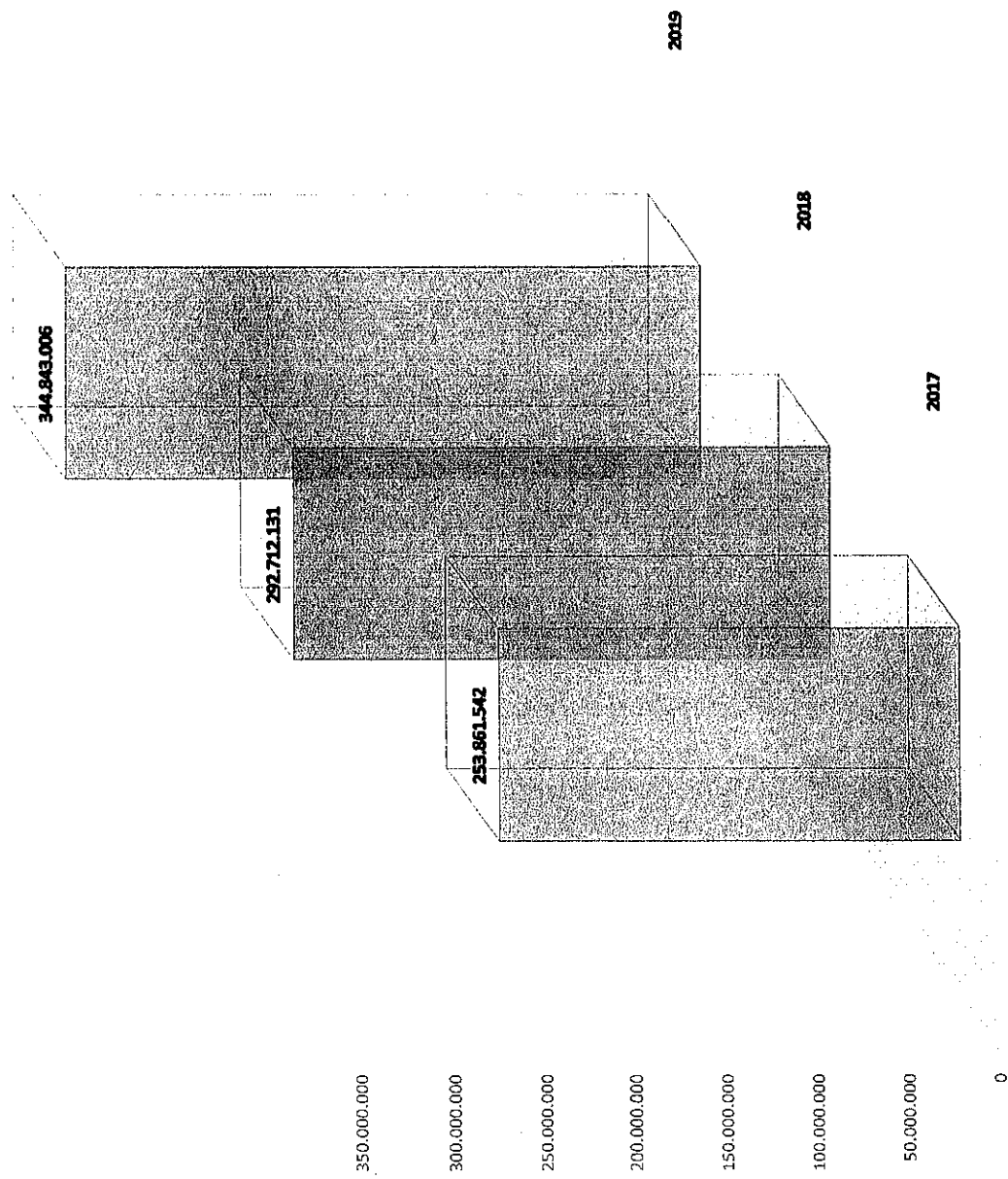
PLĂȚI EFECTUATE ÎN PERIOADA 2017 - 2019

lei

Titlu/ articol/ alineat	Denumire Indicatori	Plăți efectuate în anul 2017	Plăți efectuate în anul 2018	Plăți efectuate în anul 2019
	1	2	3	4
TOTAL BUGET		253.861.542	292.712.131	344.843.006
01.	CHELTUIELI CURENTE	246.084.310	288.059.016	335.006.819
10.	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	204.320.419	219.258.407	247.188.180
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	168.504.226	209.811.098	239.479.504
10.01.01.	Salarii de bază	146.688.397	168.095.687	188.033.603
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	10.628.021	18.917.115	22.129.562
10.01.06.	Alte sporuri	10.061.484	18.449.677	21.121.874
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	7.804	190	208
10.01.13.	Indemnizații de delegare	399.073	458.058	3.084.636
10.01.17.	Indemnizații de hrană	0	0	8.818
10.01.30.	Alte drepturi salariale	719.446	3.890.369	5.100.803
10.02.	Cheltuieli salariale în natură	0	2.344.650	2.449.050
10.02.06.	Vouchere de vacanță	0	2.344.650	2.449.050
10.03.	Contribuții	35.816.194	7.102.661	6.257.626
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	26.122.698	1.990.153	1.490
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	819.233	62.759	47
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	8.626.014	658.318	490
10.03.04.	Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale	248.249	18.912	14
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	0	4.372.519	5.255.585
20.	TITLUL II "BUNURI ȘI SERVICII"	16.560.922	15.368.850	20.047.423
20.01.	Bunuri și servicii	9.773.813	9.330.669	13.003.639
20.01.01.	Furnituri de birou	1.284.251	1.040.116	2.056.229
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	128.814	122.335	293.960
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2.260.895	2.215.610	2.776.655
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	208.270	224.051	252.258
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	746.305	890.930	928.302
20.01.08.	Postă, telecomunicații, radio, tv, internet	514.474	405.118	544.448
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	4.630.804	4.432.509	6.151.787
20.02.	Reparații curente	911.364	434.970	1.086.316
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	955.461	197.897	1.431.495
20.05.30.	Alte bunuri de natura obiectelor de inventar	955.461	197.897	1.431.495
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3.092.510	3.407.595	2.525.636
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	2.822.648	3.074.629	1.849.629
20.06.02.	Deplasări în străinătate	269.862	332.966	676.007
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	145.951	113.015	119.796
20.12.	Consultanță și expertiză	0	0	0
20.13.	Pregătire profesională	199.245	273.471	272.157
20.14.	Protecția muncii	100.802	303.327	165.224
20.30.	Alte cheltuieli	1.381.776	1.307.906	1.443.160
20.30.02.	Protocol și reprezentare	122.570	407.812	547.142
20.30.04.	Chirii	189.936	197.493	237.170
20.30.07.	Fondul președintelui/Fondul conducătorului instituției publice	0	0	0
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	64.622	199.997	93.909
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	1.004.648	502.604	564.939
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	22.485	23.346	23.760
55.02.	Transferuri curente în străinătate	22.485	23.346	23.760
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	22.485	23.346	23.760
58.	TITLUL X „PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020”	25.141.545	52.060.317	65.928.954
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	335.657	1.049.066	1.607.661
58.01.01.	Finanțare națională	112.877	384.897	584.499
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	222.780	664.169	1.023.162
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	81.890	403.753	7.442.107
58.02.01.	Finanțare națională	13.115	64.666	1.191.932
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	68.775	339.087	6.250.175
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	0	0
58.12.	Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	0	309.057	475.081
58.12.02.	Finanțare externă nerambursabilă	0	309.057	475.081
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	24.723.998	50.298.441	56.404.105
58.14.01.	Finanțare națională	3.248.395	6.620.400	7.473.412
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	18.093.399	36.762.691	41.534.312
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	3.382.204	6.915.350	7.396.381

Titlu/ articol/ alinieat	Denumire indicatori	Plăți efectuate în anul 2017	Plăți efectuate în anul 2018	Plăți efectuate în anul 2019
	1	2	3	4
59.	TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”	38.939	1.348.098	1.820.502
59.17.	Despăgubiri civile	38.939	7.304	102.727
59.40.	Sume aferente personalului cu handicap neîncadrate	0	1.340.792	1.657.775
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	7.888.923	6.563.263	11.801.642
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	7.888.923	6.563.263	11.801.642
71.01.	Active fixe	4.831.477	4.998.582	9.576.559
71.01.01.	Construcții	1.604.170	614.648	290.802
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	282.726	0	2.932.383
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2.696.957	3.783.886	6.232.727
71.01.30.	Alte active fixe	47.624	600.030	120.647
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	3.257.446	1.564.701	2.225.083
85.	TITLUL XIX „PLĂȚI EFECTUATE ÎN ANII PRECEDENȚI ȘI RECUPERATE ÎN ANUL CURENT	-111.691	-1.910.148	-1.965.455

PLĂȚI EFECTUATE ÎN PERIOADA 2017 - 2019



BUGETUL PE ANUL 2017 ȘI PLĂȚILE EFECTUATE PE ANUL 2017

lei

Titlu/ articol/ alinieat	Denumire Indicatori	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite neutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3 %
TOTAL BUGET		264.000.000	271.048.000	253.861.542	17.074.787	93,66
01.	CHELTUIELI CURENTE	242.900.000	262.948.000	246.084.310	16.863.690	93,69
10.	TITLUL I „CHELTUIELI DE PERSONAL”	219.308.000	208.308.000	204.320.419	3.985.681	98,09
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	179.900.000	172.100.000	168.504.226	3.595.775	97,91
10.01.01.	Salarii de bază	159.050.000	150.007.000	146.688.397	3.318.603	97,79
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	10.500.000	10.700.000	10.628.021	71.979	99,33
10.01.06.	Alte sporuri	9.900.000	10.200.000	10.061.484	138.516	98,64
10.01.12.	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	0	14.000	7.804	6.196	55,74
10.01.13.	Indemnizații de delegare	450.000	450.000	399.073	50.927	88,68
10.01.30.	Alte drepturi salariale	0	729.000	719.446	9.554	98,69
10.03.	Contribuții	39.406.000	36.206.000	35.816.194	389.806	98,92
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	28.700.000	26.300.000	26.122.698	177.302	99,33
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	920.000	920.000	819.233	100.767	89,05
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	9.450.000	8.706.000	8.626.014	79.986	99,08
10.03.04.	Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale	280.000	280.000	248.249	31.751	88,66
10.03.06.	Contribuții pentru concedii și indemnizații	56.000	0	0	0	0,00
20.	TITLUL II „BUNURI ȘI SERVICII”	17.500.000	17.000.000	16.560.922	439.078	97,42
20.01.	Bunuri și servicii	9.700.000	9.970.000	9.773.813	196.187	98,03
20.01.01.	Furnituri de birou	1.100.000	1.300.000	1.284.251	15.749	98,79
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	150.000	135.000	128.814	6.186	95,42
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2.300.000	2.280.000	2.260.895	19.105	99,16
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250.000	215.000	208.270	6.730	96,87
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	900.000	770.000	746.305	23.695	96,92
20.01.08.	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet	600.000	535.000	514.474	20.526	96,16
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	4.400.000	4.735.000	4.630.804	104.196	97,80
20.02.	Reparații curente	1.400.000	940.000	911.364	28.636	96,95
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	550.000	980.000	955.461	24.539	97,50
20.05.30.	Alte bunuri de natura obiectelor de inventar	550.000	980.000	955.461	24.539	97,50
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3.400.000	3.220.000	3.092.510	127.490	96,04
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	3.000.000	2.920.000	2.822.648	97.352	96,67
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400.000	300.000	269.862	30.138	89,95
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	200.000	150.000	145.951	4.049	97,30
20.12.	Consultanță și expertiză	20.000	0	0	0	0,00
20.13.	Pregătire profesională	300.000	210.000	199.245	10.755	94,88
20.14.	Protecția muncii	200.000	105.000	100.802	4.198	96,00
20.30.	Alte cheltuieli	1.730.000	1.425.000	1.381.776	43.224	96,97
20.30.02.	Protocol și reprezentare	200.000	130.000	122.570	7.430	94,28
20.30.04.	Chirii	550.000	195.000	189.936	5.064	97,40
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	80.000	70.000	64.622	5.378	92,32
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	900.000	1.030.000	1.004.648	25.352	97,54
55.	TITLUL VII „ALTE TRANSFERURI”	30.000	30.000	22.485	7.515	74,95
55.02.	Transferuri curente în stănatate	30.000	30.000	22.485	7.515	74,95
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30.000	30.000	22.485	7.515	74,95
58.	TITLUL X „PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020”	5.064.000	36.612.000	25.141.545	11.470.455	68,67
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	164.000	858.000	335.657	522.343	39,12
58.01.01.	Finanțare națională	60.000	262.000	112.877	149.123	43,08
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	104.000	596.000	222.780	373.220	37,38
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	2.300.000	2.300.000	81.890	2.218.110	3,56
58.02.01.	Finanțare națională	300.000	300.000	13.115	286.885	4,37
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	2.000.000	2.000.000	68.775	1.931.225	3,44
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică	2.600.000	33.454.000	24.723.998	8.730.002	73,90
58.14.01.	Finanțare națională	300.000	4.472.000	3.248.395	1.223.605	72,64
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	1.600.000	24.098.000	18.093.399	6.004.601	75,08
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	700.000	4.884.000	3.382.204	1.501.796	69,25
59.	TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”	1.000.000	1.000.000	38.939	961.061	3,89
59.17.	Despăgubiri civile	1.000.000	1.000.000	38.939	961.061	3,89

Titlu/ articol/ alinotat	Denumire Indicatori	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite nutilizate	%
0	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3 %
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	11.100.000	8.100.000	7.888.923	211.077	97,39
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	11.100.000	8.100.000	7.888.923	211.077	97,39
71.01.	Active fixe	8.100.000	4.750.000	4.631.477	118.523	97,60
71.01.01.	Construcții	5.300.000	1.650.000	1.604.170	45.830	97,22
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	250.000	300.000	282.726	17.274	94,24
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2.500.000	2.700.000	2.696.957	3.043	99,89
71.01.30.	Alte active fixe	50.000	100.000	47.624	52.376	47,62
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	3.000.000	3.350.000	3.257.446	92.554	97,24
86.	TITLUL XIX „PLĂȚI EFECTUATE ÎN ANII PRECEDENȚI ȘI RECUPERATE ÎN ANUL CURENT”	0	0	-111.691	0	0

BUGETUL PE ANUL 2018 ȘI PLĂȚILE EFECTUATE PE ANUL 2018

lei

Titlu/ articol/ alinot	Denumire indicatori	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite nutilizate	%
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3 %
TOTAL BUGET		330.059.000	308.169.000	282.712.131	11.546.721	95,60
01. CHELTUIELI CURENTE		317.459.000	299.503.000	288.059.016	11.443.984	96,18
10. TITLUL I „CHELTUIELI DE PERSONAL”		237.869.000	220.869.000	219.258.407	1.610.593	99,27
10.01. Cheltuieli cu salariile în bani		227.255.000	211.284.000	209.811.096	1.472.904	99,30
10.01.01. Salarii de bază		195.385.000	168.913.000	168.095.687	817.313	99,52
10.01.05. Sporuri pentru condiții de muncă		18.370.000	18.970.000	18.917.115	52.885	99,72
10.01.06. Alte sporuri		15.000.000	18.500.000	18.449.677	50.323	99,73
10.01.12. Indemnizații plătite unor persoane din afara unității		0	1.000	190	810	19,00
10.01.13. Indemnizații de delegare		500.000	600.000	458.058	141.942	76,34
10.01.30. Alte drepturi salariale		0	4.300.000	3.890.369	409.631	90,47
10.02. Cheltuieli salariale în natură		2.800.000	2.400.000	2.344.650	55.350	97,69
10.02.06. Vouchere de vacanță		2.800.000	2.400.000	2.344.650	55.350	97,69
10.03. Contribuții		7.814.000	7.185.000	7.102.661	82.339	98,85
10.03.01. Contribuții de asigurări sociale de stat		2.200.000	2.028.000	1.990.153	37.847	98,13
10.03.02. Contribuții de asigurări de somaj		70.000	75.000	62.759	12.241	83,68
10.03.03. Contribuții de asigurări sociale de sănătate		723.000	671.000	658.318	12.682	98,11
10.03.04. Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale		21.000	21.000	18.912	2.088	90,06
10.03.07. Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor		4.800.000	4.390.000	4.372.519	17.481	99,60
20. TITLUL II „BUNURI ȘI SERVICII”		19.560.000	15.754.000	15.368.850	385.150	97,56
20.01. Bunuri și servicii		10.490.000	9.445.000	9.330.669	114.331	98,79
20.01.01. Furnituri de birou		1.200.000	1.050.000	1.040.116	9.884	99,06
20.01.02. Materiale pentru curățenie		150.000	130.000	122.335	7.665	94,10
20.01.03. Încălzit, iluminat și forță motrică		2.400.000	2.223.000	2.215.610	7.390	99,67
20.01.04. Apă, canal și salubritate		250.000	225.000	224.051	949	99,58
20.01.05. Carburanți și lubrifianți		990.000	895.000	890.930	4.070	99,55
20.01.08. Postă, telecomunicații, radio, tv, internet		600.000	430.000	405.118	24.882	94,21
20.01.30. Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		4.900.000	4.492.000	4.432.509	59.491	98,68
20.02. Reparații curente		1.500.000	450.000	434.970	15.030	96,66
20.05. Bunuri de natura obiectelor de inventar		660.000	210.000	197.897	12.103	94,24
20.05.30. Alte bunuri de natura obiectelor de inventar		660.000	210.000	197.897	12.103	94,24
20.06. Deplasări, detașări, transferări		3.500.000	3.580.000	3.407.595	172.405	95,18
20.06.01. Deplasări interne, detașări, transferări		3.000.000	3.180.000	3.074.629	105.371	96,69
20.06.02. Deplasări în străinătate		500.000	400.000	332.966	67.034	83,24
20.11. Cărți, publicații și materiale documentare		250.000	115.000	113.015	1.985	98,27
20.13. Pregătire profesională		400.000	290.000	273.471	16.529	94,30
20.14. Protecția muncii		200.000	323.000	303.327	19.673	93,91
20.30. Alte cheltuieli		2.560.000	1.341.000	1.307.906	33.094	97,53
20.30.02. Protocol și reprezentare		220.000	430.000	407.812	22.188	94,84
20.30.04. Chirii		600.000	201.000	197.493	3.507	98,26
20.30.07. Fondul președintelui/Fondul conducătorului instituției publice		440.000	0	0	0	0,00
20.30.09. Executarea silită a creanțelor		200.000	200.000	199.997	3	100,00
20.30.30. Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		1.100.000	510.000	502.604	7.396	98,55
55. TITLUL VII ALTE TRANSFERURI		30.000	30.000	23.346	6.654	77,82
55.02. Transferuri curente în străinătate		30.000	30.000	23.346	6.654	77,82
55.02.01. Contribuții și cotizații la organisme internaționale		30.000	30.000	23.346	6.654	77,82
58. TITLUL X „PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020”		60.000.000	61.500.000	52.060.317	9.439.683	84,65
58.01. Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)		276.000	2.714.000	1.049.066	1.664.934	38,65
58.01.01. Finanțare națională		41.000	972.000	384.897	587.103	39,60
58.01.02. Finanțare externă nerambursabilă		235.000	1.742.000	664.169	1.077.831	38,13
58.02. Programe din Fondul Social European (FSE)		23.285.000	1.045.000	403.753	641.247	38,64
58.02.01. Finanțare națională		3.732.000	358.000	64.666	293.334	18,06
58.02.02. Finanțare externă nerambursabilă		19.553.000	687.000	339.087	347.913	49,36
58.12. Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)		0	538.000	309.057	228.943	57,45
58.12.02. Finanțare externă nerambursabilă		0	538.000	309.057	228.943	57,45
58.14. Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică		36.439.000	57.203.000	50.298.441	6.904.559	87,93
58.14.01. Finanțare națională		5.382.000	8.061.000	6.620.400	1.440.600	82,13
58.14.02. Finanțare externă nerambursabilă		27.283.000	42.149.000	36.762.691	5.386.309	87,22
58.14.03. Cheltuieli neeligibile		3.774.000	6.993.000	6.915.350	77.650	98,89
59. TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”		0	1.350.000	1.348.096	1.904	99,86
59.17. Despăgubiri civile		0	8.000	7.304	696	91,30
59.40. Sume aferente personalului cu handicap neîncadrate		0	1.342.000	1.340.792	1.208	99,91

Titlu/ articol/ alinovat	Denumire indicatori	Credito inițiale	Credito definitive	Plăți efectuate	Credito noulizato	%
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3 %
70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	12.800.000	8.888.000	8.583.283	102.737	98,48
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	12.800.000	8.888.000	8.583.283	102.737	98,48
71.01.	Active fixe	8.800.000	8.050.000	4.998.582	51.438	98,98
71.01.01.	Construcții	2.400.000	855.000	614.646	40.354	93,84
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	300.000	0	0	0	0,00
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	3.000.000	3.794.000	3.783.886	10.114	99,73
71.01.30.	Alte active fixe	900.000	801.000	800.030	970	99,84
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	8.000.000	1.616.000	1.584.701	51.299	96,83
85.	TITLUL XIX „PLĂȚI EFECTUATE ÎN ANII PRECEDENȚI ȘI RECUPERATE ÎN ANUL CURENT”	0	0	-1.910.148	0	0

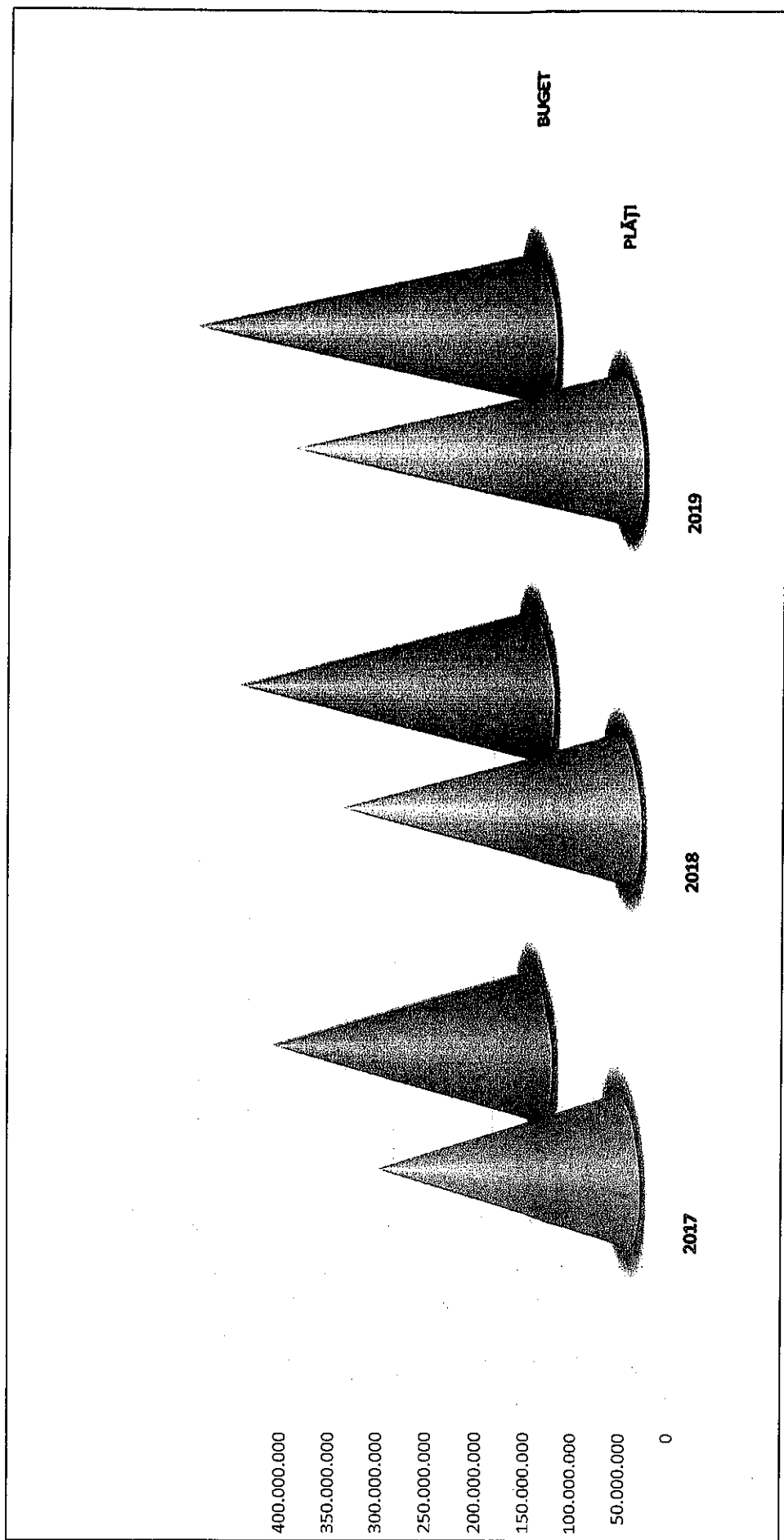
BUGETUL PE ANUL 2019 ȘI PLĂȚILE EFECTUATE PE ANUL 2019

lei

Titlu/ articol/ alinuat	Denumire indicatori	Credite inițiale	Credite definitive	Plăți efectuate	Credite nutilizate	%
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3 %
	TOTAL BUGET	363.764.000	353.600.000	344.843.006	6.891.539	97,56
01.	CHELTUIELI CURENTE	336.764.000	340.000.000	335.006.819	4.993.181	98,54
10.	TITLUL I "CHELTUIELI DE PERSONAL"	230.491.000	247.486.000	247.186.180	299.820	99,88
10.01.	Cheltuieli cu salariile în bani	222.001.000	239.775.000	239.479.504	295.496	99,88
10.01.01.	Salarii de bază	169.203.000	188.226.000	188.033.603	192.397	99,90
10.01.05.	Sporuri pentru condiții de muncă	19.000.000	22.131.000	22.129.562	1.438	99,99
10.01.06.	Alte sporuri	19.000.000	21.122.000	21.121.874	126	99,99
10.01.12.	Indemnizații plătită unor persoane din afara unității	1.000	1.000	208	792	20,80
10.01.13.	Indemnizații de delegare	3.000.000	3.185.000	3.084.636	100.364	96,85
10.01.17.	Indemnizații de hrană	6.797.000	9.000	8.818	182	97,98
10.01.30.	Alte drepturi salariale	5.000.000	5.101.000	5.100.803	197	99,99
10.02.	Cheltuieli salariale în natură	2.800.000	2.450.000	2.449.050	950	99,97
10.02.06.	Vouchere de vacanță	2.800.000	2.450.000	2.449.050	950	99,97
10.03.	Contribuții	6.690.000	6.261.000	5.267.626	3.374	99,94
10.03.01.	Contribuții de asigurări sociale de stat	0	2.000	1.490	510	74,50
10.03.02.	Contribuții de asigurări de somaj	0	1.000	47	953	4,70
10.03.03.	Contribuții de asigurări sociale de sănătate	0	1.000	490	510	49,00
10.03.04.	Contribuții de asigurări pt. accidente de muncă și boli profesionale	0	1.000	14	986	1,40
10.03.07.	Contribuții la Fondul de garantare al creanțelor	5.690.000	5.256.000	5.255.585	415	99,99
20.	TITLUL II "BUNURI ȘI SERVICII"	17.827.000	21.057.000	20.047.423	1.009.577	95,21
20.01.	Bunuri și servicii	10.750.000	13.375.000	13.003.639	371.361	97,23
20.01.01.	Furnituri de birou	1.050.000	2.060.000	2.056.229	3.771	99,82
20.01.02.	Materiale pentru curățenie	150.000	300.000	293.960	6.040	97,99
20.01.03.	Încălzit, iluminat și forță motrică	2.400.000	2.820.000	2.776.655	43.345	98,47
20.01.04.	Apă, canal și salubritate	250.000	273.000	252.258	20.742	92,41
20.01.05.	Carburanți și lubrifianți	1.500.000	1.029.000	928.302	100.698	90,22
20.01.08.	Postă, telecomunicații, radio, tv, internet	500.000	594.000	544.448	49.552	91,66
20.01.30.	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	4.900.000	6.299.000	6.151.787	147.213	97,67
20.02.	Reparații curente	1.000.000	1.091.000	1.086.316	4.684	99,57
20.05.	Bunuri de natura obiectelor de inventar	250.000	1.440.000	1.431.495	8.505	99,41
20.05.30.	Alte bunuri de natura obiectelor de inventar	250.000	1.440.000	1.431.495	8.505	99,41
20.06.	Deplasări, detașări, transferări	3.150.000	2.867.000	2.525.636	341.364	88,10
20.06.01.	Deplasări interne, detașări, transferări	2.750.000	2.097.000	1.849.629	247.371	88,21
20.06.02.	Deplasări în străinătate	400.000	770.000	676.007	93.993	87,80
20.11.	Cărți, publicații și materiale documentare	150.000	140.000	119.796	20.204	85,57
20.13.	Pregătire profesională	355.000	287.000	272.157	14.843	94,83
20.14.	Protecția muncii	323.000	228.000	165.224	62.776	72,47
20.30.	Alte cheltuieli	1.849.000	1.629.000	1.443.160	185.840	88,60
20.30.02.	Protocol și reprezentare	310.000	580.000	547.142	32.858	94,34
20.30.04.	Chirii	201.000	251.000	237.170	13.830	94,49
20.30.09.	Executarea silită a creanțelor	300.000	110.000	93.909	16.091	85,38
20.30.30.	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	1.038.000	688.000	564.939	123.061	82,12
55.	TITLUL VII ALTE TRANSFERURI	30.000	25.000	23.760	1.240	95,04
55.02.	Transferuri curente în străinătate	30.000	25.000	23.760	1.240	95,04
55.02.01.	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	30.000	25.000	23.760	1.240	95,04
58.	TITLUL X „PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014- 2020”	87.516.000	69.567.000	65.928.954	3.638.046	94,77
58.01.	Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR)	3.310.000	2.042.000	1.607.661	434.339	78,73
58.01.01.	Finanțare națională	1.201.000	694.000	584.499	109.501	84,23
58.01.02.	Finanțare externă nerambursabilă	2.109.000	1.348.000	1.023.162	324.838	75,91
58.02.	Programe din Fondul Social European (FSE)	22.874.000	9.080.000	7.442.107	1.637.893	81,87
58.02.01.	Finanțare națională	3.664.000	1.923.000	1.191.932	731.068	61,99
58.02.02.	Finanțare externă nerambursabilă	19.210.000	7.135.000	6.250.175	884.825	87,60
58.02.03.	Cheltuieli neeligibile	0	22.000	0	22.000	0,00
58.12.	Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	676.000	696.000	475.081	220.919	68,26
58.12.02.	Finanțare externă nerambursabilă	676.000	696.000	475.081	220.919	68,26
58.14.	Asistență tehnică în cadrul Programului Operational Asistență Tehnică	60.656.000	57.749.000	56.404.105	1.344.895	97,68
58.14.01.	Finanțare națională	8.100.000	7.568.000	7.473.412	94.588	98,75
58.14.02.	Finanțare externă nerambursabilă	44.748.000	42.550.000	41.534.312	1.015.688	97,62
58.14.03.	Cheltuieli neeligibile	7.808.000	7.631.000	7.396.381	234.619	96,93
59.	TITLUL XI „ALTE CHELTUIELI”	900.000	1.865.000	1.820.502	44.498	97,62
59.17.	Despăgubiri civile	50.000	205.000	162.727	42.273	79,38
59.40.	Sume aferente personalului cu handicap neîncadrate	850.000	1.660.000	1.657.775	2.225	99,87

70.	CHELTUIELI DE CAPITAL	27.000.000	13.500.000	11.801.642	1.698.358	87,42
71.	TITLUL XIII „ACTIVE NEFINANCIARE”	27.000.000	13.500.000	11.801.642	1.698.358	87,42
71.01.	Active fixe	21.048.000	10.208.000	9.578.559	631.441	93,82
71.01.01.	Construcții	2.953.000	890.000	290.802	399.198	42,15
71.01.02.	Mașini echipamente și mijloace de transport	8.800.000	3.000.000	2.932.383	87.617	97,75
71.01.03.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	9.121.000	6.325.000	6.232.727	92.273	98,55
71.01.30.	Alte active fixe	374.000	193.000	120.647	72.353	62,52
71.03.	Reparații capitale aferente activelor fixe	5.952.000	3.292.000	2.225.083	1.066.917	67,59
85.	TITLUL XIX „PLĂȚI EFECTUATE ÎN ANII PRECEDENȚI ȘI RECUPERATE ÎN ANUL CURENT”	0	0	-1.965.455	0	0

EVOLUȚIA ÎN DINAMICĂ A CONTULUI DE EXECUȚIE PE ANII 2017 - 2019



■ PLAȚI ■ BUGET

