

GUVERNUL ROMÂNIEI



HOTĂRÂRE

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă

Având în vedere dispozițiile:

- Regulamentului (UE) nr. 2021/1060 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 iunie 2021 de stabilire a dispozițiilor comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european Plus, Fondul de coeziune, Fondul pentru o tranziție justă și Fondul european pentru afaceri maritime, pescuit și acvacultură și de stabilire a normelor financiare aplicabile acestor fonduri, precum și Fondului pentru azil, migrație și integrare, Fondului pentru securitate internă și Instrumentului de sprijin financiar pentru managementul frontierelor și politica de vize, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 231 din 30 iunie 2021;

- Regulamentului (UE, EUROATOM) nr. 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr.1296/2013, (UE) nr.1301/2013, (UE) nr.1303/2013, (UE) nr.1304/2013, (UE) nr.1309/2013, (UE) nr.1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 193 din 30 iulie 2018;

- Regulamentului (UE) nr. 2021/1153 al Parlamentului European și al Consiliului de instituire a Mecanismului pentru interconectarea Europei și de abrogare a Regulamentelor (UE) nr. 1316/2013 și (UE) nr. 283/2014, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 249 din 14 iulie 2021;

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 122/2020 privind unele măsuri pentru asigurarea eficientizării procesului decizional al fondurilor externe nerambursabile destinate dezvoltării regionale în România, aprobată prin Legea nr. 277/2021;

- Hotărârii Guvernului nr. 936/2020 pentru aprobarea cadrului general necesar în vederea implicării autorităților și instituțiilor din România în procesul de programare și negociere a fondurilor externe nerambursabile aferente perioadei de programare 2021-2027 și a cadrului instituțional de coordonare, gestionare și control al acestor fonduri;

în temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 40 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

ART. 1

(1) Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă, denumită în continuare Ordonanță, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2) Normele metodologice vizează implementarea următoarelor programe operaționale: Programele operaționale regionale, Programul operațional Asistență tehnică,, Programul operațional Sănătate, Programul operațional Incluziune și demnitate socială, Programul operațional Educație și ocupare, Programul operațional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare, Programul operațional Dezvoltare durabilă, Programul operațional Transport, Programul operațional Tranziție justă.

ART. 2

În scopul aplicării prevederilor prezentelor norme metodologice, pentru proiectele aflate în implementare la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri, autoritățile de management pot încheia acte adiționale la contractele/deciziile de finanțare încheiate cu beneficiarii.

ART. 3

Autoritatea de management stabilește prin contract/decizie de finanțare încheiat/ă cu beneficiarul valorile concrete pentru limitele maxime/minime ale elementelor valorice, procentuale sau temporale stabilite în cuprinsul normelor metodologice prevăzute în anexă, cu respectarea condițiilor specifice de implementare ale programului operațional pe care îl gestionează.

PRIM – MINISTRU

Nicolae - Ionel CIUCĂ

NORME METODOLOGICE

de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă

CAPITOLUL I**Programarea bugetară a fondurilor aferente fondurilor europene și a contribuției publice naționale totală****ART. 1**

(1) Creditele de angajament și creditele bugetare aferente finanțării valorii totale a proiectelor proprii se cuprind în bugetele beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (1) și (6) din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor.

(2) În bugetele Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, al Ministerului Mediului, Apelor și Pădurilor, Ministerului Economiei, precum și în bugetul Ministerului Apărării Naționale, se cuprind și creditele de angajament și creditele bugetare aferente finanțării valorii totale a proiectelor beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (2), (4), (5) și alin. (15) din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor respective.

(3) În bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii se cuprind și creditele de angajament și creditele bugetare aferente finanțării valorii totale a proiectelor implementate în parteneriat, conform art. 9 alin. (2) din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor respective.

(4) În bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii se cuprind și creditele de angajament și creditele bugetare reprezentând cofinanțarea publică pentru proiectele ai căror beneficiari sunt prevăzuți la art. 7 alin. (3) din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor respective.

(5) Creditele de angajament și creditele bugetare prevăzute la alin. (1) - (4) se aprobă pentru anul bugetar curent în conformitate cu prevederile Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, cu ocazia aprobării anuale a legii bugetului de stat și a legii bugetului asigurărilor sociale de stat sau cu ocazia legilor de rectificare.

(6) În vederea cuprinderii în buget a sumelor prevăzute la alin. (1) - (4), beneficiarii de proiecte prevăzuți la art. 7 alin. (1) - (6) și la alin. (15) din Ordonanță au obligația să completeze Formularul nr. 1 - Fișa de fundamentare a proiectului propus la finanțare/finanțat din fonduri europene, prevăzut în anexa nr. 1.

(7) Formularul nr. 1 - Fișa de fundamentare a proiectului este elaborată de departamentul/structura responsabil/responsabilă cu propunerea la finanțare/implementarea proiectului și va fi semnată de conducătorul acestuia/acesteia.

(8) Structura abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorilor principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (1) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță, va cuprinde în buget sumele prevăzute la alin. (1) - (4) în baza Formularului nr. 1 - Fișa de fundamentare a proiectului avizat

de autoritatea de management a programului operațional în conformitate cu prevederile art. 10 alin (1) și (2) din Ordonanță.

ART. 2

(1) Creditele de angajament și creditele bugetare aferente finanțării valorii totale a proiectelor proprii se cuprind în bugetele beneficiarilor prevăzuți la art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor, și se aprobă pentru anul bugetar curent conform Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, sau cu ocazia rectificărilor bugetare.

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor prevăzute la alin. (1), beneficiarii de proiecte prevăzuți la art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță au obligația să completeze Formularul nr. 1 - Fișa de fundamentare a proiectului propus la finanțare/finanțat din fonduri europene, prevăzut în anexa nr. 1.

(3) În baza fișei de fundamentare prevăzută la alin. (2), aferentă proiectului propus/aprobat la finanțare în cadrul programului operațional respectiv, beneficiarii prevăzuți la art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță, întocmesc formularul bugetar "Fișa proiectului finanțat/propus la finanțare în cadrul programelor aferente Politicii de coeziune a Uniunii Europene", prevăzut de Scrisoarea-cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul în curs.

(4) Beneficiarii prevăzuți la art. 8 alin. (1) și (2) prezintă o copie a formularului bugetar prevăzut la alin. (3), semnat de ordonatorul principal de credite, la semnarea contractului/deciziei de finanțare încheiat cu autoritatea de management/organismul intermediar competent.

(5) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația să asigure integral și cu prioritate atât sumele necesare implementării proiectelor proprii propuse la finanțare/finanțate în cadrul programelor operaționale, cât și pe cele necesare implementării proiectelor ai căror beneficiari sunt entități publice locale finanțate integral/parțial din bugetul local.

(6) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația de a deschide și a repartiza creditele bugetare aferente implementării proiectelor ai căror beneficiari sunt entități publice din subordine finanțate integral din bugetul local, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării sumelor transferate de autoritățile de management, pe baza solicitării de finanțare transmise de beneficiari.

ART. 3

Formularul nr. 1 - Fișă de fundamentare proiect propus la finanțare/finanțat din fonduri europene, din anexa nr. 1, este destinat fundamentării formularului bugetar privind proiectul finanțat/propus la finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN), stabilit prin Scrisoarea-cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul bugetar în curs.

ART. 4

(1) Creditele de angajament și creditele bugetare aferente sumelor reprezentând contravaloarea fondurilor europene și cofinanțarea publică pentru fiecare program operațional se cuprind în anexa la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management, în formularul bugetar stabilit prin metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget, referitor la finanțarea programelor aferente Politicii de coeziune a Uniunii Europene.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), în cazul Programelor operaționale regionale, creditele de angajament și creditele bugetare aferente sumelor reprezentând contravaloarea fondurilor

europene și cofinanțarea publică pentru fiecare program operațional se cuprind în anexa la bugetul Ministerului Finanțelor conform art. 6 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 122/2020, aprobată prin Legea nr. 277/2021.

(3) Sumele prevăzute la art. 11 și 12 din Ordonanță se cuprind în bugetele ordonatorilor principali de credite cu rol de autoritate de management, respectiv Ministerului Finanțelor în cazul programelor operaționale regionale pentru care agențiile pentru dezvoltare regională au calitatea de autorități de management, conform prevederilor art. 14 din Ordonanță.

(4) Sumele prevăzute la art. 13 din Ordonanță se cuprind în bugetul Ministerului Finanțelor – Acțiuni Generale, conform prevederilor art. 14 din Ordonanță.

ART. 5

(1) Limitele admise pentru depășirile prevăzute la art. 15 alin. (1) din Ordonanță se aprobă de către ordonatorul principal de credite cu rol de autoritate de management, cu încadrarea în creditele de angajament aprobate cu această destinație prin legile bugetare anuale.

(2) Prin excepție de la alin. (1), în cazul Programelor operaționale regionale pentru care agențiile pentru dezvoltare regională au calitatea de autorități de management, limitele admise pentru depășirile prevăzute la art. 15 alin. (1) din Ordonanță se aprobă de către Ministerul Finanțelor, pe baza propunerilor autorităților de management.

(3) Verificarea respectării prevederilor alin. (1) și (2) se face de către ordonatorii principali de credite prin transformarea în euro a valorilor cumulate ale contractelor/deciziilor de finanțare încheiate, luându-se în considerare cursul InforEuro din luna în care s-a solicitat aprobarea depășirii limitelor creditelor de angajament de către ordonatorul principal de credite.

(4) Pentru dezangajarea fondurilor prevăzute la art. 15 alin. (2) din Ordonanță, autoritățile de management stabilesc valoarea fondurilor rămase neutilizate în urma atribuirii și/sau finalizării contractelor de achiziție publică aferente contractelor/deciziilor de finanțare, în vederea contractării ulterioare, în conformitate cu regulile stabilite prin Ghidul solicitantului sau, după caz, în ordinea priorităților.

(5) Valoarea fondurilor rămase neutilizate, prevăzute la alin. (4), este aprobată prin ordin al ordonatorului principal de credite prevăzut la alin. (1) și (2), până la atingerea plafonului stabilit.

(6) Pentru angajarea ulterioară a sumelor rezultate din creanțele bugetare, din rezilierea contractelor de finanțare și din economii, autoritățile de management stabilesc valoarea acestora și reconsideră corespunzător sumele aferente procentelor de finanțare pe surse, așa cum au fost stabilite prin contractul/decizia/ordinul de finanțare, în vederea încheierii unor noi contracte de finanțare, în conformitate cu regulile stabilite prin Ghidul solicitantului sau, după caz, în ordinea priorităților ce urmează a fi aprobată prin ordin al ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management, până la atingerea limitelor aprobate potrivit alin. (1).

CAPITOLUL II

Fluxuri financiare și evidență contabilă

ART. 6

(1) În cazul beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (1) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță care au în implementare proiecte finanțate din fonduri europene:

a) sunt considerate cheltuieli definitive din bugetele beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (1) din Ordonanță, precum și din bugetele ordonatorilor principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (2) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță, cheltuielile efectuate corespunzător contravalorii fondurilor europene, cofinanțării publice și cheltuielilor neeligibile;

b) sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile efectuate, corespunzătoare contravalorii fondurilor europene, se virează de către autoritățile de management, conform art. 26 alin. (1) din Ordonanță, în conturile de venituri ale bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat sau bugetelor fondurilor speciale deschise pe codurile de identificare fiscală ale beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (1) din Ordonanță, la unitățile Trezoreriei Statului prin care aceștia își desfășoară activitatea, sau în conturile de venituri ale bugetului de stat deschise pe codurile de identificare fiscală ale ordonatorilor principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (2) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță.

(2) Autoritățile de management notifică în scris beneficiarii prevăzuți la art. 7 alin. (1) din Ordonanță și ordonatorii principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (2) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță cu privire la sumele virate în conturile de venituri, utilizând Formularul nr. 2 - Notificare cu privire la sumele virate în conturile de venituri corespunzătoare rambursării cheltuielilor aferente fondurilor europene, prevăzut în anexa nr. 2.

ART. 7

În cazul beneficiarilor, alții decât cei prevăzuți la art. 7 alin. (1) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță, care au în implementare proiecte finanțate din fonduri europene:

a) sumele aferente rambursării cheltuielilor efectuate de beneficiari, corespunzătoare cofinanțării de la bugetul de stat, se virează de către autoritatea de management din conturile de cheltuieli bugetare corespunzătoare în conturile de venituri bugetare ale beneficiarilor care au calitatea de instituții publice deschise pe codurile de identificare fiscală ale acestora la unitățile Trezoreriei Statului prin care aceștia își desfășoară activitatea sau în conturile de disponibilități ale beneficiarilor, alții decât instituții publice;

b) sumele aferente rambursării cheltuielilor efectuate de beneficiari, corespunzătoare finanțării din fonduri europene, conform contractelor/deciziilor de finanțare, se virează de către autoritățile de management din conturile de disponibil prevăzute la art. 49 în conturile de venituri bugetare ale beneficiarilor care au calitatea de instituții publice deschise pe codurile de identificare fiscală ale acestora la unitățile Trezoreriei Statului prin care își desfășoară activitatea sau în conturile de disponibilități ale beneficiarilor, alții decât instituții publice, după caz.

ART. 8

Rambursarea către beneficiari a sumelor prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. b) și art. 7 se realizează în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele/deciziile de finanțare, conform procedurilor interne ale autorităților de management și cu respectarea prevederilor legislației privind eligibilitatea cheltuielilor.

ART. 9

(1) Transferul sumelor reprezentând contravaloarea fondurilor europene, inclusiv cele aferente prefinanțării, din conturile Autorității de Certificare și Plată în conturile autorităților de management se realizează la termenele și pe baza documentelor prevăzute în acordurile încheiate între Autoritatea de Certificare și Plată și fiecare autoritate de management.

(2) Modalitatea de efectuare de către Autoritatea de Certificare și Plată a operațiunilor de schimb valutar a sumelor reprezentând prefinanțări și rambursări de cheltuieli eligibile primite de la Comisia Europeană, în euro, în contul de disponibil deschis la Banca Națională a României, pe numele Ministerului Finanțelor - Autoritatea de Certificare și Plată, se stabilește prin ordin al ministrului finanțelor.

ART. 10

(1) Transferul sumelor aferente prefinanțării din conturile autorităților de management în conturile beneficiarilor se efectuează în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data la care autoritatea de management dispune de resurse în conturile sale.

(2) Transferul sumelor aferente cererilor de plată/rambursării cheltuielilor eligibile din conturile autorităților de management în conturile beneficiarilor se efectuează în condițiile și la termenele prevăzute la art. 22 și art. 25 din Ordonanță.

ART. 11

(1) Beneficiarii de proiecte finanțate din fonduri europene au obligația să țină pentru fiecare proiect o evidență contabilă distinctă, folosind conturi analitice distincte.

(2) Beneficiarii prevăzuți la art. 7 alin. (1) din Ordonanță, precum și ordonatorii principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (2) - (5) și la alin. (15) din Ordonanță înregistrează în conturi în afara bilanțului rambursările de cheltuieli aferente fondurilor europene, pe baza notificărilor primite de la autoritățile de management conform art. 6 alin. (2).

(3) Rambursările de cheltuieli aferente fondurilor europene efectuate de către autoritățile de management potrivit art. 26 alin. (1) din Ordonanță se înregistrează de către beneficiarii prevăzuți la art. 8 alin. (1) din Ordonanță astfel: în conturi contabile bilanțere de către ordonatorii de credite care au buget de venituri și cheltuieli sau în conturi în afara bilanțului de către instituțiile publice de subordonare locală finanțate integral din bugetul local.

CAPITOLUL III

Prefinanțarea

ART. 12

(1) Transferul sumelor reprezentând prefinanțarea solicitată de beneficiari, în conformitate cu prevederile art. 18 din Ordonanță și cu respectarea prevederilor contractelor/deciziilor de finanțare, se realizează pentru beneficiarii care nu primesc finanțare sub incidența ajutorului de stat/de minimis, cu condiția îndeplinirii cumulative a următoarelor cerințe:

a) depunerea de către beneficiar/lider de parteneriat a unei cereri de prefinanțare, pentru fiecare tranșă, care cuprinde: suma solicitată cu încadrarea în valoarea maximă prevăzută la art. 18 alin. (1) din Ordonanță, defalcată, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, conform prevederilor art. 18 alin. (3) din Ordonanță;

b) existența conturilor, deschise pe numele beneficiarului/liderului de parteneriat/partenerilor, unde vor fi virate sumele aferente prefinanțării, conform activităților asumate în contractul/ decizia de finanțare.

(2) Transferul sumelor reprezentând prefinanțarea solicitată de beneficiari, în conformitate cu prevederile art. 18 din Ordonanță și cu respectarea prevederilor contractelor/deciziilor de finanțare,

se realizează pentru beneficiarii care primesc finanțare sub incidența ajutorului de stat/de minimis, cu condiția îndeplinirii cumulativ a următoarelor cerințe:

a) depunerea de către beneficiar/lider de parteneriat a unei cereri de prefinanțare, pentru fiecare tranșă, care cuprinde: suma solicitată cu încadrarea în valoarea maximă prevăzută la art. 18 alin. (2) din Ordonanță, defalcată, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, conform prevederilor art. 18 alin. (3) din Ordonanță;

b) constituirea unei garanții pentru suma aferentă prefinanțării solicitate conform art. 18 alin. (2) din Ordonanță, depusă, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, conform prevederilor art. 18 alin. (4) din Ordonanță;

c) existența conturilor, deschise pe numele beneficiarului/liderului de parteneriat/partenerilor, unde vor fi virate sumele aferente prefinanțării.

ART. 13

(1) Prefinanțarea se acordă în tranșe a căror valoare respectă condițiile prevăzute la art. 18 alin (1) – (3) din Ordonanță.

(2) În cazul proiectelor în parteneriat în care liderul de parteneriat sau partenerul este o entitate care se încadrează în categoriile prevăzute la art. 7 alin. (1) - (5) și (15) din Ordonanță, tranșa de prefinanțare acordată partenerului care nu se încadrează în categoriile de beneficiari menționate anterior nu poate depăși 10% din valoarea bugetului aferent activităților derulate de acesta în cadrul proiectului.

ART. 14

(1) Beneficiarul/Liderul de parteneriat are obligația depunerii, în termenul prevăzut la art. 18 alin. (7) din Ordonanță, a unei/unor cereri de rambursare în care valoarea cumulată a cheltuielilor eligibile solicitate la rambursare din fonduri europene și cofinanțarea asigurată de la bugetul de stat, după caz, este în cuantumul minim prevăzut la art. 18 alin. (7) din Ordonanță.

(2) Autoritățile de management au obligația:

a) verificării cheltuielilor declarate de beneficiar în cererea/cererile de rambursare depuse, în scopul autorizării cheltuielilor eligibile;

b) notificării beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor privind autorizarea prevăzută la lit. a), evidențiind distinct sumele aferente fondurilor europene și sumele reprezentând cofinanțare publică asigurată de la bugetul de stat, după caz.

(3) Beneficiarii/Liderii de parteneriat/Partenerii instituții publice notificați potrivit alin. (2) lit. b) au obligația de a efectua, în termen de 3 zile lucrătoare, regularizarea conturilor de venituri ale bugetelor proprii, prin reflectarea sumelor autorizate de autoritățile de management în baza cererilor de rambursare, prevăzute la alin. (1), la subdiviziunile de venituri specifice cofinanțării publice asigurată din bugetul de stat și la subdiviziunile de venituri specifice programelor respective "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent" sau "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori", după caz, concomitent cu diminuarea sumelor evidențiate la subdiviziunea de venituri "Prefinanțare". Regularizarea se efectuează de către beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii instituții publice pe bază de ordin de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) prin virarea sumelor corespunzătoare din contul aferent subdiviziunii de venituri bugetare "Prefinanțare" în conturile aferente subdiviziunilor de venituri specifice cofinanțării publice asigurată din bugetul de stat și subdiviziunii de venituri specifice programelor respective, după caz.

(4) În cazul în care sunt respectate prevederile alin. (1), beneficiarul poate depune o nouă cerere de prefinanțare numai după ce autoritatea de management a recuperat, din cheltuielile autorizate aferente fondurilor europene și cofinanțării asigurate de la bugetul de stat, după caz, cel puțin 50% din prefinanțarea acordată anterior.

(5) Suma efectiv transferată de către autoritățile de management, aferentă fiecărei solicitări de tranșă de prefinanțare, cu excepția celei aferente primei tranșe, nu poate fi mai mare decât diferența dintre valoarea maximă a tranșei de prefinanțare reglementată la art. 18 alin. (1) din Ordonanță și prefinanțarea nejustificată prin cheltuieli eligibile autorizate de autoritatea de management din tranșa anterioară.

(6) În cazul nerespectării prevederilor alin. (1), autoritățile de management au obligația să se asigure că sumele acordate ca tranșă de prefinanțare și nejustificate prin cereri de rambursare sunt recuperate, notificând beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii cu privire la restituirea sumelor conform prevederilor art. 20 alin. (1) din Ordonanță.

(7) Prin notificarea prevăzută la alin. (6), autoritatea de management poate acorda posibilitatea beneficiarului de a restitui sumele datorate prin deducere din plata cererilor de rambursare aflate în curs de verificare/autorizare la nivelul acesteia.

(8) În aplicarea alin. (7), prefinanțarea nejustificată se deduce din cota-parte aferentă fondurilor europene. În cazul în care suma aferentă fondurilor europene este insuficientă pentru recuperarea prefinanțării, diferența rămasă de recuperat va fi dedusă din valoarea aferentă cofinanțării asigurate de la bugetul de stat în conformitate cu procente de finanțare prevăzute în contractul/decizia de finanțare, cu obligația reîntregirii ulterioare a contului de disponibil din care a fost acordată prefinanțarea.

(9) Reîntregirea contului de disponibil prevăzută la alin. (8) se efectuează prin virarea sumei deduse din cofinanțare, din contul de cheltuieli bugetare aferent cofinanțării asigurate de la bugetul de stat în contul de disponibil din care a fost acordată prefinanțarea.

(10) În cazul în care sumele prevăzute la alin. (6) nu sunt restituite în termenul prevăzut la art. 20 alin. (2) din Ordonanță, se aplică prevederile art. 20 din Ordonanță.

(11) În cazul în care sumele prevăzute la alin. (6) au fost restituite integral, beneficiarul/liderul de parteneriat poate solicita o nouă tranșă de prefinanțare.

(12) În cazul în care se respectă termenul prevăzut la art. 18 alin. (7) din Ordonanță, însă valoarea cererilor de rambursare depuse nu este în cuantumul prevăzut la alin. (1), autoritatea de management are obligația notificării beneficiarului/liderului de parteneriat/partenerului cu privire la restituirea sumelor rămase de recuperat până la valoarea integrală a tranșei acordate, cu aplicarea prevederilor alin. (7), (10) și (11), după autorizarea cererii/cererilor de rambursare depuse.

(13) Autoritatea de management are obligația să asigure recuperarea sumelor acordate ca prefinanțare până la cererea de rambursare finală inclusiv, notificând beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii cu privire la restituirea sumelor cu aplicarea prevederilor alin. (7), (10) și (11).

(14) Sumele recuperate de autoritatea de management sau restituite de beneficiar/liderul de parteneriat/partener, după caz, sting obligația de plată a acestuia și asigură îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 91 alin. (5) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 1060/2012, în ordinea acordării tranșelor de prefinanțare.

(15) Pentru a putea beneficia de prefinanțare, beneficiarii/liderii de parteneriat pentru activitățile proprii/partenerii, alții decât instituții publice, au obligația să deschidă un cont dedicat exclusiv pentru primirea prefinanțării și efectuarea cheltuielilor pentru care a fost solicitată aceasta.

(16) În cazul în care contul este deschis la Trezoreria Statului, sumele primite ca prefinanțare aferente acelor tipuri de cheltuieli care nu pot fi efectuate din acesta, potrivit reglementărilor în vigoare, pot fi transferate de către beneficiari/parteneri în conturi deschise la bănci comerciale, cu condiția efectuării cheltuielilor respective în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data efectuării transferului.

(17) Suma reprezentând dobânda netă, respectiv diferența dintre dobânda brută acumulată în conturile prevăzute la alin. (16), corespunzătoare sumelor de prefinanțare rămase disponibile în conturi, și valoarea cumulată a impozitelor aferente dobânzii și a comisioanelor aferente conturilor respective, se raportează autorității de management și se virează în contul indicat de aceasta în notificarea privind acordarea prefinanțării, cel târziu înainte de depunerea ultimei cereri de rambursare.

(18) În cazul în care beneficiarul/liderul de parteneriat/partenerul nu efectuează viramentul sau sunt identificate neconcordanțe între sumele virate conform alin. (17) și sumele rezultate din verificarea documentelor financiare aferente proiectului, autoritatea de management are obligația de a face deducerile necesare din rambursarea aferentă fondurilor europene și cofinanțării publice asigurate din bugetul de stat, cel târziu la cererea de rambursare finală.

(19) Prefinanțarea acordată beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor care au calitatea de ordonatori de credite ai bugetului local, precum și beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor instituții publice finanțate integral din venituri proprii și/sau finanțate parțial de la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale, rămasă neutilizată la finele exercițiului bugetar, se utilizează în anul următor cu aceeași destinație.

ART. 15

(1) În cazul operatorilor regionali, astfel cum sunt definiți la art. 2 lit. h) din Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sumele reprezentând prefinanțarea solicitată de beneficiari conform contractelor/deciziilor de finanțare se transferă de către autoritatea de management, cu condiția îndeplinirii cumulative a următoarelor cerințe:

- a) depunerea de către beneficiar a unei solicitări, conform contractului/deciziei de finanțare;
- b) existența a cel puțin un contract de furnizare bunuri/prestare servicii/execuție lucrări, din planul de achiziție al proiectului, încheiat între beneficiar și un operator economic;
- c) respectarea calendarului/graficului pentru depunerea cererilor de rambursare aferente proiectului.

(2) Prefinanțarea prevăzută la alin. (1) se acordă în tranșe de maximum 10% din valoarea eligibilă a contractului de finanțare și se recuperează conform prevederilor art. 18 alin. (12) din Ordonanță.

ART. 16

Sumele aferente fondurilor europene rezultate din operațiunile prevăzute la art. 14 alin. (18) și (19) se utilizează conform prevederilor art. 18 alin (10) din Ordonanță, iar sumele aferente cofinanțării publice rezultate din operațiunile prevăzute la art. 14 alin. (18) sunt virate lunar de autoritatea de management în contul de venit al bugetului de stat.

CAPITOLUL IV

Mecanismul de acordare și de justificare/recuperare a ratei forfetare

ART. 17

(1) Pentru proiectele pregătite în cadrul Programului operațional Infrastructură Mare și finanțate în cadrul Programului operațional Dezvoltare durabilă ca proiecte noi sau ca proiecte etapizate, în conformitate cu prevederile art.118 din Regulamentul (UE) nr. 1060/2021, sumele reprezentând finanțarea ratei forfetare, prevăzute la art. 27 alin. (1) din Ordonanță, se acordă beneficiarilor operatori regionali care furnizează/operează serviciul de apă și de canalizare, definiți în baza art. 2 lit. h) din Legea nr. 51/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de către Autoritatea de management pentru Programul operațional Dezvoltare durabilă, denumită în continuare AM PODD, după depunerea următoarelor documente:

a) documentele care atestă respingerea dosarului de credit pentru asigurarea cuantumului ratei forfetare de către trei instituții bancare sau a organizării a cel puțin unei proceduri pentru achiziționarea de servicii financiare și în care nu s-a prezentat niciun ofertant;

b) strategia tarifară aprobată prin proiectul finanțat din fonduri europene, actualizată.

(2) Acordarea sumelor prevăzute la alin. (1) se realizează conform prevederilor art. 27 alin. (1)-(3) din Ordonanță ținând cont de capacitatea financiară de rambursare a datoriilor beneficiarilor.

ART. 18

(1) Acordarea sumelor reprezentând rata forfetară, prevăzută la art. 27 alin. (1) din Ordonanță, se realizează în tranșe, conform graficului parte a acordului de finanțare a ratei forfetare, în baza cererii de acordare.

(2) Cererea de acordare a sumelor reprezentând rata forfetară depusă de beneficiar nu poate depăși valoarea maximă a ratei forfetare astfel cum este stabilită la art. 27 alin. (1) din Ordonanță.

ART. 19

(1) Pentru ca beneficiarul să justifice sumele solicitate prin cererea de acordare a tranșei din rata forfetară, acestuia îi revine obligația transmiterii lunar de cereri de rambursare cu valoare solicitată "0" aferente valorii tranșei acordate din rata forfetară.

(2) Justificarea sumele acordate conform alin. (1) se face cu cheltuieli de tipul celor considerate eligibile în cererea de finanțare.

ART. 20

Neîncadrarea în termenele stabilite în graficul de rambursare aferent cererilor de rambursare cu valoare solicitată "0" atrage suportarea acelor cheltuieli aferente ratei forfetare din resursele proprii ale beneficiarilor, precum și recuperarea de către AM PODD a sumelor acordate și nejustificate.

ART. 21

(1) Cererile de rambursare cu valoare solicitată "0" au același circuit și răspund aceluiași cerințe precum cererile de rambursare, conform prevederilor art. 8 din prezentele norme metodologice.

(2) La întocmirea acestora, beneficiarul va utiliza formularul cererii de rambursare cu valoare solicitată "0". În coloana "Valoarea eligibilă solicitată la rambursare" se va înscrie "0", inclusiv în coloana TVA aferentă cheltuielilor cuprinse în cerere.

ART. 22

Cheltuielile efectuate până la finalul perioadei de eligibilitate, cuprinse în cererile de rambursare cu valoare solicitată "0", nu mai fac obiectul altor cereri de rambursare, decât în situația în care la finalizarea proiectului, în urma stabilirii valorii reale finale, contribuția beneficiarului acceptată de către AM PODD depășește valoarea privind contribuția la proiect, stabilită prin contractul de finanțare.

ART. 23

(1) AM PODD nu acceptă cheltuielile incluse în cererile de rambursare prevăzute la art. 19 alin. (1), în cazul în care se constată diferențe cantitative/calitative între bunurile/serviciile/lucrările plătite și cele livrate/recepționate/puse în funcțiune sau în cazul în care aceste cheltuieli sunt efectuate cu încălcarea prevederilor legale.

(2) În situația prevăzută la alin. (1) beneficiarul are obligația depunerii unei noi cereri de rambursare cu valoare solicitată "0" prin care să se justifice cheltuieli cel puțin egale cu valoarea cheltuielilor neacceptate, astfel încât contribuția aferentă ratei forfetare la proiect să fie conformă cu prevederile contractului de finanțare.

(3) Dacă beneficiarul nu respectă obligația prevăzută la alin. (2), la finalizarea implementării proiectului, în urma stabilirii valorii reale finale a proiectului, AM PODD procedează la recuperarea sumelor aferente cheltuielilor ce nu au fost justificate prin depunerea unei cereri de rambursare cu valoare solicitată "0".

ART. 24

AM PODD notifică beneficiarul, în termen de 3 zile lucrătoare de la finalizarea verificărilor, cu privire la sumele acceptate/neacceptate în cererile de rambursare cu valoare solicitată "0".

ART. 25

(1) Pentru acordarea următoarei tranșe a ratei forfetare, beneficiarul are obligația de a justifica întreaga valoare acordată anterior, conform prevederilor art. 19.

(2) Valoarea justificată de către beneficiar în condițiile alin. (1) trebuie acceptată de către AM PODD.

ART. 26

Beneficiarii proiectelor finanțate prin PODD, cărora li se aplică mecanismul ratei forfetare, au obligația de a justifica sumele acordate ca venituri nete generate de proiect până la data de 30 iunie 2030.

ART. 27

Sumele aferente ratei forfetare neutilizate/nejustificate de către beneficiari se restituie AM PODD, concomitent cu diminuarea valorii considerate eligibile, ținând cont de procentele stabilite în cererea de finanțare.

ART. 28

(1) În situația constatării de către AM PODD a nerespectării termenelor și condițiilor în care au fost acordate sumele reprezentând finanțarea ratei forfetare, AM PODD are obligația de a notifica beneficiarii cu privire la restituirea acestora.

(2) Beneficiarii au obligația restituirii, în termen de 15 zile de la data comunicării notificării de către AM PODD, a sumelor reprezentând finanțarea ratei forfetare acordate.

(3) În cazul în care beneficiarii nu restituie AM PODD sumele notificate, reprezentând finanțarea ratei forfetare acordate, în termenul prevăzut la alin. (2), acestea urmează a fi considerate sume plătite necuvenit, AM PODD având obligația de a aplica dispozițiile privind constituirea și recuperarea creanțelor în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 29

Beneficiarii restituie sumele acordate și justificate reprezentând finanțarea ratei forfetare, într-o perioadă de maximum 15 ani, după o perioadă de grație de 5 ani, care curge începând cu 30 iunie 2030.

CAPITOLUL V

Mecanismul decontării cererilor de plată

ART. 30

(1) Beneficiarii pot depune cereri de plată care să conțină documente acceptate la plată corespunzător prevederilor art. 22 alin. (2) din Ordonanță.

(2) Pentru proiectele implementate în parteneriat, liderul de parteneriat depune cererea de plată care conține documentele acceptate la plată corespunzător prevederilor art. 22 alin (2) din Ordonanță, atât în nume propriu, cât și în numele partenerilor.

(3) După efectuarea verificărilor cererii de plată, autoritatea de management virează beneficiarului valoarea cheltuielilor rambursabile în termenul prevăzut la art. 22 alin (7) din Ordonanță. În vederea asigurării unui management financiar riguros, în situația în care nu există posibilitatea recuperării sumelor provenite din debite/corecții rezultate în urma verificării cererilor de rambursare, autoritatea de management diminuează corespunzător plățile aferente cererii de plată, în aceste situații beneficiarul suportând din surse proprii valoarea acestor sume.

(4) În aplicarea prevederilor art. 22 alin (7) din Ordonanță, conturile distincte deschise de beneficiari/lideri/parteneri la Trezoreria Statului sunt nepurtătoare de dobândă.

(5) Autoritatea de management/organismul intermediar transmite beneficiarului/liderului de parteneriat/partenerilor o notificare conform prevederilor ar. 22 alin (7) din Ordonanță.

(6) Notificarea prevăzută la alin. (5) trebuie să conțină cel puțin următoarele elemente, potrivit modelului prevăzut în Formularul nr. 3 - Notificare aferentă cererii de plată, prevăzut în anexa nr. 3:

- a) numărul și data facturilor și ale facturilor de avans;
- b) codul de identificare fiscală și denumirea furnizorilor de bunuri/prestatorilor de servicii/executanților de lucrări;
- c) suma cheltuielilor eligibile aferentă fiecărei facturi, inclusiv facturilor de avans care trebuie să fie plătite de beneficiar/lider de parteneriat/partener din suma primită detaliată pe cheltuiala eligibilă și contravaloarea taxei pe valoarea adăugată aferente întregii cheltuieli eligibile;

d) suma aferentă fiecărei facturi, inclusiv facturilor de avans care trebuie să fie plătite de beneficiar din contribuția acestuia, detaliată pe contribuția proprie eligibilă și alte cheltuieli decât cele eligibile;

e) numărul contului distinct de disponibil, codul IBAN și codul de identificare fiscală al ordonatorului de credite cu rol de autoritate de management în care unitățile Trezoreriei Statului vor restitui sumele, în situația în care nu au fost respectate prevederile legale.

(7) Notificarea prevăzută la alin. (5) transmisă de autoritățile de management, aferentă statelor privind plata salariilor, statelor/centralizatoarelor pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor trebuie să conțină cel puțin următoarele elemente, potrivit modelului prevăzut în formularul nr. 4 - Notificare aferentă cererii de plată privind plata salariilor, statelor/centralizatoarelor pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor, prevăzut în anexa nr. 4:

a) numărul și data statului privind plata salariilor, statului/centralizatorului pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor;

b) codul de identificare fiscală și denumirea beneficiarului sumei care se înscrie și în documentul de plată ce se depune de către plătitor la unitatea Trezoreriei Statului;

c) suma reprezentând salariile nete aferente fiecărui stat/centralizator pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor, detaliată pe componenta nerambursabilă, respectiv pe componenta care se achită din contribuția proprie a beneficiarului, ambele componente se detaliază pe fiecare instituție financiar bancară la care sunt deschise conturile de card ale persoanelor care beneficiază de aceste sume;

d) suma reprezentând impozitul pe venit aferentă fiecărui stat privind plata salariilor, stat/centralizator pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor, detaliată pe componenta nerambursabilă, respectiv pe componenta care se achită din contribuția proprie a beneficiarului;

e) suma reprezentând fiecare contribuție de la bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale afereantă statului privind plata salariilor, statului/centralizatorului pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor, detaliată pe componenta nerambursabilă, respectiv pe componenta care se achită din contribuția proprie a beneficiarului;

f) numărul contului distinct de disponibil, codul IBAN și codul de identificare fiscală al ordonatorului de credite cu rol de autoritate de management în care unitățile Trezoreriei Statului vor restitui sumele, în situația în care nu au fost respectate prevederile legale.

(8) O copie a notificării transmise beneficiarului/liderului de parteneriat/partenerului se depune de acesta la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului la care își are deschise conturile.

(9) În situația în care pentru plățile care urmează a fi efectuate din sumele încasate potrivit prevederilor alin. (3) nu au fost aprobate credite în bugetele locale, ordonatorii de credite au obligația de a majora bugetele locale cu sumele respective, în condițiile art. 82 din Legea nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare. În aceleași condiții vor fi majorate și bugetele instituțiilor publice locale, după caz, finanțate în condițiile art. 67 alin. (1) lit. b) și c) din Legea nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare.

(10) Beneficiarii/Liderii de parteneriat/Partenerii prezintă la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului, pentru fiecare factură, stat privind plata salariilor, stat/centralizator pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor, în parte:

a) ordine de plată întocmite distinct pe fiecare element prevăzut la alin. (6) lit. c), respectiv alin. (7) lit. c) - e), pentru suma totală virată de către autoritatea de management

b) ordine de plată întocmite distinct pe fiecare element prevăzut la alin. (6) lit. d) pentru suma achitată din contribuția proprie.

(11) La rubrica "Reprezentând" din ordinele de plată, prevăzute la alin. (10), se vor înscrie obligatoriu informații legate de numărul și data facturii, ale statelor privind plata salariilor, ale statelor/centralizatoarelor pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor care se achită.

(12) Operațiunile prevăzute la alin. (10) și (11) se efectuează de către beneficiari/lideri de parteneriat/parteneri în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasarea sumelor în contul prevăzut la alin. (4).

(13) Plățile dispuse de beneficiari/lideri de parteneriat/parteneri se efectuează numai pentru facturile, respectiv statele privind plata salariilor, statele/centralizatoarele pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor înscrise în notificarea transmisă potrivit alin. (5), cuprinzând cel puțin elementele prevăzute la alin. (6) și (7).

(14) La primirea documentelor de plată prevăzute la alin. (10), unitățile Trezoreriei Statului verifică, în cazul sumelor din notificările prevăzute la alin. (6), după caz, următoarele:

a) încadrarea în prevederile bugetare aprobate;

b) existența creditelor bugetare deschise, dacă este cazul;

c) concordanța dintre denumirea furnizorului/codul de identificare fiscală și suma înscrisă în notificare cu datele din ordinele de plată depuse de beneficiari pentru documentele justificative de tip factură;

d) concordanța dintre numărul și data facturii, inclusiv ale facturilor de avans, înscrise în notificare, cu cele înscrise în rubrica "Reprezentând" din ordinul de plată;

e) dacă suma din ordinele de plată întocmite potrivit alin. (10) este egală cu suma înscrisă în notificare, potrivit detaliilor prevăzute la alin. (6), pentru fiecare factură în parte;

f) dacă suma totală a ordinelor de plată este egală cu suma totală din notificarea prevăzută la alin. (5).

(15) La primirea documentelor de plată prevăzute la alin. (10), unitățile Trezoreriei Statului verifică, în cazul sumelor din notificările prevăzute la alin. (7), după caz, următoarele:

a) încadrarea în prevederile bugetare aprobate;

b) existența creditelor bugetare deschise, dacă este cazul;

c) concordanța dintre numărul și data statelor privind plata salariilor, statului/centralizatorului pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor cu cele înscrise în rubrica "Reprezentând" din ordinele de plată depuse de beneficiarii sumelor;

d) concordanța dintre sumele reprezentând total salariu net care se achită din sumele primite de la autoritatea de management și, respectiv, din contribuția proprie în fiecare din conturile deschise la instituțiile de credit, precum și dintre sumele aferente impozitului pe venit și contribuțiilor la bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale care se achită din sumele primite de la autoritatea de management și, respectiv, din contribuția proprie, potrivit notificării prevăzute la alin. (7), cu cele înscrise în ordinele de plată depuse de beneficiari la unitățile Trezoreriei Statului;

e) dacă suma totală a ordinelor de plată depuse este egală cu suma totală din notificarea prevăzută la alin. (7).

(16) După efectuarea verificărilor prevăzute la alin. (14) și (15), unitățile Trezoreriei Statului virează suma totală primită de la autoritățile de management din contul deschis pe numele beneficiarului/partenerului/liderului de parteneriat potrivit alin. (4) în contul corespunzător de venituri ale bugetelor instituțiilor publice beneficiare "Sume primite în cadrul mecanismului decontării cererilor de plată" sau în contul de disponibilități pe care beneficiarii/partenerii/liderii de parteneriat în calitate de beneficiari, alții decât instituții publice, au obligația să îl deschidă la unitatea Trezoreriei Statului în raza căreia sunt înregistrați fiscal.

(17) Operațiunile prevăzute la alin. (10) și (16) se efectuează la nivelul unităților Trezoreriei Statului în aceeași zi în care s-au primit ordinele de plată de la beneficiarul unic/liderul de parteneriat/partener.

(18) În cazul în care beneficiarii sumelor nu depun ordinele de plată prevăzute la alin. (10) pentru toată suma prevăzută în notificare, în termenul prevăzut la alin. (12), sau documentele de plată nu respectă condițiile prevăzute la alin. (14) și (15), unitățile Trezoreriei Statului restituie integral în conturile autorităților de management sumele primite de acestea din contul prevăzut la alin. (4).

(19) Prin excepție de la prevederile alin. (5) - (18), în cazul plăților efectuate în valută către furnizorii externi, neînregistrați fiscal în România, în cadrul proiectelor, beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii care primesc sume conform alin. (3) transferă sumele încasate, aferente acestor plăți, într-un cont propriu deschis la o instituție bancară, în vederea efectuării plăților în valută, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la primirea sumelor potrivit alin. (3). Costurile aferente efectuării plăților în valută vor fi suportate de beneficiari/partener/liderii de parteneriat din bugetul propriu.

(20) În cazul plăților prevăzute la alin. (19), în notificarea prevăzută la alin. (5), la rubrica "Denumire furnizor" și "Cod de identificare fiscală al furnizorului" se vor completa datele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor pentru care s-a întocmit notificarea.

(21) Beneficiarii au obligația de a depune cererea de rambursare aferentă cererii de plată la organismul intermediar/autoritatea de management cu respectarea condițiilor prevăzute la art. 22 alin. (10) din Ordonanță.

(22) Autoritățile de management autorizează, potrivit prevederilor legale ale Uniunii Europene și naționale, cheltuielile pentru care s-a depus cerere de rambursare potrivit alin. (21) și notifică beneficiarii, evidențiind distinct sumele aferente fondurilor europene și sumele reprezentând cofinanțare publică asigurată din bugetul de stat.

(23) Beneficiarii, instituții publice, care au fost notificați potrivit alin. (22), vor proceda în maximum 5 zile lucrătoare, dar nu mai târziu de data de 20 decembrie, pentru anul respectiv, la regularizarea conturilor de venituri ale bugetelor proprii, prin reflectarea sumelor primite de la autoritățile de management în baza cererilor de plată la subdiviziunile de venituri specifice programelor respective, concomitent cu diminuarea sumelor evidențiate la subdiviziunea de venituri "Sume primite în cadrul mecanismului decontării cererilor de plată".

ART. 31

(1) Sumele virate beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor pe baza cererilor de plată nu pot fi utilizate pentru o altă destinație decât cea pentru care au fost acordate.

(2) Beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii au obligația restituirii integrale sau parțiale a sumelor virate în cazul proiectelor pentru care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea acestora.

(3) Din valoarea cererii de rambursare depuse potrivit art. 30 alin. (21) se deduc sumele virate pe baza cererii de plată.

(4) Beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii sunt responsabili de utilizarea sumelor potrivit destinațiilor, precum și de restituirea fondurilor virate în cazul în care aceștia nu justifică utilizarea lor.

(5) Pentru sumele virate și nejustificate prin cereri de rambursare în termenul prevăzut la art. 22 alin (10) din Ordonanță, autoritățile de management notifică beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor în termen de 5 zile lucrătoare obligația restituirii acestora.

(6) În cazul în care, în urma autorizării cererii de rambursare aferente cererii de plată, autoritatea de management constată că valoarea cheltuielilor eligibile este mai mică decât valoarea cheltuielilor autorizate prin cererea de plată, autoritatea de management transmite beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor o notificare privind suma cheltuielilor neeligibile ce trebuie restituită de aceștia.

(7) Termenul de restituire a sumelor prevăzute la alin. (2) și (6) nu poate depăși 15 zile de la data primirii notificărilor prevăzute la alin. (5) și (6).

ART. 32

Recuperarea sumelor, inclusiv a sumelor rezultate din aplicarea prevederilor art. 31 alin. (6), se efectuează pe baza mecanismului detaliat la art. 20 din Ordonanță.

CAPITOLUL VI

Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor efectuate la nivelul programelor operaționale

ART. 33

Organismele intermediare cărora li s-a delegat de către autoritățile de management faza de angajare și/sau de lichidare a cheltuielilor, conform art. 29 din Ordonanță, precum și autoritățile de management, cu excepția agențiilor pentru dezvoltare regională, în calitate de autorități de management pentru programele operaționale regionale, au obligația să respecte prevederile specifice prezentului capitol.

ART. 34

În cazul în care autoritatea de management a delegat organismului intermediar o parte din operațiunile specifice fazei de angajare a cheltuielilor se efectuează următoarele operațiuni:

a) organismul intermediar întocmește lista proiectelor selectate, conform Formularului nr. 5 - Lista proiectelor selectate, prevăzut în anexa nr. 5, și o transmite autorității de management;

b) autoritatea de management completează, pe baza listei transmise de organismul intermediar, Formularul nr. 6 - Propunere de angajare, prevăzut în anexa nr. 6, cu suma propusă a fi angajată, în limita creditelor de angajament disponibile reflectate în anexă la bugetul propriu, conform art. 4 alin. (1). Formularul nr. 6 - Propunere de angajare este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, aprobat de către ordonatorul principal de credite împreună cu Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate;

c) autoritatea de management transmite organismului intermediar o copie a Formularului nr. 5 - Lista proiectelor selectate, vizat ca listă de proiecte aprobate, în vederea semnării angajamentelor legale individuale, respectiv a contractelor/deciziilor de finanțare cu beneficiarii;

d) organismul intermediar semnează contractele/deciziile de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu și întocmește lista cu acestea, pe care o transmite autorității de management, conform Formularului nr. 7 - Lista contractelor/deciziilor de finanțare, prevăzut în anexa nr. 7;

e) autoritatea de management înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale;

f) în cadrul misiunilor de verificare efectuate la nivelul organismului intermediar, autoritatea de management are obligația verificării încadrării valorii contractelor/deciziilor de finanțare semnate cu beneficiarii în valoarea listei de proiecte aprobate de autoritatea de management, respectiv Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate.

ART. 35

În cazul în care autoritatea de management a delegat organismului intermediar întreaga fază de angajare se efectuează următoarele operațiuni:

a) autoritatea de management comunică organismului intermediar limita creditelor de angajament în cadrul căreia acesta poate semna angajamente legale, având în vedere limita creditelor de angajament reflectate în anexă la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management, conform art. 4 alin. (1);

b) organismul intermediar întocmește Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate și completează Formularul nr. 6 - Propunere de angajare cu suma propusă a fi angajată în limita creditelor de angajament disponibile în limita la lit. a). Formularul nr. 6 - Propunere de angajare este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, aprobat de către conducătorul organismului intermediar împreună cu Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate;

c) organismul intermediar semnează contractele/deciziile de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu, pe baza Formularului nr. 5 - Lista proiectelor selectate;

d) organismul intermediar transmite autorității de management o copie a Formularului 6 - Propunere de angajare și a Formularului nr. 7 - Lista contractelor/deciziilor de finanțare, în vederea înregistrării în contabilitatea proprie a angajamentelor legale;

e) în cadrul misiunilor de verificare efectuate la nivelul organismului intermediar, autoritatea de management are obligația verificării încadrării valorii contractelor/deciziilor de finanțare semnate cu beneficiarii în limita creditelor de angajament prevăzute la lit. a).

ART. 36

În cazul în care faza de angajare nu se delegă unui organism intermediar, autoritatea de management, cu excepția agențiilor pentru dezvoltare regională în calitate de autorități de management pentru Programele operationale regionale efectuează următoarele operațiuni:

a) întocmește lista cu proiectele selectate, respectiv Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate, și completează Formularul nr. 6 - Propunere de angajare cu suma propusă a fi angajată în limita creditelor de angajament disponibile în anexa la bugetul propriu, conform art. 4 alin. (1). Formularul nr. 6 - Propunere de angajare este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, este aprobat de către ordonatorul principal de credite;

b) semnează contractele/deciziile de finanțare cu beneficiarii pe baza Formularului nr. 5 - Lista proiectelor selectate, contractele/deciziile de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu;

c) înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale.

ART. 37

Formularul nr. 6 - Propunere de angajare poate fi completat și în cazul în care autoritatea de management/organismul intermediar realizează propuneri de angajare pentru fiecare proiect selectat.

ART. 38

(1) În vederea parcurgerii fazelor de lichidare, ordonanțare și plată, autoritățile de management, cu excepția agențiilor pentru dezvoltare regională în calitate de autorități de management pentru programele operaționale regionale, rezervă, în prima lună a anului bugetar, în totalitate, creditele bugetare prevăzute, conform prevederilor art. 4 alin. (1), în anexa la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management, completând Formularul nr. 8 - Angajament bugetar global, prevăzut în anexa nr. 8.

(2) În cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, prevederile alin. (1) se aplică în luna în care a intervenit modificarea respectivă.

ART. 39

În cazul în care autoritatea de management a delegat organismului intermediar o parte din operațiunile specifice fazei de lichidare a cheltuielilor, se efectuează următoarele operațiuni:

a) organismul intermediar verifică existența cererilor de rambursare/prefinanțare, precum și a documentelor justificative anexate, primite de la beneficiari, conform prevederilor din contractele/deciziile de finanțare;

b) în cazul în care se confirmă corectitudinea documentelor verificate, organismul intermediar:

i. acordă viza "Bun de plată", dacă această operațiune a fost delegată prin acordul de delegare, și transmite autorității de management documentele întocmite conform procedurilor interne, în vederea înregistrării în contabilitate și a parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor;

ii. transmite autorității de management documentele întocmite conform procedurilor interne, în vederea continuării fazei de lichidare prin acordarea vizei "Bun de plată" conform procedurilor interne, a înregistrării în contabilitate și a parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor.

ART. 40

În cazul în care nicio parte din operațiunile specifice fazei de lichidare a cheltuielilor nu a fost delegată organismului intermediar, autoritatea de management are responsabilitatea realizării operațiunilor prevăzute la art. 39.

ART. 41

(1) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul autorității de management, folosind Formularul nr. 9 - Ordonanțare de plată, prevăzut în anexa nr. 9, în limita disponibilului din contul de angajamente bugetare pentru cota-parte de cheltuieli aferentă contribuției publice naționale și pentru cota-parte de cheltuieli aferentă fondurilor europene."

(2) În cazul în care ordonanțarea se face pentru mai multe cereri de plată/rambursare/prefinanțare, Formularul nr. 9 - Ordonanțare de plată va fi însoțit de o anexă,

conform Formularului nr. 10 - Anexă la ordonanțarea de plată, prevăzut în anexa nr. 10, care trebuie să cuprindă toate informațiile necesare completării ordinelor de plată.

(3) Formularul nr. 9 - Ordonanțare de plată se completează separat pentru fiecare tip de plată, respectiv pentru cerere de plată/rambursare/prefinanțare plătite de beneficiari.

ART. 42

Ordonatorul principal de credite cu rol de autoritate de management are obligația preluării în situațiile financiare proprii, întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare în domeniul contabilității, a operațiunilor înregistrate în sistemul contabil al autorității de management.

ART. 43

(1) În vederea efectuării reconcilierii contabile dintre conturile contabile ale autorităților de management și cele ale beneficiarilor pentru operațiunile gestionate în cadrul programelor operaționale, beneficiarii au obligația transmiterii trimestriale, până la data de 20 a lunii următoare perioadei de raportare, a formularului nr. 11 - Notificare cu privire la reconcilierea contabilă, prevăzut în anexa nr. 11, din care să rezulte sumele primite de la autoritățile de management și cele plătite acestora, conform prevederilor din contractele/deciziile de finanțare.

(2) Autoritatea de management are obligația efectuării reconcilierii între înregistrările contabile privind debitele și registrul debitorilor, existente la nivelul acesteia.

(3) Autoritatea de management are obligația efectuării reconcilierii între înregistrările contabile și înregistrările din SMIS aferente operațiunilor derulate la nivelul acesteia.

CAPITOLUL VII

Prevederi specifice programelor operaționale regionale

Art. 44

(1) Prin excepție de la prevederile art. 33-43, în vederea parcurgerii fazelor de lichidare și/sau ordonanțare a cheltuielilor efectuate la nivelul programelor operaționale, agențiile pentru dezvoltare regională, în calitate de autorități de management, aplică prevederile art. 6 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 122/2020, aprobată prin Legea nr. 277/2021.

(2) Agențiile pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management pentru programele operaționale regionale au obligația preluării în situațiile financiare proprii, întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare în domeniul contabilității, a operațiunilor înregistrate în sistemul contabil al autorității de management.

(3) În vederea efectuării reconcilierii contabile dintre conturile contabile ale agențiilor pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management pentru programele operaționale regionale și cele ale beneficiarilor, beneficiarii au obligația transmiterii trimestriale, până la data de 20 a lunii următoare perioadei de raportare, a formularului nr. 11 - Notificare cu privire la reconcilierea contabilă, prevăzut în anexa nr. 11, din care să rezulte sumele primite de la autoritățile de management și cele plătite acestora, conform prevederilor din contractele/deciziile de finanțare.

(4) Agențiile pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management pentru programele operaționale regionale au obligația efectuării reconcilierii între înregistrările contabile privind debitele și registrul debitorilor, existente la nivelul acesteia.

(5) Agențiile pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management pentru programele operaționale regionale au obligația efectuării reconcilierii între înregistrările contabile și înregistrările din SMIS aferente operațiunilor derulate la nivelul acestora.

CAPITOLUL VIII

Prevederi specifice proiectelor implementate în parteneriat

ART. 45

(1) Liderul unui parteneriat beneficiar al unui proiect în conformitate cu prevederile art. 33 din Ordonanță, este responsabil cu asigurarea implementării proiectului și a respectării tuturor prevederilor contractului/deciziei de finanțare încheiat cu autoritatea de management/organismul intermediar, precum și cu respectarea prevederilor prezentelor norme metodologice.

(2) Prevederile alin. (1) nu exonerează partenerii de obligația implementării proiectului conform prevederilor acordului de parteneriat, respectării prevederilor contractului/deciziei de finanțare încheiat de liderul parteneriatului cu autoritatea de management/organismul intermediar, precum și de respectarea prevederilor prezentelor norme metodologice.

ART. 46

(1) Termenii, condițiile și responsabilitățile părților privind implementarea proiectului sunt stabilite prin acordul de parteneriat încheiat între lider și parteneri.

(2) Acordul de parteneriat este supus legislației din România și se încheie până cel târziu la semnarea contractului/deciziei de finanțare.

(3) Acordul de parteneriat este parte integrantă a contractului/deciziei de finanțare.

(4) Acordul de parteneriat cuprinde obligatoriu următoarele informații:

- a) datele de identificare ale liderului de parteneriat și partenerilor;
- b) descrierea activităților aflate în responsabilitatea fiecărui partener, respectiv a liderului de parteneriat;
- c) valoarea estimată a fiecărei activități, defalcată pentru fiecare partener, respectiv pentru liderul de parteneriat;
- d) contribuția financiară proprie a fiecărui partener la implementarea proiectului;
- e) prevederi referitoare la răspunderea fiecărei părți privind recuperarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente activităților proprii din cadrul proiectului.

(5) Autoritățile de management au obligația stabilirii, prin ghidurile aferente operațiunilor finanțate din fonduri europene, a informațiilor suplimentare necesare a fi cuprinse în acordurile de parteneriat, precum și tipurile de activități care nu pot fi implementate de parteneri.

(6) Alegerea partenerilor este în exclusivitate de competența autorității/instituției/organizației care are calitatea de lider al parteneriatului, în cazul în care aceasta inițiază stabilirea parteneriatului.

(7) Autoritățile/instituțiile finanțate din fonduri publice au obligația de a face publică intenția de a stabili un parteneriat cu entități private în vederea implementării unui proiect finanțat din fonduri europene, menționând totodată principalele activități ale proiectului, bugetul, precum și condițiile minime pe care trebuie să le îndeplinească partenerii.

(8) Procedura privind alegerea partenerilor din sectorul privat, prevăzută la art. 34 alin. (1) din Ordonanță, se consideră îndeplinită numai dacă liderul face dovada îndeplinirii prevederilor alin. (7) prin intermediul paginii proprii de internet și demonstrează, prin elaborarea unui raport, că în selecția partenerului/partenerilor a respectat următoarele condiții:

a) a selectat una sau mai multe dintre entitățile private care au răspuns anunțului public în baza unor criterii transparente;

b) organizația/organizațiile selectate are/au domenii de activitate în concordanță cu obiectivele specifice ale proiectului;

c) în procesul de selecție a partenerului/partenerilor s-a respectat principiul utilizării eficiente a fondurilor publice.

(9) Autoritățile de management pot stabili, prin ghidurile aferente operațiunilor finanțate din fonduri europene, în aplicarea art. 34 din Ordonanță, metodologii/proceduri de evaluare și selecție a partenerilor din sectorul privat de către entitățile finanțate din fonduri publice.

ART. 47

(1) Liderul parteneriatului este responsabil cu transmiterea cererilor de prefinanțare/plată/rambursare către autoritatea de management conform prevederilor contractului/deciziei de finanțare.

(2) În cazul proiectelor implementate în parteneriat, liderul de parteneriat și partenerii, pentru activitățile proprii, au obligația deschiderii conturilor corespunzătoare în vederea primirii de la autoritatea de management atât a sumelor aferente rambursării cheltuielilor eligibile efectuate, la nivelul proiectului, cât și a sumelor reprezentând prefinanțare sau a celor aferente cererilor de plată, după caz.

(3) În aplicarea dispozițiilor art. 18 alin. (1) din Ordonanță, liderii de parteneriat din categoria beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (1) - (5) și (15) din Ordonanță, solicită acordarea de prefinanțare doar în numele partenerilor lor, cu condiția ca acești parteneri să nu se încadreze în prevederile art. 7 alin (1)-(5), (8), (10) și (15) din Ordonanță.

(4) În aplicarea dispozițiilor art. 22 alin. (1) din Ordonanță, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, liderii de parteneriat, reprezentați de beneficiari din categoria celor prevăzuți la art. 7 alin. (1)-(5) și (15) din Ordonanță, depun cereri de plată, doar în numele partenerilor lor, cu condiția ca acești parteneri să nu se încadreze în prevederile art. 7 alin. (1)-(5), (8), (10) și (15) din Ordonanță.

(5) Sumele necesare desfășurării activităților proprii în cadrul proiectului, care se derulează prin unitățile Trezoreriei Statului, sunt gestionate de lider și parteneri prin conturile corespunzătoare prevăzute la art. 50.

CAPITOLUL IX

Decizia de reziliere a contractului de finanțare

ART. 48

(1) În aplicarea prevederilor art. 38 alin. (2) din Ordonanță, sumele de restituit individualizate prin decizia de reziliere a contractului de finanțare, prevăzută la art. 37 alin. (1) din Ordonanță, emisă de autoritățile de management pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor,

se restituie din conturile de venituri deschise pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, în conturile de disponibilități ale programelor europene respective prevăzute la art. 49 alin. (4), în vederea reîntregirii conturilor fondurilor europene.

(2) Operațiunile prevăzute la alin. (1) se realizează pe baza unui referat de restituire adresat unității Trezoreriei Statului la care sunt deschise conturile de venituri bugetare, al cărui format standard este prevăzut în anexa nr. 17.

CAPITOLUL X

Conturile aferente derulării fondurilor europene și a contribuției publice naționale totale

ART. 49

(1) În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea programelor operaționale, reglementate prin Ordonanță, se deschid conturi distincte la Trezoreria Statului.

(2) Pe numele Ministerului Finanțelor, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea fondurilor europene pentru perioada de programare 2021 - 2027, gestionate de Autoritatea de Certificare și Plată, următoarele conturi de disponibilități:

a) 56.12.01.11 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021";

b) 56.12.01.92 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov ”;

c) 56.12.01.93 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Centru” ;

d) 56.12.01.94 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord-Est”;

e) 56.12.01.95 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord- Vest”

f) 56.12.01.96 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud –Est”

g) 56.12.01.97 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud Muntenia”;

h) 56.12.01.98 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia”;

i) 56.12.01.99 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Vest”;

- j) 56.12.01.27 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Tranziție justă”;
- k) 56.12.01.28 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Dezvoltare durabilă”;
- l) 56.12.01.29 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Transport”;
- m) 56.12.01.46 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare”;
- n) 56.12.01.47 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Sănătate”;
- o) 56.12.01.48 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Educație și Ocupare”;
- p) 56.12.01.49 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Incluziune și demnitate socială”;
- r) 56.12.01.38 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Asistență tehnică”.

(3) Pe numele Ministerului Finanțelor, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală pentru derularea operațiunilor financiare prevăzute la art. 5 și art. 13 din Ordonanță următoarele conturi de disponibilități gestionate de Autoritatea de Certificare și Plată:

- a) 56.12.03.11 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021”;
- b) 56.07.03.92 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov”;
- c) 56.12.03.93 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Centru”;
- d) 56.12.03.94 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Nord-Est”;
- e) 56.12.03.95 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Nord-Vest”;

f) 56.12.03.96 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud-Est"

g) 56.12.03.97 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud Muntenia"

h) 56.12.03.98 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia"

i) 56.12.03.99 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Vest"

j) 56.12.03.27 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021- Programul operațional Tranziție justă "

k) 56.12.03.28 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021- Programul operațional Dezvoltare Durabilă"

l) 56.12.03.29 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021- Programul operațional Transport"

m) 56.12.03.46 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Regional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare";

n) 56.12.03.47 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021- Programul operațional Sănătate";

o) 56.12.03.48 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Educație și Ocupare";

p) 56.12.03.49 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Incluziune și demnitate socială";

r) 56.12.03.38 "Disponibil din sume alocate temporar din venituri din privatizare și din bugetul MFP - Acțiuni generale pentru finanțarea programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Asistență Tehnică";

(4) Pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, pentru derularea operațiunilor financiare determinate de finanțarea programelor operaționale din fonduri externe nerambursabile, din bugetul Ministerului Finanțelor - Acțiuni generale și din venituri din privatizare următoarele conturi de disponibilități:

a) 56.12.06.27 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Tranziție Justă”

b) 56.12.06.28 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Dezvoltare Durabilă”;

c) 56.12.06.29 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Transport”;

d) 56.12.06.46 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare”;

e) 56.12.06.47 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Sănătate”;

f) 56.12.06.48 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Educație și Ocupare”;

g) 56.12.06.49 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Incluziune și demnitate socială”;

h) 56.12.06.38 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Asistență Tehnică”.

(5) Pe numele fiecărei agenții pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management se deschid la unitatea trezoreriei statului în raza căreia este înregistrată fiscal, pentru derularea operațiunilor financiare determinate de finanțarea programelor operaționale din fonduri externe nerambursabile, din bugetul Ministerului Finanțelor - Acțiuni generale și din venituri din privatizare, următoarele conturi de disponibilități:

a) 56.12.06.92 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov”;

b) 56.12.06.93 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare

pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Centru;

c) 56.12.06.94 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Nord-est”;

d) 56.12.06.95 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord-vest ”;

e) 56.12.06.96 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud-est”;

f) 56.12.06.97 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud Muntenia”;

g) 56.12.06.98 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia."

h) 56.12.06.99 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, din fonduri de la bugetul de stat pentru prefinanțare/indisponibilități temporare de fonduri europene și din venituri din privatizare pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Vest".

(6) Pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București următoarele conturi de disponibilități pentru derularea operațiunilor financiare determinate de recuperarea unor sume aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli în cadrul proiectelor finanțate din fonduri europene, cu detalieri pe programe operaționale:

a) 56.12.05.27 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Tranziție Justă”

b) 56.12.05.28 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Dezvoltare Durabilă”

c) 56.12.05.29 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Transport”

d) 56.12.05.46 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare”;

e) 56.12.05.47 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Sănătate”;

f) 56.12.05.48 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Educație și Ocupare”;

g) 56.12.05.49 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Incluziune și demnitate socială”;

h) 56.12.05.38 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Asistență Tehnică”.

(7) Pe numele fiecărei agenții pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management se deschid la unitatea trezoreriei statului în raza căreia sunt înregistrate fiscal, următoarele conturi de disponibilități pentru derularea operațiunilor financiare determinate de recuperarea unor sume aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli în cadrul proiectelor finanțate din fonduri europene, cu detalieri pe programe operaționale :

a) 56.12.05.92 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov”;

b) 56.12.05.93 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Centru”;

c) 56.12.05.94 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Nord-Est”;

d) 56.12.05.95 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord-Vest”;

e) 56.12.05.96 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Est”;

f) 56.12.05.97 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud Muntenia”;

g) 56.12.05.98 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr.133/2021- Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia”

h) 56.12.05.99 "Disponibil din sume recuperate aferente creanțelor bugetare rezultate din nereguli pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Vest”.

(8) Pe numele fiecărei agenții pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management se deschid la unitatea trezoreriei statului în raza căreia este înregistrată fiscal, următoarele conturi de

disponibilități pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor încasate de la bugetul de stat, din bugetul Ministerului Finanțelor, potrivit art.12 din OUG nr. 133/2021:

a) 56.12.02.92 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțare și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov";

b) 56.12.02.93 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Centru";

c) 56.12.02.94 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord-est";

d) 56.12.02.95 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord-Vest";

e) 56.12.02.96 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Est";

f) 56.12.02.97 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Muntenia";

g) 56.12.02.98 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia";

h) 56.12.02.99 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea și alte sume a programelor operaționale pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Vest".

(9) Pe numele ordonatorilor principali de credite cu rol de autoritate de management se deschid, la solicitarea acestora, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, următoarele conturi de disponibilități pentru gestionarea sumelor restituite de unitățile Trezoreriei Statului în condițiile art. 30 alin. (6) lit. e), alin. (7) lit. f) și alin. (18), cu detalieri pe programe operaționale:

a) 56.12.07.27 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Tranziție justă";

b) 56.12.07.28 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Dezvoltare durabilă";

c) 56.12.07.29 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Transport";

d) 56.12.07.46 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional Creștere inteligentă, digitalizare și instrumente financiare";

e) 56.12.07.47 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Sănătate";

- f) 56.12.07.48 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Educație și Ocupare”;
- g) 56.12.07.49 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.133/2021 - Programul operațional Incluziune și demnitate socială”;
- h) 56.12.07.38 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional Asistență tehnică”.
- (10) Pe numele fiecărei agenții pentru dezvoltare regională cu rol de autoritate de management se deschid la unitatea trezoreriei statului în raza căreia este înregistrată fiscal următoarele conturi de disponibilități pentru gestionarea sumelor restituite de unitățile Trezoreriei Statului în condițiile art. 30 alin. (6) lit. e), alin. (7) lit. f) și alin.(18), cu detalieri pe programe operaționale regionale:
- a) 56.12.07.92 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional București-Ilfov”;
- b) 56.12.07.93 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Centru”;
- c) 56.12.07.94 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021- Programul operațional regional Nord-Est”;
- d) 56.12.07.95 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Nord- Vest”
- e) 56.12.07.96 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud –Est”
- f) 56.12.07.97 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.133/2021 - Programul operațional regional Sud Muntenia”;
- g) 56.12.07.98 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Sud-Vest Oltenia”;
- h) 56.12.07.99 "Disponibil din sume restituite conform mecanismului decontării cererilor de plată conform OUG nr. 133/2021 - Programul operațional regional Vest”
- (11) Pentru gestionarea sumelor prevăzute la art. 11 din Ordonanță, pe numele ordonatorilor principali de credite cu rol de autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul 01 "Credite bugetare deschise și repartizate pe seama ordonatorilor de credite finanțați din bugetul de stat" și contul de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat", cu detalieri potrivit clasificăției bugetare. Ordonatorii principali de credite cu rol de autorități de management efectuează în limita creditelor bugetare deschise și repartizate, plăți către beneficiari/lideri de parteneriat/parteneri din contul de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" deschis pe numele acestora la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.
- (12) Pentru efectuarea cheltuielilor prevăzute la art.12 din Ordonanță, se deschid credite bugetare din bugetul Ministerului Finanțelor în limita cărora se dispun plăți din contul de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" în conturile de disponibilități prevăzute la alin. (8).
- (13) Pentru efectuarea cheltuielilor prevăzute la art. 13 din Ordonanță, se deschid credite bugetare din bugetul Ministerului Finanțelor - Acțiuni generale, în limita cărora se dispun plăți din contul

de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" în contul de disponibilități prevăzut la alin. (3) lit. a).

(14) În cadrul contului sintetic 56 "Disponibil pentru finanțarea obiectivelor pentru perioada de programare 2021 - 2027" pot fi deschise și alte conturi analitice decât cele prevăzute la alin. (1) - (10), prin ordin comun al ministrului investițiilor și proiectelor europene și ministrului finanțelor, pentru gestionarea sumelor aferente fondurilor europene pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021.

ART. 50

(1) Sumele reprezentând prefinanțare și rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate se gestionează de către beneficiari/lideri de parteneriat/parteneri, care au calitatea de instituții publice, prin conturi de venituri bugetare ale bugetelor din care aceștia sunt finanțați, deschise la solicitarea acestora, la unitățile Trezoreriei Statului, pe codurile de identificare fiscală ale instituțiilor publice respective. În cazul beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, care au calitatea de instituții publice finanțate integral din bugetele ordonatorilor de credite ai bugetului local, sumele se încasează în conturile de venituri bugetare codificate cu codurile de identificare fiscală ale ordonatorilor de credite ai bugetului local în care au fost aprobate sumele aferente finanțării valorii totale a proiectelor acestor entități publice.

(2) În cazul beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, alții decât cei prevăzuți la alin. (1), sumele reprezentând prefinanțare și/sau rambursare de cheltuieli eligibile efectuate în scopul implementării proiectelor se încasează în conturi de disponibilități deschise la solicitarea acestora.

(3) Beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii prevăzuți la alin. (2) pot opta pentru deschiderea conturilor de disponibilități la unitățile Trezoreriei Statului sau la instituții de credit.

ART. 51

(1) Pentru evidențierea sumelor aferente perioadei de programare 2021-2027, la unitățile Trezoreriei Statului se deschid pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, în calitate de instituții publice, în funcție de bugetul prin care se finanțează proiectul respectiv, inclusiv pe numele ordonatorilor principali de credite prevăzuți la art. 7, alin. (2)-(5) și alin. (15) din Ordonanță, conturi de venituri și cheltuieli bugetare în structura Clasificației indicatorilor privind finanțele publice, aprobată prin OMFP nr.1954/2005, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Conturile de disponibilități care se deschid la unitățile Trezoreriei Statului pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, alții decât instituții publice, sunt următoarele:

a) 50.38.01 "Disponibil al operatorilor economici reprezentând prefinanțare aferentă proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr.133/2021";

b) 50.38.02 "Disponibil al persoanelor juridice din sectorul privat, alții decât operatorii economici, reprezentând prefinanțare aferentă proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

c) 50.38.03 "Disponibil al operatorilor economici reprezentând rambursări de cheltuieli efectuate, aferente proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

d) 50.38.04 "Disponibil al persoanelor juridice din sectorul privat, alții decât operatorii economici, reprezentând rambursări de cheltuieli efectuate, aferente proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

e) 50.38.05 "Disponibil al operatorilor economici reprezentând rata forfetară aferentă proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021".

(3) În cadrul contului sintetic 50.38 "Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, aferent proiectelor finanțate din fonduri europene pentru perioada de programare 2021-2027" pot fi deschise și alte conturi analitice decât cele prevăzute la alin. (2), prin ordin comun al ministrului investițiilor și proiectelor europene și ministrului finanțelor, pentru gestionarea sumelor aferente fondurilor europene pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021.

(4) Conturile de disponibilități care se deschid la unitățile trezoreriei statului în vederea aplicării mecanismului decontării cererilor de plată prevăzut la capitolul V sunt următoarele:

a) conturi care se deschid pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor în vederea încasării sumelor de la autoritățile de management:

1. 50.93.01 "Disponibil al instituțiilor publice din administrația publică centrală aferent mecanismului decontării cererilor de plată pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

2. 50.93.02 "Disponibil al instituțiilor publice din administrația publică locală aferent mecanismului decontării cererilor de plată pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

3. 50.93.03 "Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, aferent mecanismului decontării cererilor de plată pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021";

b) contul care se deschide pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, alții decât instituții publice, în care se transferă sumele din contul prevăzut la lit. a) pct. 3 este contul 50.38.06 "Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, din sume virate de unitățile trezoreriei statului potrivit mecanismului decontării cererilor de plată, pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021".

(5) În cadrul contului sintetic 50.93 "Disponibil aferent mecanismului decontării cererilor de plată pentru perioada de programare 2021-2027, conform OUG nr. 133/2021" pot fi deschise și alte conturi analitice decât cele prevăzute la alin. (4), prin ordin comun al ministrului investițiilor și proiectelor europene și ministrului finanțelor, pentru gestionarea sumelor aferente fondurilor europene pentru perioada de programare 2021 - 2027, conform OUG nr. 133/2021.

(6) Pentru conturile de venituri bugetare prevăzute la alin. (1), Trezoreria Statului eliberează extrase de cont beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, după caz, inclusiv ordonatorilor principali de credite prevăzuți la art. 7 alin. (2)-(5) și alin. (15) din Ordonanță, pe ale căror coduri de identificare fiscală sunt deschise conturile respective. În cazul conturilor de venituri ale bugetului local, Trezoreria Statului eliberează extrase de cont unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale pe ale căror coduri de identificare fiscală sunt deschise conturile respective, atât pentru sumele cuvenite unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale, cât și pentru sumele cuvenite instituțiilor publice finanțate integral din bugetele acestora.

(7) Pentru conturile de disponibilități prevăzute la alin. (2) - (4), Trezoreria Statului eliberează extrase de cont beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, după caz.

(8) Sumele aferente fondurilor europene, virate eronat de către autoritățile de management, în conturile de venituri ale bugetului de stat, se restituie de către unitățile Trezoreriei Statului din conturile de venituri ale bugetului de stat în care au fost încasate, în conturile din care au fost dispuse plățile, la cererea scrisă a autorităților de management care au efectuat virarea eronată, întocmită potrivit modelului din Formularul nr. 12 - Cerere de restituire a sumelor virate eronat în conturile de venituri ale bugetului de stat de către autoritățile de management, prevăzut în anexa nr. 12. Răspunderea privind sumele ce se restituie din conturile de venituri ale bugetului de stat în care s-a efectuat plata eronată revine exclusiv autorităților de management care solicită restituirea.

(9) Sumele care pot fi restituite cu respectarea prevederilor alin. (8) sunt următoarele:

a) sume virate la subdiviziunile corespunzătoare de venituri ale bugetului de stat, codificate eronat cu codul de identificare fiscală al altor beneficiari decât cei cărora li se cuvin sumele sau cu codul de identificare fiscală atribuit Trezoreriei Statului 8609468;

b) sumele virate eronat la alte subdiviziuni de venituri ale bugetului de stat, altele decât cele prevăzute la lit. a), codificate cu codul de identificare fiscală atribuit Trezoreriei Statului 8609468.”

CAPITOLUL XI

Fluxurile financiare aplicabile implementării proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei (CEF)

ART. 52

(1) În aplicarea art. 7 alin. (8) din Ordonanță, în bugetul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene pentru finanțarea proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei, , ai căror beneficiari sunt operatori economici cu capital de stat, se cuprind:

a) sumele necesare cofinanțării publice naționale, corespunzătoare valorii totale a costurilor eligibile la nivel de proiect, stabilită conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

b) sumele necesare plății taxei pe valoare adăugată neeligibilă;

c) sumele necesare pentru finanțarea cheltuielilor considerate neeligibile de către Comisia Europeană, altele decât cele prevăzute la lit. b), stabilite conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

d) contravaloarea sumelor aferente contribuției UE, care în conformitate cu prevederile acordurilor/deciziilor de finanțare se rambursează după finalizarea proiectului;

e) sumele neeligibile, altele decât cele prevăzute la lit. c), apărute în procesul de implementare și determinate de evenimente imprevizibile la data semnării acordurilor/deciziilor de finanțare, necesare pentru finalizarea proiectelor, cu avizul ministerului investițiilor și proiectelor europene și în limita prevederilor bugetare aprobate cu această destinație;

f) sumele aferente cheltuielilor generate de schimburile valutare efectuate în timpul implementării proiectelor.

(2) În aplicarea art. 7 alin. (8) din Ordonanță, în bugetul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene pentru finanțarea proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei, ,

pentru beneficiarii prevăzuți la art. 7 alin. (6), art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță se cuprind, la o poziție de cheltuieli distinct:

a) sumele necesare cofinanțării publice naționale, corespunzătoare valorii totale a costurilor eligibile la nivel de proiect, stabilită conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

b) sumele necesare plății taxei pe valoare adăugată neeligibile;

c) sumele necesare pentru finanțarea cheltuielilor considerate neeligibile de către Comisia Europeană, altele decât cele prevăzute la lit. b), stabilite conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

d) contravaloarea sumelor aferente contribuției Uniunii Europene, care în conformitate cu prevederile acordurilor/deciziilor de finanțare se rambursează după finalizarea proiectului;

e) sumele neeligibile, altele decât cele prevăzute la lit. c), apărute în procesul de implementare și determinate de evenimente imprevizibile la data semnării acordurilor/deciziilor de finanțare, necesare pentru finalizarea proiectelor, cu avizul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene și în limita prevederilor bugetare aprobate cu această destinație;

f) sumele aferente cheltuielilor generate de schimburile valutare efectuate în timpul implementării proiectelor.

(3) În aplicarea art. 7 alin. (10) din Ordonanță, în bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pentru finanțarea proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei, ai căror beneficiari sunt operatori economici cu capital de stat, se cuprind:

a) sumele necesare cofinanțării publice naționale, corespunzătoare valorii totale a costurilor eligibile la nivel de proiect, stabilită conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

b) sumele necesare plății taxei pe valoare adăugată neeligibilă;

c) sumele necesare pentru finanțarea cheltuielilor considerate neeligibile de către Comisia Europeană, altele decât cele prevăzute la lit. b), stabilite conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

d) sumele aferente contribuției UE, altele decât cele transferate de către Comisia Europeană, necesare pentru implementarea proiectului;

e) sumele neeligibile, altele decât cele prevăzute la lit. c), necesare pentru finalizarea proiectului.

f) sumele aferente cheltuielilor generate de schimburile valutare efectuate în timpul implementării proiectelor.

(4) În aplicarea art. 7 alin. (10) din Ordonanță, în bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii pentru finanțarea proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei, , pentru beneficiarii prevăzuți la art. 7 alin. (6), art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță se cuprind, la o poziție de cheltuieli distinct:

a) sumele necesare cofinanțării publice naționale, corespunzătoare valorii totale a costurilor eligibile la nivel de proiect, stabilită conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

b) sumele necesare plății taxei pe valoare adăugată neeligibile;

c) sumele necesare pentru finanțarea cheltuielilor considerate neeligibile de către Comisia Europeană, altele decât cele prevăzute la lit. b), stabilite conform acordurilor/deciziilor de finanțare;

d) contravaloarea sumelor aferente contribuției Uniunii Europene, care în conformitate cu prevederile acordurilor/deciziilor de finanțare se rambursează după finalizarea proiectului.

e) sumele neeligibile, altele decât cele prevăzute la lit. c), necesare pentru finalizarea proiectului.

f) sumele aferente cheltuielilor generate de schimburile valutare efectuate în timpul implementării proiectelor.

(5) În vederea cuprinderii în buget a sumelor prevăzute la alin. (1) și (2), beneficiarii proiectelor finanțate în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei au obligația să transmită Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene Formularul nr. 13 - Fișă proiect CEF, din anexa nr. 13, finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei.

(6) În vederea cuprinderii în buget a sumelor prevăzute la alin. (3) și (4), beneficiarii proiectelor finanțate în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei au obligația să transmită Ministerului Transporturilor și Infrastructurii Formularul nr. 14 - Fișă proiect CEF - transporturi, din anexa nr. 14, finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei.

(7) În scopul asigurării informațiilor necesare completării Formularului nr. 13 - Fișă proiect CEF și Formularului nr. 14 - Fișă proiect CEF - transporturi, beneficiarii, în calitate de autoritate contractantă, solicită la încheierea contractelor de lucrări/prestări servicii un calendar de implementare care să cuprindă inclusiv valoarea facturilor estimat a fi emise lunar/trimestrial de către contractori.

(8) Beneficiarii proiectelor finanțate în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei completează datele privind cofinanțarea publică națională din Formularul nr. 13 - Fișă proiect CEF și Formularul nr. 14 - Fișă proiect CEF - transporturi, având în vedere cota acesteia în totalul cheltuielilor eligibile, aplicată corespunzător valorilor estimate prevăzute la alin. (1) - (4).

(9) În cursul anului bugetar Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii pot solicita actualizarea datelor din Formularul nr. 13 - Fișă proiect CEF și Formularul nr. 14 - Fișă proiect CEF - transporturi, corespunzător stadiului de implementare a proiectului.

(10) Sumele pentru pregătirea participării la apelurile de proiecte în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei, cu excepția cazului în care pentru această activitate a fost emisă o decizie de finanțare a unei asistențe tehnice în cadrul mecanismului, se suportă din bugetul propriu al beneficiarilor.

ART. 53

(1) În scopul primirii de la Comisia Europeană a sumelor aferente prefinanțării/rambursării cheltuielilor eligibile, beneficiarii deschid conturi în valută, conform acordului/deciziei de finanțare.

(2) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) lit. a) - c) și lit. e) se transferă cu ordin de plată de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în conturile prevăzute la art. 57 alin. (1) lit. a).

(3) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (2) lit. a) - c) și lit. e) se transferă cu ordin de plată de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în conturile prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. i) și j).

(4) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (3) lit. a) - c) și lit. e) se transferă cu ordin de plată de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în conturile prevăzute la art. 57 alin. (1) lit. a).

(5) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (4) lit. a) - c) și lit. e) se transferă cu ordin de plată de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în conturile prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. i) și j).

(6) La cererea beneficiarului, sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) lit. a) - c) și lit. e) și alin. (2) lit. a) - c) și lit. e) se transferă de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu titlu de prefinanțare, prima tranșă fiind egală cu valoarea prevăzută în Formularul nr. 13 - Fișă proiect CEF-MIPE, corespunzător primului trimestru de implementare a proiectului.

(7) La cererea beneficiarului, sumele prevăzute la art. 52 alin. (3) lit. a) - c) și lit. e) și alin. (4) lit. a) - c) și lit. e) se transferă de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii cu titlu de prefinanțare, prima tranșă fiind egală cu valoarea prevăzută în Formularul nr. 14 - Fișă proiect CEF - transporturi, corespunzător primului trimestru de implementare a proiectului.

(8) Următoarele tranșe de prefinanțare se transferă la solicitarea beneficiarului, cu condiția ca acesta să facă dovada utilizării a cel puțin 70% din prefinanțarea acordată anterior.

(9) Ultima tranșă de prefinanțare se transferă în limita cotei de cofinanțare publică națională stabilite prin decizia de finanțare.

(10) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) lit. d) se transferă de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în contul prevăzut la art. 57 alin. (1) lit. b) în baza solicitării beneficiarului, însoțită de facturi pentru livrarea bunurilor/prestarea serviciilor/execuția lucrărilor recepționate, facturi de avans acordat contractorilor în conformitate cu clauzele prevăzute în contractele aferente proiectelor implementate.

(11) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (2) lit. d) se transferă de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în conturile prevăzute la art. 57 alin. (2) în baza solicitării beneficiarului, însoțită de facturi pentru livrarea bunurilor/prestarea serviciilor/execuția lucrărilor recepționate, facturi de avans acordat contractorilor în conformitate cu clauzele prevăzute în contractele aferente proiectelor implementate.

(12) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (3) lit. d) se transferă de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în contul prevăzut la art. 57 alin. (1) lit. b) în baza solicitării beneficiarului, însoțită de facturi pentru livrarea bunurilor/prestarea serviciilor/execuția lucrărilor recepționate, facturi de avans acordat contractorilor în conformitate cu clauzele prevăzute în contractele aferente proiectelor implementate.

(13) Sumele prevăzute la art. 52 alin. (4) lit. d) se transferă de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în conturile prevăzute la art. 57 alin. (2) în baza solicitării beneficiarului, însoțită de facturi pentru livrarea bunurilor/prestarea serviciilor/execuția lucrărilor recepționate, facturi de avans acordat contractorilor în conformitate cu clauzele prevăzute în contractele aferente proiectelor implementate.

(14) În termen de 3 zile lucrătoare de la primirea plății intermediare/finale rambursate de către Comisia Europeană, beneficiarii prevăzuți la art. 52 alin. (1) sunt obligați:

a) să transfere, în conturile prevăzute la art. 57 alin. (2, cuantumul sumei primite de la Comisia Europeană;

b) să transfere orice disponibil primit din sursele prevăzute la art. 52 alin. (1) rămas neutilizat, astfel:

1. sumele primite de la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în cursul anilor precedenți în contul 23.A "Cheltuieli ale bugetului de stat", cu detalieri în structura clasificăției funcționale și respective economice (alineat 85.01.05);

2. sumele primite de la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în cursul anului curent în conturile de cheltuieli ale Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene din care beneficiarul a încasat sumele respective;

c) să notifice Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu privire la operațiunile prevăzute la lit. a) și b).

(15) În termen de 3 zile lucrătoare de la primirea plății finale din partea Comisiei Europene, beneficiarii prevăzuți la art. 52 alin. (2) sunt obligați:

a) să transfere, în conturile prevăzute la art. 57 alin. (2), cuantumul sumei primite de la Comisia Europeană;

b) să transfere orice disponibil primit din sursele prevăzute la art. 52 alin. (2) rămas neutilizat, astfel:

1. sumele primite de la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în cursul anilor precedenți în contul 23.A "Cheltuieli ale bugetului de stat", cu detalieri în structura clasificăției funcționale și respective economice (alineat 85.01.05);

2. sumele primite de la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în cursul anului curent în conturile de cheltuieli ale Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene din care beneficiarul a încasat sumele respective;

c) să notifice Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu privire la operațiunile prevăzute la lit. a) și b).

(16) În termen de 3 zile lucrătoare de la primirea plății finale din partea Comisiei Europene, beneficiarii prevăzuți la art. 52 alin. (3) sunt obligați:

a) să transfere, cuantumul sumei primite de la Comisia Europeană;

b) să transfere orice disponibil primit din sursele prevăzute la art. 52 alin. (3) rămas neutilizat, astfel:

1. sumele primite de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în cursul anilor precedenți în contul 23.A «Cheltuieli ale bugetului de stat», cu detalieri în structura clasificăției funcționale și respective economice (alineat 85.01.03);

2. sumele primite de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în cursul anului curent în conturile de cheltuieli ale Ministerului Transporturilor și Infrastructurii din care beneficiarul a încasat sumele respective;

c) să notifice Ministerul Transporturilor și Infrastructurii cu privire la operațiunile prevăzute la lit. a) și b).

(17) În termen de 3 zile lucrătoare de la primirea plății finale din partea Comisiei Europene, beneficiarii prevăzuți la art. 52 alin. (4) sunt obligați:

a) să transfere, în conturile prevăzute la art. 57 alin. (2), cuantumul sumei primite de la Comisia Europeană;

b) să transfere orice disponibil primit din sursele prevăzute la art. 52 alin. (4) rămas neutilizat, astfel:

1. sumele primite de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în cursul anilor precedenți în contul 23.A "Cheltuieli ale bugetului de stat", cu detalieri în structura clasificăției funcționale și respective economice (alineat 85.01.03);

2. sumele primite de la Ministerul Transporturilor și Infrastructurii în cursul anului curent în conturile de cheltuieli ale Ministerului Transporturilor și Infrastructurii din care beneficiarul a încasat sumele respective;

c) să notifice Ministerul Transporturilor și Infrastructurii cu privire la operațiunile prevăzute la lit. a) și b).

(18) În cazul nefinalizării proiectelor, beneficiarii sunt obligați să transfere în conturile corespunzătoare prevăzute la alin. (14) – (17) lit. b) cuantumul sumelor acordate conform prevederilor art. 52 alin. (1) și (4).

ART. 54

Sumele aferente finanțării proiectelor în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei se reflectă corespunzător în bugetul de venituri și cheltuieli al beneficiarilor prevăzuți la art. 52 alin. (1) - (4) .

ART. 55

Sumele primite de către beneficiarii prevăzuți la art. 52 alin. (1) – (4) conform art. 53 alin. (6) și (7), reprezentând prefinanțare rămasă neutilizată la sfârșitul anului, se reportează în anul următor și se utilizează cu aceeași destinație.

ART. 56

(1) Corespunzător fiecărei cereri intermediare/finale de plată, transmisă la Comisia Europeană conform prevederilor acordului de finanțare, pentru justificarea cheltuielilor efectuate, beneficiarii transmit Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene o declarație financiară privind aceste cheltuieli, precum și cheltuielile neeligibile, altele decât TVA, conform Formularului nr. 15 - Fișă justificare cheltuieli detaliate proiect finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei (CEF), din anexa nr. 14, însoțită de documentele justificative, cel târziu în ziua următoare celei de transmitere a cererii către Comisia Europeană.

(2) Solicitarea beneficiarului prevăzută la art. 53 alin. (10) trebuie însoțită de Formularul nr. 15 - Fișă justificare cheltuieli detaliate proiect finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei (CEF) completat corespunzător, prevăzut în anexa nr. 15.

(3) Corespunzător fiecărei cereri intermediare/finale de plată, transmisă la Comisia Europeană, conform prevederilor acordului de finanțare, pentru justificarea cheltuielilor efectuate, beneficiarii transmit Ministerului Transporturilor și Infrastructurii o declarație financiară privind aceste cheltuieli, precum și cheltuielile neeligibile, altele decât TVA, conform Formularului nr. 16 - Fișă justificare - transporturi cheltuieli detaliate proiect finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei (CEF), din anexa nr. 16, însoțită de documentele justificative, cel târziu în ziua următoare în termen de 15 zile lucratoare după celei de transmiterea a cererii către Comisia Europeană.

ART. 57

(1) Conturile deschise pe numele operatorilor economici în calitate de beneficiari la Trezoreria Statului în care se virează de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene sau de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) sau art. 52 alin. (3) sunt următoarele:

a) 50.38.07 "Disponibil al operatorilor economici aferent proiectelor finanțate în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei - prefinanțare" - pentru sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) lit. a) - c);

b) 50.38.08 "Disponibil al operatorilor economici aferent proiectelor finanțate în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei - rambursarea finală" - pentru sumele prevăzute la art. 52 alin. (1) lit. d).

(2) Pe numele beneficiarilor prevăzuți la art. 7 alin. (6), art. 8 alin. (1) și (2) din Ordonanță, precum și pe numele beneficiarilor instituții publice autonome la unitățile trezoreriei statului se deschid conturi de venituri și cheltuieli bugetare în structura Clasificației indicatorilor privind finanțele publice, aprobată prin OMFP nr.1954/2005, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Plățile dispuse din conturile de disponibil prevăzute la alin.(1) se efectuează pe răspunderea titularilor acestor conturi.

CAPITOLUL XII

Dispoziții finale

ART. 58

Anexele nr. 1 - 17 fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.

ANEXA 1

la normele metodologice

Formularul nr. 1 - Fișă de fundamentare Proiect propus la finanțare/finanțat din fonduri europene

Ordonator de credite

Departamentul (care propune/implementează proiectul):

Bugetul din care este finanțat:

I - Credite de angajament (CA)

II - Credite bugetare (CB)

Denumire proiect:

și/sau

Nr. și dată contract/decizie de finanțare:

Program/Instrument/Facilitate:

Tipul fondului extern nerambursabil (FEN)

FEDR/FSE+/FC/FTJ

mii lei -

Perioada de implementare	de CA/CB	Bugetul proiectului				
		Total	Cheltuieli eligibile		Alte cheltuieli decât cele eligibile	
			FEN	Cofinanțare		Activități proprii
				Activități proprii	Alte activități *)	
0		1=2+3+4+5	2	3	4	5
...(anul 1) (realizat/estimat)	I					
	II					
...(anul2) (realizat/estimat)	I					
	II					
...(anul3)	I					
	II					
...(anul n)	I					
	II					
TOTAL	I					
	II					

Descriere activități eligibile (inclusiv cele aflate în sarcina partenerului/partenerilor pentru care se asigură cota de cofinanțare):

--

Descriere cheltuieli, altele decât cele eligibile:

--

Avizat

Departament/Direcție (beneficiar) Director general/Director Date de contact responsabil proiect: Nume: Telefon: Fax/E-mail:	Autoritatea de management Director general/Director,
---	---

*) Numai pentru proiectele implementate în parteneriat se evidențiază separat cofinanțarea care excede cotei-părți aferente activităților proprii, corespunzător contribuției la cofinanțarea națională angajată a fi asigurată conform acordului de parteneriat (anexa la contractul/decizia de finanțare).

ANEXA 2

la normele metodologice

Formularul nr. 2 - Notificare cu privire la sumele virate în conturile de venituri corespunzătoare rambursării cheltuielilor aferente fondurilor europene

Nr. din data de

De la: Autoritatea de management

Către:

(beneficiar)

Referitor:

Proiect -

(numărul contractului de finanțare)

Autorizare/Certificare cheltuieli eligibile și rambursare cotă-parte cheltuieli eligibile aferente FEDR/FC/FSE+/FTJ ca urmare a Cererii de rambursare nr. din data de, vă informăm că în data de a fost virată suma de în contul de venituri, reprezentând rambursarea cotei-părți din cheltuielile eligibile aferente FEDR/FC/FSE/ FTJ.

Suma menționată anterior corespunde următoarei cereri de rambursare:

Cererea de rambursare	Cheltuieli totale autorizate (lei)	Suma FEDR/FC/FSE+/FTJ virată în contul de venituri (lei)
Total FEDR/FC/FSE+/FTJ		

Director general/Director,

.....

Autoritatea de management

.....

ANEXA 3

la normele metodologice

Autoritatea de management/

Cod de identificare fiscală

Simbol cont

Cod IBAN

Formularul nr. 3 - Notificare aferentă Cererii de plată nr.

Beneficiar/Lider de parteneriat pentru acțiunile proprii/Partener

Cod de identificare fiscală beneficiar/lider de parteneriat pentru acțiunile proprii/partener

E-mail

Cod SMIS

Denumire proiect

Cheltuieli eligibile reprezentând contravaloarea lucrărilor efectuate/bunurilor achiziționate/serviciilor prestate

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Denumire furnizor

B - Codul de identificare fiscală al furnizorului

C - Denumirea/Numărul/Data

D - Valoarea fără TVA

Nr. Crt	Categorii de cheltuieli eligibile*1	Descriere activități	Contract de achiziție nr.	Factura/Alte documente justificative			A	B	Valoarea cheltuielilor solicitate în baza facturilor/documentelor acceptate la plată*2)		Valoarea cheltuielilor plătite de beneficiar din fonduri plătite de AM		Valoarea cheltuielilor plătite de beneficiar din fonduri proprii	
				C	Valoare				D	TVA	Fără TVA	TVA	Fără TVA	TVA
					D	TVA								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Total costuri eligibile	X	X	X	X	X	X	X						

*1) Se vor prelua denumirile capitolului bugetare și liniilor bugetare din bugetul aprobat al proiectului.

*2) Valoarea cheltuielilor solicitate de către beneficiar în prezenta cerere de plată în baza facturilor/documentelor acceptate la plată de către beneficiari.

[semnătura]

ANEXA 4

la normele metodologice

Autoritatea de management/

Cod de identificare fiscală

Simbol cont

Cod IBAN

Formularul nr. 4 - Notificare aferentă

Cererii de plată privind plata salariilor, statelor/centralizatoarelor pentru acordarea burselor, subvențiilor, premiilor și onorariilor nr.

Beneficiar/Lider de parteneriat pentru acțiunile proprii/Partener (după caz)

Cod de identificare fiscală beneficiar/lider de parteneriat pentru acțiunile proprii/partener

E-mail

Cod SMIS

Denumire proiect

Nr. Crt .	Natura cheltuielilo r	Document justificativ	Date de identificare ale beneficiarului sumei *)			Sume pe unități bancare *)			Total de plătit
			Denumire beneficiar/lid er de parteneriat /partener	CIF beneficia r	IBAN beneficia r	Banca beneficiarul ui	Sume aferente cheltuielilor plătite de beneficiar din fonduri virate AM (lei)	Sume aferente cheltuielilor plătite de beneficiar din fonduri proprii (lei)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=8+9

I	Salarii nete aferente lunii...	Stat de plată aferent lunii... nr.....data... ..	1....						
	Impozite privind salarii aferente lunii		Buget de stat						
	Contribuții privind salariile aferente lunii.....		Bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale						
II	Burse aferente lunii	Stat de plată/central izator burse aferent lunii	1....						
III	Subvenții aferente lunii	Stat de plată/central izator subvenții aferent lunii	1....						
TOTAL		x	x	x	x	x	0.00	0.00	0.00

Semnătura,

.....

*) Informații care trebuie să corespundă cu cele din documentele de plată care se prezintă unității Trezoreriei Statului.

ANEXA 5

la normele metodologice

Ministerul (Instituția)

Autoritatea de management/Organismul intermediar

Aprobat listă proiecte selectate:

Autoritatea de management/Organismul intermediar

Directorul general/Director,

.....

(semnătura)

Formularul nr. 5 - Lista proiectelor selectate

Nr. din data de

Nr. crt.	Beneficiarul	Denumirea proiectului	Valoarea finanțării nerambursabile eligibile	
			Finanțare UE (FEDR/FSE+/FC/F TJ)	Finanțarea națională eligibilă
TOTAL				

Autoritatea de management/Organismul intermediar

Director general/Director,

.....

(semnătura)

ANEXA 6

la normele metodologice

Ministerul/Instituția

Autoritatea de management/Organismul intermediar

.....

Data emiterii

Compartimentul de specialitate

Nr.

Formularul nr. 6 - Propunere de angajare

(pentru acțiuni multianuale în limita creditelor de angajament reflectate în anexa la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management)

Proiectul individual selectat

(beneficiarul, denumirea, valoarea totală a finanțării nerambursabile)

sau

Lista de proiecte selectate nr. din data de

- lei -

Anexa referitoare la finanțarea programelor aferente politicii de coeziune a UE	Credite de angajament (cont 8071)	Credite de angajament angajate (cont 8072)	Disponibil de credite de angajament ce mai poate fi angajat	Suma angajată	Disponibil de credite de angajament rămas de angajat
0	1	2	3 = 1 - 2	4	5 = 3 - 4
Finanțare UE, din care:					
FEDR					
FSE+					
FC					
FTJ					
Cofinanțare publică					
TOTAL					

Compartiment de specialitate Data Semnătura	Compartiment de contabilitate*) Data Semnătura.....	Control financiar preventiv propriu - CFFP Data Viza Semnătura
---	---	---

*) Răspunde de datele înscrise în coloanele 1, 2 și 3.

Ordonatorul principal de credite/Conducătorul organismului intermediar,

.....

Data

Semnătură

ANEXA 7

la normele metodologice

Ministerul (Instituția)

Autoritatea de management/Organismul intermediar

Formularul nr. 7 - Lista contractelor/deciziilor de finanțare

Nr. din data de

Nr. crt.	Nr. /Data contractului/ deciziei	Beneficiarul	Denumirea proiectului	Valoarea finanțării nerambursabile eligibile - lei -	
				Finanțare UE (FEDR/FSE+/FC/FTJ)	Cofinanțare națională
TOTAL					

Director general/Director,

.....

(semnătura)

ANEXA 8

la normele metodologice

Ministerul

Autoritatea de management

Compartimentul de specialitate

Nr.

Data emiterii

Formularul nr. 8 - Angajament bugetar global

(în limita creditelor bugetare reflectate în anexa la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management)

Finanțare UE, din care:	
FEDR	
FSE+	
FC	
FTJ	
Cofinanțare publică	
TOTAL	
Compartiment de specialitate	
Data:	
Semnătura:	
Spațiu rezervat CFFP	
Data:	
- Viza	Semnătura:
- Refuz viză	
- Înregistrare individuală	Nr. Data

Ordonator principal de credite,

.....

Data:

Semnătura:

ANEXA 9

la normele metodologice

Ministerul

Autoritatea de management

Data emiterii

Compartimentul de specialitate

Nr.

Formularul nr. 9 - Ordonanță de plată

Tipul plății:

PREFINANȚARE

RAMBURSARE

Lista documentelor justificative, conform anexei nr.

Nr./Data contractului/deciziei de finanțare sau

"conform anexei"

Calculul disponibilului din contul de angajamente bugetare:

	Disponibil înaintea efectuării plății*) (cont 8066- 770/5xx- doc. în decontare)	Suma de plată	Disponibil după efectuarea plății
0	1	2	3 = col. 1 - 2
Finanțare UE, din care:			
- FEDR			
- FSE+			
- FC			
- FTJ			
Cofinanțare publică****)			

TOTAL	Numărul de cont**)
Numele și adresa beneficiarului**)	Trezoreria (Banca)
.....	Cod
.....	

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate***)	Control financiar preventiv propriu
Data	Data	Data
Semnătura	Semnătura.....	Viza
		Semnătura

*) Disponibilul din prima ordonanță emisă la începutul anului bugetar este format din disponibilul din contul de angajamente bugetare.

**) Se va completa cu "conform anexei", în cazul ordonanțării globale la plată.

***) Răspunde de datele înscrise în coloana 1.

****) Se detaliază pe subdiviziunea clasificăției bugetare (capitol, subcapitol, paragraf, titlu, articol, alineat).

Ordonator principal de credite,

.....

Data:

Semnătura:

ANEXA 10

la normele metodologice

Ministerul

Autoritatea de management

Formularul nr. 10 - Anexă la Ordonanțarea de plată nr. din data de

Nr. crt.	Nr./Data contractului/ deciziei de finanțare	Beneficiarul	Adresa beneficiarului	Banca beneficiarului	Nr. contului beneficiarului	Suma (lei)

Director general/Director,

.....

(semnătura)

ANEXA 11

la normele metodologice

Formularul nr. 11 - Notificare cu privire la reconcilierea contabilă

De la:

(beneficiar)

Către: Autoritatea de management

Referitor: Proiect

(numărul contractului de finanțare)

Vă informăm că la data de situația încasărilor/plăților a fost următoarea:

- sume încasate de la autoritatea de management:, conform:

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

-

- sume plătite (restituite) către autoritatea de management:, conform:

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

-

- Sumele de mai sus sunt înregistrate în contabilitate

Beneficiar,

.....

(reprezentant legal)

ANEXA 12

la normele metodologice

Formularul nr. 12 - Cerere de restituire a sumelor virate eronat în conturile de venituri ale bugetului de stat de către autoritățile de management

nr. din data de

Către*1)

Prin prezenta cerere,*2), cu sediul în localitatea, str. nr., județul/sectorul, având CIF, în temeiul prevederilor*3), solicităm restituirea sumei de*4), virată eronat în contul de venituri ale bugetului de stat nr., codificat cu CIF, cod IBAN, reprezentând, achitată cu OPT nr. din data de

Restituirea va fi efectuată în contul nr.*5), CIF, cod IBAN, deschis la Trezoreria

Numele și prenumele coordonatorului autorității de management,

.....

Semnătura

.....

L.S.

**1) Denumirea unității teritoriale a Trezoreriei Statului la care este deschis contul de venituri ale bugetului de stat în care a fost virată eronat suma.*

**2) Denumirea solicitantului (coordonatorului autorității de management).*

**3) Actul normativ în temeiul căruia se solicită restituirea sumei.*

**4) Cuantumul sumei pentru care se solicită restituirea, în cifre și în litere.*

**5) Contul din care a fost dispusă plata eronat de către instituția publică.*

ANEXA 13

la normele metodologice

Formularul nr. 13 - Fișa proiectului CEF

finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei

Ordonator de credite:

Departament coordonare implementare:

Denumirea proiectului:

Decizie de finanțare Comisia Europeană:

Perioada de implementare:

Valoarea totală a proiectului: mii euro,

din care: UE/CEF mii euro, din care

..... mii euro la finalizarea proiectului

RO/Cofinanțare mii euro/x% din total valoare cheltuieli eligibile

TVA neeligibil: mii euro

Alte cheltuieli neeligibile: mii euro

Valoarea prefinanțării UE/CEF inițială: mii euro/.....% din valoare UE/CEF

- mii lei*1) –

Perioada de implementare	categorie	Total	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV
(anul 1) (realizat/estimat)	UE/CEF					
	RO/Cofinanțare (x% din UE/CEF)					
	TVA					
	cheltuieli neeligibile					
(anul 2) (realizat/estimat)	UE/CEF					
	RO/Cofinanțare (x% din UE/CEF)					
	TVA					
	cheltuieli neeligibile					
... (anul n)						
TOTAL						

Descriere cheltuieli, altele decât cele eligibile:

Elaborat	Avizat
----------	--------

Departament/Direcție (beneficiar) Director general/Director, (numele și prenumele) (semnătura) Data Responsabil proiect, (numele și prenumele) (semnătura) Date de contact responsabil proiect Telefon: Fax/E-mail: Fax/E-mail:	Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene Departament/Direcție Director general/Director/Șef serviciu, (numele și prenumele) (semnătura) Data
--	--

*1) Estimat: la cursul valutar mediu din luna în care a fost emisă decizia de finanțare/Realizat: prețuri curente.

ANEXA 14

la normele metodologice

Formularul nr. 14 - Fișa proiectului CEF - transporturi finanțat în cadrul Mecanismului pentru Interconectarea Europei

Ordonator de credite:

Departament coordonare implementare:

Denumirea proiectului:

Decizie de finanțare Comisia Europeană:

Perioada de implementare:

Valoarea totală a proiectului: mii euro,

din care: UE/CEF mii euro, din care

..... mii euro la finalizarea proiectului

RO/Cofinanțare mii euro/x% din total valoare cheltuieli eligibile

TVA neeligibil: mii euro

Alte cheltuieli neeligibile: mii euro

Valoarea prefinanțării UE/CEF inițială: mii euro/.....% din valoare UE/CEF

- mii lei*1) –

Perioada de implementare	categorie	Total	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV
(anul 1) (realizat/estimat)	UE/CEF					
	RO/Cofinanțare (x% din UE/CEF)					
	TVA					
	cheltuieli neeligibile					
(anul 2) (realizat/estimat)	UE/CEF					
	RO/Cofinanțare (x% din UE/CEF)					
	TVA					
	cheltuieli neeligibile					
... (anul n)						
TOTAL						

Descriere cheltuieli, altele decât cele eligibile:

Elaborat	Avizat
----------	--------

Departament/Direcție (beneficiar) Director general/Director, (numele și prenumele) (semnătura) Data Responsabil proiect, (numele și prenumele) (semnătura) Date de contact responsabil proiect Telefon: Fax/E-mail: Fax/E-mail:	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii Departament/Direcție Director general/Director/Șef serviciu, (numele și prenumele) (semnătura) Data
--	--

*1) Estimat: la cursul valutar mediu din luna în care a fost emisă decizia de finanțare/Realizat: prețuri curente.

ANEXA 15

la normele metodologice

Formularul nr. 15 - Fișă justificare
cheltuieli detaliate proiect finanțat în cadrul Mecanismului pentru
Interconectarea Europei (CEF)

Beneficiar:

Denumirea proiectului:

Decizie de finanțare Comisia Europeană:

Perioada de implementare:

Cerere intermediară/finală de plată transmisă către Comisia Europeană în data de

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nr. de identificare al contractului de achiziție

B - Valoarea totală a facturii (fără TVA)

- lei -

Categorია de costuri	Tipul contractului de achiziție (servicii/ furnizare/ lucrări)	Activitatea aferentă costului	Data facturii/ documentului justificativ	Nr. de identificare al contractului de achiziție	Valoarea totală a facturii (fără TVA)	Din care		TVA	Total
						Buget de stat	UE/CEF		
1	2	3	4	5	6 = 7 + 8	7	8	9	10 = 6 + 9

Coloanele 1, 2, 3, 4, 5, 6 și 9 se completează similar cu secțiunea a 2-a ("Detailed costs incurred") din declarația financiară anexată la Cererea intermediară/finală de plată transmisă către Comisia Europeană conform acordului de finanțare.

Cheltuieli neeligibile

- lei –

Tipul contractului de achiziție (servicii/furnizare/lucrări)	Activitatea aferentă costului	Data facturii/documentului justificativ	Nr. de identificare al contractului de achiziție	Valoarea totală a facturii	Din care TVA
1	2	3	4	5	6

Elaborat	Avizat
Departament/Direcție (beneficiar) Director general/Director, (numele și prenumele) (semnătura) Data Responsabilul proiectului, (numele și prenumele) (semnătura) Date de contact responsabil proiect	Ministerul (coordonator domeniu CEF) Departament/Direcție Director general/Director/Şef serviciu, (numele și prenumele) (semnătura) Data Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene

Telefon: Fax/E-mail:	Departament/Direcție Director general/Director/Șef serviciu, (numele și prenumele) (semnătura) Data
-------------------------------------	---

ANEXA 16

la normele metodologice

**Formularul nr. 16 - Fișă justificare- transporturi
cheltuieli detaliate proiect finanțat în cadrul Mecanismului pentru
Interconectarea Europei (CEF)**

Beneficiar:

Denumirea proiectului:

Decizie de finanțare Comisia Europeană:

Perioada de implementare:

Cerere intermediară/finală de plată transmisă către Comisia Europeană în data de

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nr. de identificare al contractului de achiziție

B - Valoarea totală a facturii (fără TVA)

- lei -

Categorია de costuri	Tipul contractului de achiziție (servicii/ furnizare/ lucrări)	Activitatea aferentă costului	Data facturii/ documentului justificativ	Nr. de identificare al contractului de achiziție	Valoarea totală a facturii (fără TVA)	Din care		TVA	Total
						Buget de stat	UE/CEF		
1	2	3	4	5	6 = 7 + 8	7	8	9	10 = 6 + 9

Coloanele 1, 2, 3, 4, 5, 6 și 9 se completează similar cu secțiunea a 2-a ("Detailed costs incurred") din declarația financiară anexată la Cererea intermediară/finală de plată transmisă către Comisia Europeană conform acordului de finanțare.

Cheltuieli neeligibile

- lei –

Tipul contractului de achiziție (servicii/furnizare/lucrări)	Activitatea aferentă costului	Data facturii/documentului justificativ	Nr. de identificare al contractului de achiziție	Valoarea totală a facturii	Din care TVA
1	2	3	4	5	6

Elaborat	Avizat
Departament/Direcție (beneficiar) Director general/Director, (numele și prenumele) (semnătura) Data Responsabilul proiectului, (numele și prenumele) (semnătura) Date de contact responsabil proiect Telefon: Fax/E-mail:	Ministerul (coordonator domeniu CEF) Departament/Direcție Director general/Director/Șef serviciu, (numele și prenumele) (semnătura) Data

ANEXA 17

la normele metodologice

REFERAT DE RESTITUIRE **a sumelor rambursate în baza art. 48 alin. (2)** **nr. din data de**

Către*1)

Prin prezenta,2), cu sediul în localitatea, str. nr., județul/sectorul, având CIF, în temeiul prevederilor art. 38 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă, și al*3) solicităm restituirea sumei de*4), rambursată în contul de venituri bugetare nr., codificat cu CIF, cod IBAN, reprezentând, achitată cu Ordinul de plată nr. din data de

Restituirea va fi efectuată în contul nr.*5), CIF, cod IBAN, deschis la Trezoreria

Conducătorul autorității cu competențe

în gestionarea fondurilor structurale,

.....

(numele, prenumele și semnătura)

L.S.

*1) Denumirea unității teritoriale a Trezoreriei Statului la care sunt deschise conturile de venituri bugetare în care au fost virate sumele rambursate.

*2) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

*3) Decizia de reziliere a contractului de finanțare.

*4) Cuantumul sumei pentru care se solicită restituirea, în cifre și în litere.

*5) Contul în care vor fi recuperate sumele pentru reîntregirea fondurilor europene, conform reglementărilor în vigoare pentru fiecare program.