

LISTA

conturilor deschise la Trezoreria Statului de către beneficiarii proiectelor finanțate din
instrumente structurale prin Programul Operațional Regional

I. Conform prevederilor art. 34 alin. 1 din OMFP nr. 2548/25.08.2009 beneficiarii prevăzuți la art.5 și 6 din OUG64/2009 **AU OBLIGAȚIA** să deschidă conturi în sistemul Trezoreriei Statului pentru utilizarea sumelor primite din prefinanțare, rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate, precum și restituirea de la bugetul de stat a sumelor reprezentând contravaloarea taxei pe valoarea adăugată plătite, după cum urmează:

AUTORITĂȚI PUBLICE CENTRALE

- Pentru *instituțiile publice finanțate integral din bugetul de stat prevăzute la art.5 alin (1) din OUG 64/2009, conturile de venit ale bugetului de stat în care se rambursează cheltuielile corespunzătoare finanțării din instrumente structurale (art. 35 alin (1) lit. a din Ordinul MFP nr. 2548/2009) sunt:*

Pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

- 20.45.01.01.01 „Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;
- 20.45.01.01.02 „Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

- Pentru *instituțiile publice finanțate integral din bugetul asigurărilor sociale de stat prevăzute la art.5 alin (1) din OUG 64/2009, conturile de venit ale bugetului asigurărilor sociale de stat în care se rambursează cheltuielile corespunzătoare finanțării din instrumente structurale (art. 35 alin (1) lit. b din Ordinul MFP nr. 2548/2009) sunt:*

Pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

- 22.45.03.01.01 „Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;
- 22.45.03.01.02 „Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”.

- Pentru *instituțiile publice finanțate integral din bugetul asigurărilor pentru șomaj prevăzute la art.5 alin (1) din OUG 64/2009, conturile de venit ale bugetului asigurărilor pentru șomaj în care se rambursează cheltuielile corespunzătoare finanțării din instrumente structurale (art. 35 alin (1) lit. c din Ordinul MFP nr. 2548/2009) sunt:*

Pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

- 28.45.04.01.01 „Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

- **28.45.04.01.02** „Sume primite in contul plăților efectuate in anii anteriori”.
- Pentru *instituțiile publice finanțate integral din bugetul fondului național de asigurari sociale de sănătate prevăzute la art.5 alin (1) din OUG 64/2009, conturile de venit ale bugetului fondului național de asigurări sociale de sănătate în care se rambursează cheltuielile corespunzătoare finanțării din instrumente structurale (art.35 alin (1) lit.d din Ordinul MFP nr. 2548/2009) sunt:*
 - Pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:
 - **26.45.05.01.01** „Sume primite in contul plăților efectuate in anul curent”;
 - **26.45.05.01.02** „Sume primite in contul plăților efectuate in anii anteriori”.
- Pentru *instituțiile publice ale administrației publice centrale finanțate integral din venituri proprii prevăzute la art.5 alin (4) din OUG 64/2009, contul dedicat exclusiv pentru primirea prefinanțării conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:*
 - **50.25.15** - „Disponibil al instituțiilor publice ale administrației publice centrale finanțate integral din venituri proprii reprezentand prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009” (art. 35 alin. (4) lit.a din Ordinul MFP nr. 2548/2009)
- Pentru *instituțiile publice subvenționate de la bugetul de stat prevăzute la art.5 alin (4) din OUG 64/2009, contul dedicat exclusiv pentru primirea prefinanțării conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:*
 - **50.09.02** – „Disponibil al instituțiilor publice subvenționate de la bugetul de stat reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009” (art.35 alin (4) lit.b din Ordinul MFP nr. 2548/2009)

AUTORITĂȚI PUBLICE LOCALE

- Pentru *beneficiarii care au calitatea de ordonatori de credite al bugetului local prevăzuți la art.6 alin (1) din OUG 64/2009, conturile de venit ale bugetului local în care se virează sumele aferente prefinanțării și rambursării cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii TVA plătite (art.35 alin (2) lit.a și b din Ordinul MFP nr. 2548/2009) sunt:*
 - Pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:
 - **21.45.02.01.01** „Sume primite in contul plăților efectuate in anul curent”;
 - **21.45.02.01.02** „Sume primite in contul plăților efectuate in anii anteriori”;
 - **21.45.02.01.03** „Prefinanțare”;

Pentru Cofinanțarea de la bugetul de stat și finanțarea contravalorii TVA:

- **21.42.02.20** „Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare”
- Pentru **entitățile publice locale finanțate integral din venituri proprii** prevăzute la art.6 alin (2) din OUG 64/2009, contul dedicat exclusiv pentru primirea **prefinanțării** conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:
 - **50.28.01** – „Disponibil din venituri reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009 al instituțiilor publice ale administrației publice locale finanțate integral din venituri proprii”(art.35 alin. 4 lit.c din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
- Pentru **entitățile publice locale subvenționate de la bugetele locale** prevăzute la art.6 alin (2) din OUG 64/2009, contul dedicat exclusiv pentru primirea **prefinanțării** conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:
 - **50.10.01** „Disponibil din venituri reprezentand prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009 al instituțiilor publice subvenționate din bugetul local” ”(art.35 alin. 4 lit.d din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
- Pentru **instituții publice finanțate integral din venituri proprii, care își gestionează sumele** prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli prin mai multe **conturi de disponibilități** (instituții de învățământ superior, spitale publice, instituții sanitare publice), conturile în care se virează sumele aferente **prefinanțării și rambursării cheltuielilor eligibile** efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii TVA plătite sunt:
 - **50.47.11** – „Disponibil aferent **prefinanțării** pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare” (art.35 alin. 6 lit.a din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
 - **50.47.09** – „Disponibil aferent proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare” – pentru **rambursări de cheltuieli eligibile și TVA** (art.35 alin. 6 lit.b din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
- În cazul **proiectelor implementate în parteneriat**, contul de disponibilități care se deschide pe numele liderului parteneriatului, în vederea primirii sumelor aferente proiectului conform art.32 alin (2) din Ordinul MFP 2548/25.08.2009 este:
 - **50.14.01** – „Disponibil aferent proiectelor derulate în parteneriat conform OUG nr.64/2009”

II. Conform prevederilor art. 34 alin. 2 din OMFP nr. 2548/25.08.2009 categoriile de beneficiari, altele decât cele prevăzute la art.5 și 6 din OUG 64/2009 **POT OPTA** pentru deschiderea conturilor în **sistemul Trezoreriei Statului sau în bănci comerciale** pentru utilizarea sumelor primite din prefinanțare, rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate, precum și restituirea de la bugetul de stat a sumelor reprezentând contravaloarea taxei pe valoarea adăugată plătite.

În cazul în care se optează pentru deschiderea conturilor în sistemul Trezoreriei Statului acestea sunt după cum urmează:

BENEFICIARI DIN SECTORUL PRIVAT

OPERATORI ECONOMICI

- Pentru **operatorii economici**, contul dedicat exclusiv pentru primirea **prefinanțării** (în cazul deschiderii acestuia la Trezoreria Statului) conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:
 - **50.98.03** – „Disponibil al operatorilor economici reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009” (art.35 alin. 4 lit.e din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
- Pentru **operatorii economici**, contul în care se virează sumele aferente **rambursării cheltuielilor eligibile** efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii **TVA** plătite (în cazul deschiderii acestuia la Trezoreria Statului) este:
 - **50.98.01** – „Disponibil al operatorilor economici aferent proiectelor finanțate din instrumente structurale și din cofinanțarea acestora” (art.35 alin. 5 lit.a din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)

ORGANISME NEGUVERNAMENTALE NONPROFIT

- Pentru **ONG-uri**, contul dedicat exclusiv pentru primirea **prefinanțării** (în cazul deschiderii acestuia la Trezoreria Statului) conform art.14 alin (2) din Ordinul MFP nr. 2548/2009 este:
 - **50.98.04** – „Disponibil al organismelor neguvernamentale nonprofit reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform OUG nr. 64/2009” (art.35 alin. 4 lit.f din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)
- Pentru **ONG-uri**, contul în care se virează sumele aferente **rambursării cheltuielilor eligibile** efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii **TVA** plătite (în cazul deschiderii acestuia la Trezoreria Statului) este:
 - **50.98.02** – „Disponibil al organismelor neguvernamentale nonprofit aferent proiectelor finanțate din instrumente structurale și din cofinanțarea acestora” (art.35 alin. 5 lit.b din Ordinul MFP 2548/25.08.2009)

**** În cazul în care contul beneficiarilor din sectorul privat dedicat exclusiv primirii prefinanțării, este deschis la Trezoreria Statului, sumele primite ca prefinanțare, aferente acelor tipuri de cheltuieli care nu pot fi efectuate din acest cont, potrivit reglementărilor în vigoare, **pot fi transferate de către beneficiari în conturi deschise la bănci comerciale, cu condiția efectuării cheltuielilor respective în termen de 3 zile lucrătoare de la data efectuării transferului (art. 14 alin. 3 din OMFP nr. 2548/25.08.2009).**

Dobânda netă (diferența dintre dobânda acumulată corespunzătoare sumelor de prefinanțare rămase disponibile în cont și valoarea comisioanelor de gestionare a contului respectiv) se raportează Autorității de Management și se deduce de către aceasta din sumele rambursate beneficiarilor cel târziu până la plata finală, inclusiv (art. 14 alin. 4 din OMFP nr. 2548/25.08.2009).