

RAPORT PRIVIND CONTUL DE IMPRUMUT BIRD

AL MINISTERULUI EDUCATIEI NATIONALE

IMPRUMUT (8481 - RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND INVATAMANTUL SECUNDAR

PENTRU PERIOADA 01 IANUARIE 2017 PANA LA 31 DECEMBRIE 2017

Cuprins

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	2
LISTA DE AREVIERI	6
INFORMATII GENERALE	7
1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE	12
1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE (CONTINUARE)	13
2. SITUATIA CHELTUIELILOR	14
3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI	15
4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2017	16
5. POLITICI ȘI INREGISTRARI CONTABILE	22
6. CONTURI BANCARE UTILIZATE IN CADRUL PROIECTULUI	23
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI	25

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Ministerul Educatiei Nationale – Unitatea de management al proiectelor cu finantare externa (UMPFE) – Proiectul privind invatamantul secundar finantat prin imprumutul BIRD 8481-RO

Raport cu privire la auditul rapoartele financiare ale proiectului

Opinie

Am auditat Rapoartele Financiare ale Proiectului privind Proiectului privind invatamantul secundar, care cuprind situatia fondurilor primite si a fondurilor utilizate, situatia cheltuielilor, situatia financiara a imprumutului, situatia contului de trezorerie si alte note explicative pentru perioada 01 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017. Proiectul este finantat de Banca Internatională pentru Reconstructie si Dezvoltare (BIRD) prin Creditul nr. 8481 – RO semnat la 17 aprilie 2015. Am evaluat 10% dintre beneficiarii proiectului conform cerintelor din contract, asa cum este detaliat in Anexa 1 ce insoteste raportul.

In opinia noastra, Rapoartele Financiare anexate la data de 31 decembrie 2017, sunt pregatite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu baza de proceduri contabile si pentru a indeplini Conditiiile Generale pentru imprumuturi emise de BIRD.

Bazele unei opinii

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si in conformitate cu cerintele corespunzatoare ale BIRD. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Ministerul Educatiei Nationale, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atentia asupra Notei 5 a Rapoartelor Financiare ale Proiectului, care descriu bazele pregatirii in ceea ce priveste continuarea activitatii. Finantarea a fost redusa in comparatie cu bugetul planificat in primul an al proiectului. Obiectivele proiectului sunt intarziate datorita aspectului mentionat anterior. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Evidentierea unor aspecte

Atragem atentia asupra Notei 6 a Rapoartelor Financiare ale Proiectului, care descriu politicile contabile si bazele pregatirii. Situatiile financiare sunt pregatite pentru a asista Proiectul in indeplinirea cerintelor contractuale asumate. In consecinta, Situatiile financiare ar putea sa nu fie potrivite pentru un alt scop. Raportul nostru este destinat exclusiv UMPFE si BIRD si nu ar trebui

distribuit altor parti decat UMPFE sau BIRD. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Rapoartele Financiare

Conducerea unitatii de management a proiectului este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu principiile si practicile contabile general acceptate si instructiunile BIRD si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de informatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii proiectului de a-si continua activitatea in conformitate cu termenii contractuali, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa inceteze proiectul, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al UMPFE.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Responsabilitatea noastra este de a efectua un audit al situatiilor financiare ale proiectului si de a emite un raport de audit. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulată, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare. Suntem independenti fata de Ministerul Educatiei Nationale, conform cerintelor relevante pentru BIRD si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati in conformitate cu aceste cerinte etice.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al UMPFE.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii

care ar putea genera indoile semnificative privind capacitatea proiectului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din Rapoartele Financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina UMPFE sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu numarul 1266/7.09.2015

MAMAS KOUTSOYIANNIS



inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 1515/25.09.2003

Bucuresti, 26 Iunie 2018

Anexa 1

Beneficiari	Nr. grant / data semnarii	Valoarea aprobata (RON)
Liceul Cu Program Sportiv Alba Iulia	6/SGL/RI/27.06.2017	315,035
Colegiul Tehnic "Dorin Pavel" Alba Iulia	9/SGL/RI/27.06.2017	450,000
Liceul "Ioan Buteanu" Gurahont	26/SGL/RI/27.06.2017	450,050
Colegiul Tehnic de Arhitectura Si Lucrari Publice "Ioan N. Socolescu"	30/SGL/RI/27.06.2017	315,032
Liceul Tehnologic "Ion I.C. Bratianu"	34/SGL/RI/27.06.2017	686,326
Colegiul pentru Agricultura și Industrie Alimentară 'Țara Bârsei' Prejmer	70/SGL/RI/27.06.2017	449,895
Liceul Teoretic "Gelu Voievod" Gilau	87/SGL/RI/27.06.2017	315,035
Colegiul Tehnic "Anghel Saligny" Cluj-Napoca	92/SGL/RI/27.06.2017	450,000
Colegiul 'Dobrogea' Castelu	108/SGL/RI/27.06.2017	449,860
Liceul Teoretic 'Carmen Sylva' Eforie	118/SGL/RI/27.06.2017	450,036
Liceul "Traian Vuia" Craiova	131/SGL/RI/27.06.2017	686,326
Liceul Cu Program Sportiv Tg-Jiu	134/SGL/RI/27.06.2017	450,050
Colegiul National "Calistrat Hogas", Localitatea Tecuci	139/SGL/RI/27.06.2017	450,050
Liceul Tehnologic 'Dimitrie Bolintineanu'	148/SGL/RI/27.06.2017	686,326
Colegiul Tehnic "Matei Corvin" Hunedoara	151/SGL/RI/27.06.2017	450,000
Liceul Tehnologic "Petofi Sándor" Danesti	164/SGL/RI/27.06.2017	315,000
Liceul Tehnologic "Mihai Busuioc", Pascani	179/SGL/RI/27.06.2017	450,050
Colegiul Tehnic De Cai Ferate "Unirea", Pascani	180/SGL/RI/27.06.2017	686,326
Liceul Tehnologic "Gheorghe Șincai" Tîrgu Mureș	202/SGL/RI/27.06.2017	684,075
Liceul Tehnologic Nisiporești, Comuna Botești	207/SGL/RI/27.06.2017	315,035
Liceul Tehnologic Crimpoia	209/SGL/RI/27.06.2017	450,050
Colegiul National "Simion Barnutiu" Simleu Silvaniei	222/SGL/RI/27.06.2017	450,000
Colegiul Tehnic Electrotimis Mun.Timișoara	244/SGL/RI/27.06.2017	450,000
Liceul Tehnologic "Emil Racovita" Rosiori De Vede	253/SGL/RI/27.06.2017	686,326
Liceul Tehnologic Bratianu Dragasani	259/SGL/RI/27.06.2017	686,324
Universitatea Babes-Bolyai -Facultatea de Geografie, Cluj-Napoca	4/SGU/PV/ I/06.07.2017	268,490
Universitatea Babes-Bolyai -Facultatea de Litere, Cluj-Napoca	11/SGU/PV/ I/06.07.2017	727,168
Universitatea din Craiova, Facultatea de Teologie Ortodoxa, Craiova	7/SGU/PV/ I/06.07.2017	263,822
Universitatea Craiova, Fac. Ed. Fizica si Sport	21/SGU/PV/II/28.07.2017	541,525
Universitatea Tehnica din Cluj-Napoca	15/SGU/PV/ I/11.07.2017	816,084
Universitatea de Vest din Timisoara	18/SGU/PV/II/12.07.2017	2,180,000
Universitatea Politehnica Timisoara	20/SGU/PV/II/17.07.2017	545,376
Universitatea Craiova, Facultatea de Litere	23/SGU/NC/II/16.10.2017	679,726
Universitatea Craiova, Facultatea de Inginerie Electrica	24/SGU/NC/II/16.10.2017	681,568
Universitatea Petrol si Gaze Ploiesti	27/SGU/NC/II/17.10.2017	659,309
Univ.Politehnica Bucuresti Facultatea de Inginerie Electrica	30/SGU/NC/II/17.10.2017	423,020

LISTA DE AREVIERI

MEN - Ministerul Educatiei Nationale al Romaniei

U.M.P.F.E - Unitatea de management al Proiectelor cu Finanțare Externa din MEN, care asigura implementarea Proiectului privind invatamantul secundar

ROSE - Proiectul privind invatamantul secundar

BIRD - Banca Internationala pentru Reconstructie și Dezvoltare

Imprumut - Acordul de imprumut (8481 - RO) pentru proiectul privind invatamantul secundar

MFP - Ministerul Finantelor Publice

GoR - Guvernul Romaniei

INFORMATII GENERALE

Entitatea raportoare

Acordul de imprumut este implementat de Ministerul Educatiei Nationale prin intermediul UMPFE din cadrul sau.

Acordul de imprumut

Romania a primit imprumutul nr. 8481-RO in valoare de 200 de milioane de euro de la Banca Internationala pentru Reconstructie și Dezvoltare (BIRD) pentru a sprijini implementarea proiectului privind invatamantul secundar. Acordul de imprumut nr. 8481 RO intre Romania și BIRD a fost semnat la București la 17 aprilie 2015 și ratificat prin Legea nr. 234/12 octombrie 2015. Acordul subsidiar intre Ministerul Finantelor Publice și Ministerul Educatiei Nationale a fost semnat la 23 decembrie 2015.

Proiectul va fi implementat de catre UMPFE din cadrul Ministerului Educatiei Nationale.

Cheltuielile proiectului sunt initial prefinantate din fonduri alocate de la bugetul de stat si ulterior costurile eligibile sunt decontate din imprumut.

MEN utilizeaza prefinantarea de la bugetul de stat si apoi MFP recupereaza sumele din imprumut utilizand metoda decontarii platilor eligibile din cadrul proiectului. Trezoreria efectueaza deschideri bugetare lunare la cerere iar proiectul isi primeste alocarile in sistemul de trezorerie. Fondurile din imprumutul BIRD deconteaza costurile eligibile ale proiectului prefinantate de la bugetul statului. Imprumutul va transmite cereri de rambursare pentru costurile eligibile. Documentatia de suport pentru decontari va cuprinde centralizatoare si situatia cheltuielilor. Nu se foloseste un cont special pentru proiect.

Obiectivele de dezvoltare ale proiectului (ODP) sunt de a imbunatati tranzitia de la invatamantul secundar la invatamantul tertiar si de a creste retentia in primul an de invatamant tertiar in institutiile de invatamant sprijinite de aceste proiecte. Acesta este structurat pe trei componente, dupa cum este prezentat mai jos.

Proiectul a intrat in vigoare la 14 octombrie 2015 si va fi pus in aplicare de catre MEN pana in 22 decembrie 2022, prin UMPFE.

Destinatia fondurilor imprumutate

Proiectul este structurat pe trei componente, dupa cum este prezentat mai jos:

Componenta 1 – Interventii la nivelul liceelor și interventii sistemice.

Aceasta componenta finanteaza interventiile la nivel de scoala si de sistem pentru a aborda factorii academici si personali care impiedica elevii romani sa treaca de la invatamantul secundar la cel tertiar, inclusiv abandonul, refuzul de a participa la bacalaureat sau obtinerea unor rezultate slabe la bacalaureat.

Subcomponenta 1.1 - Interventii la nivelul scolilor

Aceasta subcomponenta sprijina tranzitia elevilor din invatamantul secundar superior in invatamantul tertiar, folosind o abordare descentralizata bazata pe acordarea de granturi necompetitive pentru liceele publice cu performante scazute.

INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

Subcomponenta 1.2 - Interventii sistemice

Aceasta subcomponenta finanteaza: (i) revizuirea curriculumului pentru invatamantul secundar superior, acordand o atentie deosebita nevoilor elevilor dezavantajati, inclusiv romii; (ii) formarea cadrelor didactice si a directorilor de scoli publice pentru implementarea curriculumului revizuit, pentru adaptarea curriculumului la nevoile si abilitatile diferitelor elevi (educatie incluziva), abordari didactice centrate pe elev, competente interculturale si evaluare formativă; (iii) imbunatatirea conditiilor de predare in cadrul Caselor Corpului Didactic; (iv) revizuirea si actualizarea băncii de itemi de evaluare pentru examenele de evaluare națională si de bacalaureat, furnizarea de formării corespunzătoare si imbunatatirea platformei informatice existente pentru examenele naționale; (v) dezvoltarea si punerea in aplicare a unei evaluari la clasa 10-a, care urmeaza sa fie realizata la sfarsitul ciclului de invatamant obligatoriu; (vi) dezvoltarea materialelor didactice si de invatare digitale; (vii) dezvoltarea si implementarea campaniilor de sensibilizare a elevilor si cadrelor didactice, care ar putea fi adaptate elevilor romi; si (viii) consolidarea capacitatii MEN de a utiliza informatiile educationale pentru a monitoriza invatamantul secundar superior si tranzitia elevilor la invatamantul terțiar.

Aceasta subcomponenta va finanta, de asemenea, dezvoltarea si evaluarea interventiilor menite sa imbunatateasca competențele socio-emotionale ale elevilor din liceele sustinute prin Proiectul ROSE, pentru a creste retentia si promovarea in invatamantul postsecundar.

În data de 19 decembrie 2017, BIRD și MoFP au agreeat asupra primului amendament la Acordul de împrumut nr. 8481 – RO, introducând o nouă activitate în subcomponenta Intervenții Sistemice: "susținerea participării elevilor români la evaluări internaționale prin finanțarea costurilor asociate, inclusiv costurile de management, administrare și taxele de participare".

Amendamentul a fost aprobat ulterior prin Gotărârea Guvernului nr. 195/04.04.2018.

Componenta 2 - Intervenții la nivelul universităților din sistemul public de învățământ

Aceasta componenta sprijina activitățile destinate sa raspunda nevoilor studenților care risca sa renunte la facultati in primul an de studiu in invatamantul terțiar. Acesta finanteaza trei scheme de grant - una necompetitivă si doua competitive - pentru facultatile / universitatile publice care școlarizează studenții aflați în situații de risc. Aproximativ 85% din facultatile publice din Romania vor beneficia de aceasta componenta.

Componenta 3 - Management de proiect, monitorizare si evaluare

Aceasta componenta finanteaza activitățile curente de gestionare a proiectului, activitățile de monitorizare si evaluare (M&E), precum si costurile operationale si de personal ale UMPFE din cadrul MEN. Aceasta componenta finanteaza, de asemenea, realizarea: (i) studiilor privind participarea elevilor de liceu la programele de vară de tip punte (Summer Bridge programs) ; (ii) evaluarea impactului schemei de granturi pentru liceu pentru evaluarea imbunatatirilor rezultatelor elevilor si a proceselor de management al scolii; (iii) o revizuire a schemei existente de imprumuturi pentru studenti; (iv) o analiza a programelor pentru susținerea elevilor defavorizati din invatamantul secundar superior aflate in prezent in curs de implementare (Bani de liceu, decontarea navetei, alte scheme de ajutor social condiționate de frecventarea școlii etc.); si (v) alte studii de M&E, dupa caz.

Aceasta componenta finanteaza, de asemenea, costurile auditurilor proiectului ROSE.

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

INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

Alocarea imprumutului

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

Cod	Descriere Componenta	Suma alocata din imprumutul in EUR
1	Intervenții la nivelul liceelor și intervenții sistemice	144.500.000
2	Intervenții la nivelul universităților din sistemul public de învățământ	49.100.000
3	Management de proiect, monitorizare si evaluare	6.400.000
	Total finantare proiect	200.000.000

Proiectul este prefinantat din bugetul de stat prin Trezoreria statului.

Tragerile din imprumut sunt efectuate de MFP pe baza situatiei cheltuielilor (SOE). Toate cheltuielile sunt 100% eligibile din imprumut.

In sensul prezentei anexe:

a) termenul "cheltuieli externe" inseamna: cheltuieli in moneda oricarei alte tari decat cea a imprumutatului pentru bunuri sau servicii furnizate de pe teritoriul oricarei alte tari decat cea a imprumutatului;

b) termenul "cheltuieli locale" inseamna: cheltuieli in moneda imprumutatului sau pentru bunuri sau servicii furnizate de pe teritoriul imprumutatului;

c) "costuri operationale" inseamna: cheltuielile efectuate de UMPFE, pe seama implementarii proiectului, inclusiv

- salariile personalului (altii decat functionarii publici) ai UMPFE
- mobilier și echipamente de birou (chirie de birouri, echipamente și mobilier, reabilitare de birouri, consumabile de birou, echipamente de birou)
- combustibil vehicule
- cheltuielile de comunicare și cheltuielile de calatorie ale personalului UMPFE (inclusiv telefoane mobile, linii telefonice, fax, internet)
- cheltuielile interne si externe de calatorie inclusiv alocatia zilnica și cazarea
- software pentru birou;
- servicii de publicitate și traducere
- taxe bancare
- costurile de exploatare, intretinere și asigurare pentru vehicule și echipamente de birou
- inchirieri de spatii de birouri

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

d) termenul "situatia cheltuielor" inseamna: rapoartele de cheltuieli utilizate de imprumutat pentru a transmite BIRD cererea de rambursare a platilor deja efectuate;

e) termenul "cont de trezorerie de stat" inseamna: un cont bancar deschis la Trezoreria de Stat din București, unde MEN primește banii solicitati de la Ministerul Finantelor Publice. Ministerul Finantelor Publice avanseaza sumele necesare pentru implementarea proiectului și retrage sumele de la BIRD pe baza cererii de plata a platilor deja efectuate.

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

GUVERNUL ROMANIEI - MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUTUL DE BIRD (8481-RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND INVATAMANTUL
SECUNDAR

Rapoartele financiare ale proiectului
pentru perioada cuprinsa intre 01 ianuarie 2017 și 31 decembrie 2017

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE

1.1. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Educatiei Nationale la 31 decembrie 2017 - sume netrase

Imprumut No 8481 RO – Proiectul privind invatamantul secundar

	<u>31-Dec-15</u>	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-17</u>
Suma imprumut aprobata	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Minus: Total trageri din imprumut	0	107.740	3.396.025
Suma din imprumut neutilizata	200.000.000	199.892.260	196.603.975

Imprumut BIRD	<u>31-Dec-15</u>	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-17</u>
Suma initial utilizata	-	-	107.740
Trageri	-	107.740	3.288.285
Suma finala utilizata	-	107.740	3.396.025
Suma neta	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Suma netrasa din sold	200.000.000	199.892.260	196.603.975

1.2. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Educatiei Nationale la 31 decembrie 2017 - sumele trase

Surse - Contributia BIRD pe componente	Surse Transferate 14 octombrie, 2015 - 31 decembrie, 2015	Surse Transferate 01 ianuarie, 2016 - 31 decembrie 2016	Surse Transferate 01 ianuarie, 2017 - 31 decembrie 2017	Surse Cumulate pana la 31 decembrie 2017
Componenta 1	-	-	2.226.875	2.226.875
Componenta 2	-	-	598.640	598.640
Componenta 3	-	107.740	462.770	570.510
TOTAL	-	107.740	3.288.285	3.396.025

In anul 2017 a fost incasata cererea de rambursare nr. 2, pentru perioada 01.07.2016-31.12.2016 in suma de 528.369,32 EUR, cererea de rambursare nr. 3, pentru perioada 01.01.2017-31.03.2017, in valoare de 1.711.604,16 EUR si cererea de rambursare nr. 4, pentru perioada 01.04.2017-30.09.2017, in valoare de 1.048.311,19 EUR.

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

1.3 Sumarul Fondurilor Primite și utilizarilor de fonduri la 31 Decembrie 2017

<i>Descriere</i>	<i>14 octombrie 2015 - 31 Decembrie 2015</i>	<i>1 Ianuarie 2016 - 31 Decembrie 2016</i>	<i>1 Ianuarie 2017 - 31 Decembrie 2017</i>	<i>Cumulat la 31 Decembrie 2017</i>
Soldul initial	-	-	-	-
Plus: fonduri primite	-	636.109	5.200.572	5.836.681
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in 2016	-	107.740	-	107.740
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in 2017	-	528.369	2.759.916	3.288.285
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in 2018	-	-	2.440.656	2.440.656
Minus: cheltuieli ale proiectului legate de:	-	636.109	5.200.572	5.836.681
Intervenții la nivelul liceelor și intervenții sistemice - Componenta 1	-	372.334	1.929.070	2.301.404
Intervenții la nivelul universităților din sistemul public de învățământ - Componenta 2	-	-	2.810.887	2.810.887
Management de proiect, monitorizare si evaluare – Componenta 3	-	263.775	460.615	724.390
Sold final numerar si echivalente de numerar	-	-	-	-

2. SITUATIA CHELTUIELILOR

2.1 Utilizare fonduri-contributie BIRD

	31 decembrie 2015	31 decembrie, 2016	31 decembrie, 2017
Plati prin cont de trezorerie	-	636.109	5.200.572
Total	-	636.109	5.836.681

2.2 Utilizare fonduri- contributie BIRD

pe componente	31 decembrie, 2015	31 decembrie, 2016	31 decembrie, 2017
Plati prin cont de trezorerie			
Componenta 1	-	372,334	1.929.070
Componenta 2	-	-	2.810.887
Componenta 3	-	263,775	460.615
Total	-	636,109	5.200.572

3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI

Total trageri la 31 Decembrie 2017

<i>Imprumut BIRD 8481 – RO</i>	<i>31 Decembrie, 2015</i>	<i>31 Decembrie, 2016</i>	<i>31 Decembrie, 2017</i>
Sold initial sume trase	-	-	107.740
Total Sold initial sume trase	-	-	107.740
Trageri	-	107.740	3.288.285
Total Trageri	-	107.740	3.396.025
Sold final trageri	-	107.740	3.396.025
Total sold final trageri	-	107.740	3.396.025
Valoare imprumut	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Cont de imprumut neutilizat	200.000.000	199.892.260	196.603.975

In anul 2017 a fost incasata cererea de rambursare nr. 2, pentru perioada 01.07.2016- 31.12.2016 in suma de 528.369,32 EUR, cererea de rambursare nr. 3, pentru perioada 01.01.2017- 31.03.2017, in valoare de 1.711.604,16 EUR si cererea de rambursare nr. 4, pentru perioada 01.04.2017-30.09.2017, in valoare de 1.048.311,19 EUR.

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
 31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2017

La 31 Decembrie, 2017, MEN – UMPFE are urmatoarele angajamente pentru acordurile semnate:

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
1	1-Feb-17	La Fantana	romana	Lei	1.937	421	351	70
2	1-Feb-17	La Fantana	romana	Lei	3.181	691	576	115
3	7-Mar-17	Travel Time	romana	Lei	2.266	493	493	-
4	15-Mar-17	Square Media	romana	Lei	601	131	131	-
5	16-Mar-17	Heather Wathington	SUA	USD	21.000	23.520	-	-
6	16-Mar-17	Consultant 1	romana	EURO	16.000	16.000	5.600	10.400
7	22-Mar-17	Beecloud SRL	romana	EURO	68.143	68.143	65.043	-
8	27-Mar-17	USAMV	romana	Lei	14.570	3.167	3.167	-
9	5-Apr-17	Pragma Computers	romana	EURO	11.579	11.579	11.579	-
10	5-Apr-17	Silva Systems	romana	EURO	32.128	32.128	32.128	-
11	12-Apr-17	Wecco Travel	romana	EURO	630	630	630	-
12	21-Apr-17	Consultant 2	romana	EURO	9.000	9.000	5.400	3.600
13	21-Apr-17	Travel Time	romana	EURO	320	320	320	-
14	21-Apr-17	Travel Time	romana	EURO	250	250	250	-
15	21-Apr-17	Team Relocations Grup	romana	Lei	8.925	1.940	1.940	-
16	21-Apr-17	BS Eco Cleaning SRL	romana	Lei	36.950	8.033	6.248	1.785
17	25-Apr-17	Ricadi 92 Com Serv SRL	romana	Lei	4.409	958	958	-
18	5-May-17	Professional Event Solutions	romana	Lei	9.011	1.959	1.743	-
19	8-May-17	Consultant 3	romana	EURO	2.500	2.500	1.600	900
20	8-May-17	Consultant 4	romana	EURO	2.500	2.500	2.200	300
21	8-May-17	Consultant 5	romana	EURO	2.500	2.500	600	1.900
22	8-May-17	Consultant 6	romana	EURO	2.500	2.500	-	-
23	8-May-17	Consultant 7	romana	EURO	2.500	2.500	1.300	1.200

**MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel**

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
24	8-May-17	Consultant 8	romana	EURO	2.500	2.500	800	1.700
25	8-May-17	Consultant 9	romana	EURO	2.500	2.500	2.500	-
26	8-May-17	Consultant 10	romana	EURO	2.500	2.500	2.500	-
27	8-May-17	Consultant 11	romana	EURO	2.500	2.500	400	2.100
28	8-May-17	Consultant 12	romana	EURO	2.500	2.500	1.700	800
29	8-May-17	Consultant 13	romana	EURO	2.500	2.500	1.300	1.200
30	8-May-17	Consultant 14	romana	EURO	2.500	2.500	-	-
31	8-May-17	Consultant 15	romana	EURO	2.500	2.500	1.300	1.200
32	8-May-17	Consultant 16	romana	EURO	2.500	2.500	800	1.700
33	8-May-17	Consultant 17	romana	EURO	2.500	2.500	1.500	1.000
34	8-May-17	Consultant 18	romana	EURO	2.500	2.500	1.300	1.200
35	8-May-17	Consultant 19	romana	EURO	2.500	2.500	1.700	800
36	8-May-17	Consultant 20	romana	EURO	4.000	4.000	2.800	1.200
37	8-May-17	Consultant 21	romana	EURO	4.000	4.000	2.700	1.300
38	8-May-17	Consultant 22	romana	EURO	2.500	2.500	1.300	1.200
39	8-May-17	Croland Grup	romana	Lei	2.678	582	485	97
40	12-May-17	2M Training & Consulting	romana	Lei	2.975	647	647	-
41	30-May-17	Consultant 23	romana	EURO	24.000	24.000	-	24.000
42	30-May-17	Consultant 24	romana	EURO	11.700	11.700	-	11.700
43	30-May-17	Consultant 25	romana	EURO	11.700	11.700	-	11.700
44	30-May-17	Consultant 26	romana	EURO	11.700	11.700	-	11.700
45	30-May-17	Consultant 27	romana	EURO	11.700	11.700	-	11.700
46	30-May-17	Consultant 28	romana	EURO	6.930	6.930	-	6.930
47	30-May-17	Consultant 29	romana	EURO	3.456	3.456	-	3.456
48	7-Jun-17	Consultant 26	romana	EURO	17.500	17.500	-	17.500
49	7-Jun-17	Moore Stephens	romana	EURO	43.108	43.108	6.158	36.950
50	7-Jun-17	Fan Courier	romana	Lei	14.946	3.249	1.606	1.644

**MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel**

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
51	7-Jun-17	Consultant 30	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
52	7-Jun-17	Consultant 31	romana	EURO	5.000	5.000	-	5.000
53	7-Jun-17	Consultant 32	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
54	7-Jun-17	Consultant 33	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
55	7-Jun-17	Consultant 34	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
56	7-Jun-17	Consultant 35	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
57	7-Jun-17	Consultant 36	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
58	7-Jun-17	Consultant 37	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
59	12-Jun-17	Auto K9	romana	Lei	2.987	649	649	-
60	13-Jun-17	Certsign SA	romana	Lei	196	43	43	-
61	22-Jun-17	Consultant 38	romana	EURO	4.500	4.500	-	4.500
62	22-Jun-17	Consultant 39	romana	EURO	5.000	5.000	-	5.000
63	22-Jun-17	Consultant 1	romana	EURO	3.000	3.000	-	3.000
64	27-Jun-17	Eurolingua	romana	Lei	4.980	1.083	1.083	-
65	14-Jul-17	Certsign SA	romana	Lei	226	49	49	-
66	24-Jul-17	Auto K9	romana	Lei	2.745	597	597	-
67	25-Jul-17	Sama Consul	romana	Lei	11.763	2.557	2.557	-
68	31-Jul-17	Consultant 40	romana	EURO	5.616	5.616	-	5.616
69	31-Jul-17	Consultant 41	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
70	31-Jul-17	Consultant 42	romana	EURO	6.372	6.372	-	6.372
71	31-Jul-17	Consultant 43	romana	EURO	7.884	7.884	-	7.884
72	31-Jul-17	Consultant 44	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
73	31-Jul-17	Consultant 45	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
74	31-Jul-17	Consultant 46	romana	EURO	1.836	1.836	-	1.836
75	31-Jul-17	Consultant 47	romana	EURO	5.616	5.616	-	5.616
76	31-Jul-17	Consultant 48	romana	EURO	7.128	7.128	-	7.128

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
 31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
77	31-Jul-17	Consultant 49	romana	EURO	5.616	5.616	-	5.616
78	31-Jul-17	Consultant 50	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
79	31-Jul-17	Consultant 51	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
80	31-Jul-17	Consultant 52	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
81	31-Jul-17	Consultant 53	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
82	31-Jul-17	Consultant 54	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
83	31-Jul-17	Consultant 55	romana	EURO	1.080	1.080	-	1.080
84	31-Jul-17	Consultant 56	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
85	31-Jul-17	Consultant 57	romana	EURO	7.128	7.128	-	7.128
86	31-Jul-17	Consultant 58	romana	EURO	6.372	6.372	-	6.372
87	31-Jul-17	Consultant 59	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
88	31-Jul-17	Consultant 60	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
89	31-Jul-17	Consultant 61	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
90	31-Jul-17	Consultant 62	romana	EURO	1.080	1.080	-	1.080
91	31-Jul-17	Consultant 63	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
92	31-Jul-17	Consultant 64	romana	EURO	1.080	1.080	-	1.080
93	31-Jul-17	Consultant 65	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
94	31-Jul-17	Consultant 66	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
95	31-Jul-17	Consultant 67	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
96	31-Jul-17	Consultant 68	romana	EURO	6.372	6.372	-	6.372
97	31-Jul-17	Consultant 69	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
98	31-Jul-17	Consultant 70	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
99	31-Jul-17	Consultant 71	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
100	31-Jul-17	Consultant 36	romana	EURO	6.372	6.372	-	6.372
101	31-Jul-17	Consultant 72	romana	EURO	1.836	1.836	-	1.836
102	31-Jul-17	Consultant 73	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
103	31-Jul-17	Consultant 74	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
 31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
104	31-Jul-17	Consultant 75	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
105	31-Jul-17	Consultant 76	romana	EURO	6.372	6.372	-	6.372
106	31-Jul-17	Consultant 77	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
107	31-Jul-17	Consultant 78	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
108	31-Jul-17	Consultant 79	romana	EURO	4.860	4.860	-	4.860
109	31-Jul-17	Consultant 80	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
110	31-Jul-17	Consultant 81	romana	EURO	7.128	7.128	-	7.128
111	31-Jul-17	Consultant 82	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
112	31-Jul-17	Consultant 83	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
113	31-Jul-17	Consultant 29	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
114	31-Jul-17	Consultant 84	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
115	31-Jul-17	Consultant 85	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
116	31-Jul-17	Consultant 86	romana	EURO	4.104	4.104	-	4.104
117	31-Jul-17	Consultant 87	romana	EURO	3.348	3.348	-	3.348
118	31-Jul-17	Consultant 88	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
119	31-Jul-17	Consultant 89	romana	EURO	5.616	5.616	-	5.616
120	31-Jul-17	Consultant 28	romana	EURO	2.592	2.592	-	2.592
121	11-Aug-17	2M Training & Consulting	romana	Lei	2.975	647	647	-
122	29-Aug-17	Chrome Computers	romana	Lei	78.464	17.057	16.546	-
123	4-Sep-17	Splendid Holiday	romana	Lei	74.438	16.182	10.602	-
124	14-Sep-17	Professional Event Solutions	romana	Lei	7.056	1.534	1.461	-
125	21-Sep-17	Consultant 90	romana	EURO	24.150	24.150	-	24.150
126	29-Sep-17	Consultant 5	romana	EURO	7.800	7.800	-	7.800
127	29-Sep-17	Consultant 17	romana	EURO	4.400	4.400	-	4.400
128	29-Sep-17	Consultant 19	romana	EURO	17.800	17.800	-	17.800
129	29-Sep-17	Consultant 8	romana	EURO	23.800	23.800	-	23.800

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
 31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract Inclusive TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
130	29-Sep-17	Consultant 21	romana	EURO	11.000	11.000	-	11.000
131	29-Sep-17	Consultant 13	romana	EURO	24.000	24.000	-	24.000
132	29-Sep-17	Consultant 9	romana	EURO	13.600	13.600	-	13.600
133	29-Sep-17	Consultant 18	romana	EURO	4.400	4.400	-	4.400
134	29-Sep-17	Consultant 10	romana	EURO	13.200	13.200	-	13.200
135	9-Oct-17	Auto K9 RMV SRL	romana	Lei	1.933	420	420	-
136	9-Oct-17	ILDA Service Group SRL	romana	Lei	766	166	166	-
137	25-Oct-17	Team Relocations Grup	romana	Lei	7.735	1.682	1.682	-
138	2-Nov-17	Eurolingua	romana	Lei	755	164	164	-
139	07-Nov-17	ILDA Service Group SRL	romana	Lei	357	78	78	-
140	28-Nov-17	Ricadi 92 Com Serv SRL	romana	Lei	108.178	23.517	19.513	4.004
141	28-Nov-17	Consultant 91	romana	Lei	1.200	261	-	261
142	07-Dec-17	Renault Commercial Roumanie SRL	romana	Lei	72.233	15.703	15.703	-
143	12-Dec-17	Auto K9	romana	Lei	579	126	126	-
144	14-Dec-17	Sama Consul	romana	Lei	9.932	2.159	2.159	-
		TOTAL			1.260.989	878.506	247.996	592.509

5. POLITICI ȘI INREGISTRARI CONTABILE

Bazele pregatirii

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

Mijloace fixe

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

Datorii

i) Inregistrarea imprumutului

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

ii) Achizitionarea de bunuri si servicii

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

Finantarea

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

Utilizarea fondurilor

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

Moneda straina

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

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

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

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

Cont Nr .	RO97TREZ23A650100650100X
Banca	Trezoreria statului
Sucursala	Activitatea de trezorerie si contabilitate publica a municipiului Bucuresti
Adresa	Splaiul Unirii, N5. 6-8, sectorul 4, 040032
Numarul imprumutului	Imprumut Nr. 8481 – RO
Valuta contului	RON

MINISTERUL EDUCATIEI NATIONALE
IMPRUMUT (8481 - RO) PROIECTUL PENTRU INVATAMANTUL SECUNDAR
 31 decembrie 2017 - toate sumele sunt exprimate în EUR, dacă nu se specifică altfel

Contul de Trezorerie al Statului 31 Decembrie 2017

	IBRD	Total
Sold initial la 1 Ianuarie 2015	-	-
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	-	-
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	-	-
- Altele	-	-
Total fonduri primite	-	-
Total plati efectuate din contul de trezorerie	-	-
Sold final la 31 Decembrie 2015	-	-
Sold initial la 1 Ianuarie 2016	-	-
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	-	-
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	636.109	636.109
- Altele	-	-
Total fonduri primite	636.109	636.109
Total plati efectuate din contul de trezorerie	(636.109)	(636.109)
Sold final la 31 Decembrie 2016	-	-
Sold initial la 1 Ianuarie 2017	-	-
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	-	-
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	5.200.572	5.200.572
- Altele	-	-
Total fonduri primite	5.200.572	5.200.572
Total plati efectuate din contul de trezorerie	(5.200.572)	(5.200.572)
Sold final la 31 Decembrie 2017	-	-

Nota:

UMPFE utilizeaza un cont de trezorerie pentru mai multe proiecte inclusiv cel curent. MFP ofera finantare in conformitate cu bugetele solicitate de UMPFE, prin urmare, in cazul in care bugetele nu sunt utilizate, finantarea disponibila ramasa poate fi realocata catre alte proiecte.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Nota 1. Surse de finantare

Cerere de rambursare nr	Detalii plata	Suma solicitata de la BIRD prin MFP	Valuta	Total
1	Contul de trezorerie	107.740	EUR	107,740
2	Contul de trezorerie	528.369	EUR	528,369
3	Contul de trezorerie	1.711.604	EUR	1.711.604
4	Contul de trezorerie	1.048.311	EUR	1.048.311
TOTAL				3.396.025

Nota 2. Cheltuieli pe componente

Cheltuieli	22 ianuarie 2015 – 31 Decembrie, 2015	01 ianuarie 2016 – 31 Decembrie, 2016	01 ianuarie 2017 – 31 Decembrie 2017	Cumulat la 31 Decembrie, 2017
1. Intervenții la nivelul liceelor și intervenții sistemice	-	372.334	1.929.070	2.301.404
2. Intervenții la nivelul universităților din sistemul public de învățământ	-	-	2.810.887	2.810.887
3. Management de proiect, monitorizare si evaluare	-	263.775	460.515	724.390
TOTAL finantare BIRD	-	636.109	5.200.572	5.836.681

Nota 3. Legislatia si sistemul legal in Romania

Legislatia și mediul fiscal din Romania și implementarea lor in practica se schimba frecvent și fac obiectul unor interpretari diferite. In ultimii ani, Romania a suferit schimbari juridice și economice substantiale.

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

Nota 4. Prezentarea situatiilor financiare ale proiectului

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

Nota 5. Continuarea activitatii

Situatiile financiare cu scop special sunt elaborate in baza principiului continuitatii activitatii. Bugetul planificat pentru primul an de de implementare (iulie 2017-iunie 2018), al Rundeii 1 din Schema de Granturi pentru Licee (SGL) a fost in valoare de 7.895.199 euro, din care partea aferenta perioadei pana la 31 decembrie 2017 este de 4.006.709 euro, respectiv primele doua transe din valoarea granturilor pentru primul an. In decembrie 2017, aproximativ 50% din bugetul alocat liceelor din runda 1 pentru 2017, a fost retras la solicitarea MFP, ceea ce a condus la dificultati in implementare la nivel local si intarzieri in realizarea obiectivelor stabilite in cadrul acordului de imprumut. In cursul anului 2017, UMPFE a avut trei misiuni de control de la reprezentantii Bancii Mondiale, respectiv ianuarie 2017, iunie 2017 si noiembrie 2017, cu scopul de a analiza progresul proiectului. In urma acestor misiuni, reprezentantii Bancii Mondiale au emis rapoarte in care mentioneaza stadiul implementarii, aspecte privind intarzierile constatate, care pot conduce la neindeplinirea obiectivelor stabilite in cadrul acordului de imprumut si au prezentat recomandari in vederea atingerii acestora.

Nota 6. Evenimente ulterioare

In cadrul Schemei de Granturi pentru Universitati- Centre de Invatare, s-a semnat in cursul lunii mai 2018 un grant in valoare de 199.096 euro. Avansul acordat a fost in suma de 59.729 euro. In cadrul Schemei de Granturi pentru Universitati, s-au acordat avansuri pentru programele de vara, in valoare totala de 542.540,75 euro. De asemenea, SOE 5 (01.10.2017- 30.11.2017) in valoare de 1.048.297,65 euro a fost trimisa la MFP si incasata in data de 12 ianuarie 2018, SOE 6 (01.12.2018-31.12.2018) –Anexa 4a si Anexa 4c (UMPFE si SGU) si 12.10.2017-31.12.2017, Anexa 4b (SGL), in valoare totala de 1.392.358,56 euro a fost trimisa la MFP si incasata in data de 20 aprilie 2018. In curs de elaborare, SOE 7, pentru Anexa 4a si Anexa 4c (UMPFE si Schema de granturi pentru universitati -SGU) pentru perioada 01.01.2018-31.05.2018, si Anexa 4b (SGL), pentru perioada 12.10.2017-31.12.2017, in valoare totala de 1.100.000 euro.

Data: 26 Iunie 2018

Dna. Liliana Preoteasa
Director UMPFE

Stampila Ministerului Educatiei Nationale



Dna. Tatiana Stuparu
Director financiar – UMPFE