

Raport anual de performanță la situația din 31 decembrie 2019

|                                   |                                                     | Cod   |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|
| Autoritatea bugetară              | Ministerul Finanțelor                               | 0203  |
| Instituția bugetară               | Ministerul Finanțelor                               | 00325 |
| Grupa principală, grupa, subgrupa | Servicii bugetar-fiscale                            | 0112  |
| Program                           | Managementul finanțelor publice                     | 05    |
| Subprogram                        | Politici si managementul în domeniul bugetar-fiscal | 01    |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Informație generală</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Scop                          | Dezvoltarea și fortificarea politicii în domeniul finanțelor publice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Obiective                     | <p>1. Consolidarea procesului de planificare multianuală;</p> <p>2. Promovarea politicii fiscale orientate spre creșterea economică durabilă și a politicii vamale orientate spre facilitarea comerțului exterior, întărirea competitivității și armonizarea politicilor și legislației fiscale și vamale naționale cu cea comunitară;</p> <p>3. Asigurarea necesităților de finanțare ale bugetului de stat la nivel acceptabil de cheltuieli pe termen mediu și lung în condițiile limitării riscurilor implicate;</p> <p>4. Îmbunătățirea gestionării finanțelor publice prin sistemul trezorerial al Ministerului Finanțelor, a contabilității și raportării în sistemul bugetar;</p> <p>5. Stabilirea unui sistem de management financiar și control intern și audit intern în sectorul public conform practicii internaționale;</p> <p>6. Perfecționarea mecanismelor de analiză a riscurilor bugetar-fiscale, și de monitoring financiar al întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;</p> <p>7. Constituirea unui cadru normativ performant în domeniul contabilității și auditului în sectorul corporativ, prin elaborarea reglementărilor naționale în conformitate cu directivele UE;</p> <p>8. Sporirea eficienței, eficacității și durabilității asistenței financiare externe acordate Republicii Moldova, prin atragerea formelor de asistență nerambursabilă și o mai bună coordonare cu comunitatea donatorilor;</p> <p>9. Dezvoltarea unui sistem modern de achiziții publice în conformitate cu standardele UE;</p> <p>10. Monitorizarea permanentă a cheltuielilor de personal în vederea asigurării limitei stabilite;</p> <p>11. Asigurarea procesului de dezvoltare profesională a funcționarilor publici în cadrul ministerului.</p> |
| Descriere succintă            | <p>Subprogramul cuprinde activitățile Ministerului Finanțelor în domeniile:</p> <p>1) finanțe publice;</p> <p>a) bugetar;</p> <p>b) datoria sectorului public, garanții de stat și recreditarea de stat;</p> <p>c) activele și patrimoniul statului;</p> <p>d) cheltuieli capitale publice;</p> <p>2) impozite și taxe;</p> <p>3) vamal;</p> <p>4) contabilitate și raportare în sistemul bugetar;</p> <p>5) contabilitate și audit în sectorul corporativ;</p> <p>6) achiziții publice;</p> <p>7) asistență financiară externă;</p> <p>8) control financiar-public intern;</p> <p>9) salarizarea în sectorul bugetar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| II. Indicatorii de performanță |     | 2019                                                                                                                                                                          |                    |         |          |              |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Categorie                      | Cod | Denumirea                                                                                                                                                                     | Unitatea de măsură | Aprobat | Executat | Devieri      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                |     |                                                                                                                                                                               |                    |         |          | Valoarea (+) | Explicații                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1                              | 2   | 3                                                                                                                                                                             | 4                  | 5       | 6        | 7 (6-5)      | 8                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                | r1  | Legea bugetară anuală consistentă cu CBTM la venituri                                                                                                                         | devieri (+,-),%    | 5       | -        | -            | - Nu este relevant. CBTM (2020-2022) nu a fost aprobat. Procesul de elaborare a acestuia a fost suspendat                                                                                                                                                                |
|                                | r2  | Legea bugetară anuală consistentă cu CBTM la cheltuieli                                                                                                                       | devieri (+,-),%    | 5       | -        | -            | Devierea se explică prin diminuarea serviciului datoriei de stat                                                                                                                                                                                                         |
|                                | r3  | Pondere serviciului datoriei de stat în veniturile totale ale Bugetului de Stat cu excepția granturilor                                                                       | %                  | 4,9     | 4,2      | -0,7         | Devierea se explică prin diminuarea serviciului datoriei de stat                                                                                                                                                                                                         |
|                                | r4  | Gradul de menținere a plafonului trimestrial privind deficitul total de casă al guvernului general                                                                            | %                  | 100     | 100      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r6  | Pondere entităților monitorizate de către Ministerul Finanțelor în totalul întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat      | %                  | 91,5    | 95,0     | +3,5         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r7  | Gradul de menținere la nivelul zero a datoriei cu termen de achitare expirat (arierate) pe bugetul de stat                                                                    | %                  | 100     | 99,1     | -0,9         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r8  | Gradul de executare a veniturilor bugetului de stat                                                                                                                           | %                  | 100     | 98,5     | -1,5         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r9  | Gradul de executare a cheltuielilor bugetului de stat                                                                                                                         | %                  | 97      | 92,1     | -4,9         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r10 | Gradul de executare a veniturilor bugetelor UAT                                                                                                                               | %                  | 100     | 97,9     | -2,1         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r11 | Gradul de executare a cheltuielilor bugetelor UAT                                                                                                                             | %                  | 95      | 88,7     | -6,3         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | r12 | Pondere deburseșărilor din granturi externe în veniturile BPN                                                                                                                 | %                  | 2,4     | 2,3      | -0,1         | Elaborarea funcționalităților destinate semnării, transmiterii și înregistrării online a contractelor nu s-a finalizat. Astfel, actualmente contractele continuă a fi înregistrate pe hirtie                                                                             |
|                                | r13 | Pondere contractelor de achiziții publice înregistrate electronic în numărul total de contracte înregistrate în trezoreriile regionale                                        | %                  | 35      | 9,5      | -25,5        |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | o3  | Obiectivele politicii fiscale și vamale și politici de administrare fiscală și vamală pe termen mediu elaborate                                                               | unități            | 1       | 1        |              | Devierea se explică prin necesitatea ajustării legislației secundare la prevederile Legii nr. 302/2018 cu privire la modificarea și completarea unor acte legislative, precum și necesitatea simplificării și ajustării/de-voltării cadrului normativ în domeniul fiscal |
|                                | o4  | Numărul proiectelor de acte legislative și normative din domeniile fiscal și vamal elaborate                                                                                  | unități            | 10      | 21       | +11          | Devierea a avut loc din cauza tergiversării prezentării răspunsului din partea părților omoloage                                                                                                                                                                         |
|                                | o5  | Convenția de evitare a dublei impuneri și a Protocoloalelor la acestea negociată/renegociată                                                                                  | unități            | 1       | 0        | -1           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                | o6  | Numărul ordinelor de modificare și completare a actelor normative ce țin de activitatea sistemului trezoreriei, evidența contabilă în sistemul bugetar și raportare elaborate | număr              | 10      | 10       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|     |                                                                                                                                                                                                             |         |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| o7  | Numărul de prognoze operative (săptămânale, lunare, trimestriale, semestriale) privind gestionarea fluxului de numerar al bugetului public național elaborate                                               | număr   | 80     | 80     |        |                                                                                                                                                                                                                  |
| o8  | Raport anual privind executarea bugetului public național pe anul bugetar încheiat                                                                                                                          | număr   | 1      | 1      |        |                                                                                                                                                                                                                  |
| o9  | Numărul activităților de instruire în domeniul controlului financiar public intern                                                                                                                          | număr   | 6      | 29     | +23    | Mai multe activități de instruire au fost efectuate cu suportul proiectelor de asistență tehnică                                                                                                                 |
| o13 | Numărul actelor legislative/normative în domeniul controlului financiar public intern elaborate/actualizate                                                                                                 | număr   | 4      | 8      | +4     | Elaborarea mai multor acte normative derivă din condiționalitățile Proiectului Twinning, finalizat în septembrie 2019, precum și din prevederile Legii nr. 234/2018                                              |
| o14 | Numărul actelor normative elaborate în domeniul contabilității și auditului în sectorul corporativ                                                                                                          | unități | 2      | 10     | +8     | Elaborarea mai multor acte normative se explică prin necesitatea punerii în aplicare a Legii nr. 287/2017 și a Legii nr. 271/2017                                                                                |
| o15 | Numărul notelor analitice privind rezultatele monitoringului financiar al activității economico-financiare al întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat | unități | 2      | 2      |        |                                                                                                                                                                                                                  |
| o16 | Numărul proiectelor finanțate din surse externe monitorizate                                                                                                                                                | unități | 57     | 76     | +19    | Devierea se explică prin faptul că, pe parcursul anului 2019 au fost operate modificări în planul aprobat pe an                                                                                                  |
| o17 | Numărul proiectelor de investiții capitale monitorizate                                                                                                                                                     | unități | 71     | 85     | +14    | Devierea se explică prin faptul că, la etapa de finalizare a proiectului bugetului de stat pentru anul 2019 și la rectificarea bugetului de stat pentru anul 2019, numărul proiectelor s-a majorat cu 14 unități |
| o20 | Proiect de lege pentru modificarea și completarea unor acte legislative, ce rezultă din politica fiscală și vamală elaborat                                                                                 | unități | 1      | 1      |        |                                                                                                                                                                                                                  |
| o22 | Raport semianual privind executarea bugetului public național și a componentelor acestuia                                                                                                                   | număr   | 1      | 1      |        |                                                                                                                                                                                                                  |
| o24 | Numărul de contracte de achiziții publice înregistrate în trezoreriile regionale                                                                                                                            | unități | 200000 | 104829 | -95171 | Devierea se explică prin trecerea mai multor instituții la autogestione financiară. Instituțiile la autogestione nu au obligația de a înregistra contracte de achiziții publice în sistemul trezorerial          |
| o27 | Numărul funcționarilor publici instruiți la instruire internă                                                                                                                                               | număr   | 150    | 152    | +2     |                                                                                                                                                                                                                  |
| o28 | Numărul activităților de instruire internă                                                                                                                                                                  | număr   | 10     | 10     |        |                                                                                                                                                                                                                  |

|              |                                                                                                                                 |         |          |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | Numărul actelor normative în domeniul achizițiilor publice elaborate                                                            | număr   | 10       | 3          | -7        | Elaborarea/definitivarea/promovarea actelor normative în domeniul achizițiilor publice nu a fost posibilă din cauza conjuncturii politice și fluctuației intense a personalului responsabil de elaborarea politicilor                                                        |
| o31          | Volumul cheltuielilor de personal în BPN                                                                                        | mii lei | 14946800 | 15648759,2 | +701959,2 | În scopul acoperirii cheltuielilor pentru implementarea Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, pe parcursul anului 2019, bugetele componente ale bugetului public național au fost suplimentate cu alocații în sumă de 1.037 mil. lei. |
| o32          | Numărul forumurilor de comunicare organizate, inclusiv cu partenerii externi de dezvoltare                                      | unități | 4        | 3          | -1        |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| o33          | Nivelul vărsării în buget a dividendelor și defalcărilor comparativ cu cel aprobat în Legea bugetului de stat pe anul respectiv | %       | 100      | 104,8      | +4,8      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| e2           | Ponderele rapoartelor privind executarea bugetului de stat și bugetelor UAT prezentate în termenii stabiliți                    | %       | 100      | 100        |           |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| e3           | Numărul mediu de operațiuni ce îi revine unei unități din cadrul trezoreriei regionale pentru executarea documentelor zilnice   | număr   | 135      | 96         | -39       | Suplirea funcțiilor vacante în trezorerii regionale a influențat micșorarea numărului mediu de operațiuni per unitate                                                                                                                                                        |
| e4           |                                                                                                                                 |         |          |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| De eficiența |                                                                                                                                 |         |          |            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| III. CHELTUIELILE, mii lei | Denumire                                                  | Cod   |          |          | Aprobat  | Precizat | Executat <sup>1</sup> |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
|                            |                                                           | P3    | Eco (k2) | 3        |          |          |                       |
|                            |                                                           |       |          |          |          |          |                       |
|                            | <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |       |          |          |          |          |                       |
|                            | <b>Total subprogram</b>                                   |       |          | 107394,3 | 101398,9 | 91947,9  |                       |
|                            | <b>Managementul autorităților administrative centrale</b> | 00010 |          | 86668,2  | 83076,4  | 74451,3  |                       |
|                            | Cheltuieli de personal                                    |       | 21       | 43654,3  | 39602,5  | 39564,4  |                       |
|                            | Bunuri și servicii                                        |       | 22       | 33062,1  | 32737,1  | 30379,1  |                       |
|                            |                                                           |       | 25       | 1213,8   | 1213,8   | 836,2    |                       |
|                            | Prestații sociale                                         |       | 27       | 415,0    | 1200,0   | 1173,0   |                       |
|                            | Mijloace fixe                                             |       | 31       | 6663,0   | 6755,7   | 924,4    |                       |
|                            | Stocuri de materiale circulante                           |       | 33       | 1660,0   | 1567,3   | 1544,2   |                       |
|                            | <b>Gospodăriile de exploatare a fondului de locuințe</b>  | 00331 |          | 918,3    | 918,3    | 623,1    |                       |
|                            | Bunuri și servicii                                        |       | 22       | 918,3    | 918,3    | 623,1    |                       |
|                            | <b>Executarea și raportarea bugetului public național</b> | 00014 |          | 19807,8  | 17404,2  | 16873,5  |                       |
|                            | Cheltuieli de personal                                    |       | 21       | 17413,4  | 15019,8  | 15019,1  |                       |
|                            | Bunuri și servicii                                        |       | 22       | 2214,4   | 2089,4   | 1500,0   |                       |
|                            | Prestații sociale                                         |       | 27       | 180,0    | 295,0    | 294,4    |                       |

Scutnat:

Conducătorul autorității/instituției bugetare

Șef adjunct Direcție management instituțional

Șef Secție financiară , contabil-șef

Șef Direcție analiză, monitorizare și evaluare a politicii<sup>2</sup>

Data : .....

L.S.

\_\_\_\_\_  
Nume, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

\_\_\_\_\_  
Numele, prenumele

1) Rapoartele de performanță se întocmesc semestrial și anual și se prezintă concomitent cu rapoartele financiare stabilite pentru prezentarea acestora.

2) Rapoartele de performanță se întocmesc de fiecare instituție bugetară de nivel superior (OrgI) însoțite de raportul generatizat, pe care îl publică pe pagina web.

3) Dacă unele obiective sau indicatori nu pot fi evaluați semestrial, valoarea realizată se completează doar în raportul anual.

4) Vor fi oferite informații succinte despre cauzele devierilor în raport cu valoarea planificată a indicatorilor de performanță.

5) În secțiunea III la rubrica "Executat", se indică execuția de casă.

6) Această secțiune trebuie să ofere o informație generală despre gradul de implementare a obiectivelor subprogramului. Vor fi formulate succint principalele constatări și concluzii cu privire la performanța realizată și factorii care au influențat devierile majore, precum și recomandări sau evaluările acțiunilor corective pentru informarea și luarea deciziilor de către managerul de program și conducătorul autorității publice.

7) Conducătorul autorității bugetare și șeful subdiviziunii responsabile de politici sumează doar rapoartele generalizate ale autorității bugetare la nivel de subprogram.