



Elaborare și Centralizare Buget

~ MODUL EVIDENȚĂ BUGETARĂ ~



Cuprins

1. Descriere modul Evidență Bugetară	2
2. Importul plăților în aplicația ELCEB.....	3
a. Import din Transparența Bugetară	3
b. Import din eXpert Bugetar	3
c. Încarcare extrase de cont.....	4
d. Încarcare Anexa 3 Edusal (pentru unitățile subordonate Isj)	5
e. Încărcarea manuală a plăților	6
3. Validare plăți cu transparența bugetară	7
a. Pentru Unitatea Subordonată.....	7
b. Pentru Ordonatorul Principal.....	8
4. Rapoarte.....	9
a. Cont de execuție	9
b. Evidență disponibil din buget (buget – plăți)	10
c. Evidență disponibil în trezorerie (deschideri – plăți)	11



1. Descriere modul Evidență Bugetară

Modulul *Evidență Bugetară* ne permite centralizarea execuției bugetare la nivel de Ordonator Principal de Credite. Acesta ne oferă o privire de ansamblu asupra:

- Execuției bugetare atât la nivel centralizat cât și pentru fiecare unitate subordonată în parte;
- Disponibilului din buget (buget – plăți) atât la nivel centralizat cât și pentru fiecare unitate subordonată în parte;
- Disponibilului în trezorerie (deschideri-plăți) atât la nivel centralizat cât și pentru fiecare unitate subordonată în parte;

O dată cu publicarea transparenței bugetare, soldul plăților pentru fiecare unitate în parte va fi importat automat în aplicația ELCEB.

În cazul în care se optează pentru evidența execuției bugetare centralizate înainte de publicarea transparenței bugetare se poate opta pentru următoarele variante:

- Încărcarea extraselor de cont (pdf)
- Încărcarea anexei 3 Edusal (excel)
- Import din eXpert Bugetar
- Încărcarea manuală a plăților

Astfel, putem avea la orice moment din lună o evidență clară asupra execuției bugetare și implicit asupra disponibilului din buget / disponibilului în trezorerie.

Indiferent de varianta aleasă pentru încărcarea plăților în aplicație, o dată cu publicarea transparenței bugetare vom putea valida veridicitatea informațiilor încărcate. Astfel, aplicația ne va atenționa asupra unităților care au încărcat incorect sau incomplet plățile.



2. Importul plăților în aplicația ELCEB

a. Import din Transparența Bugetară

Importul plăților din platforma <https://forexepublic.mfinante.gov.ro/web/transparenta-bugetara> se va realiza automat, pentru toate unitățile, după publicarea documentelor.

b. Import din eXpert Bugetar



c. Încarcare extrase de cont

În vederea generării execuției bugetare centralizate la o anumită dată din lună, unitățile subordonate vor încărca extrasele de cont în aplicație, urmând pașii:

- Se accesează modulul *Evidență bugetară*
- Se selectează **Importă plată**

- Se selectează *Extras de cont*
- Se alege extrasul în format PDF: *Alege fișier PDF cu extrasul de cont*

⚠ Extrasul de cont trebuie să fie în format PDF;

- ⚠ Extrasele se încarcă în ordine cronologică;
- ⚠ Aplicația va atenționa utilizatorul în cazul în care soldul inițial al extrasului încărcat nu corespunde cu soldul din aplicație;

Extrasul de cont pe care doriți să îl importați nu are un sold anterior valid.
Soldurile anterioare nu au fost corecte pe **01A - 65.11.30 - 10.01.01, 01A - 65.11.30 - 10.01.06, 01A - 65.11.30 - 10.01.11, 01A - 65.11.30 - 10.01.17, 01A - 65.11.30 - 10.01.30, 01A - 65.11.30 - 10.03.07**

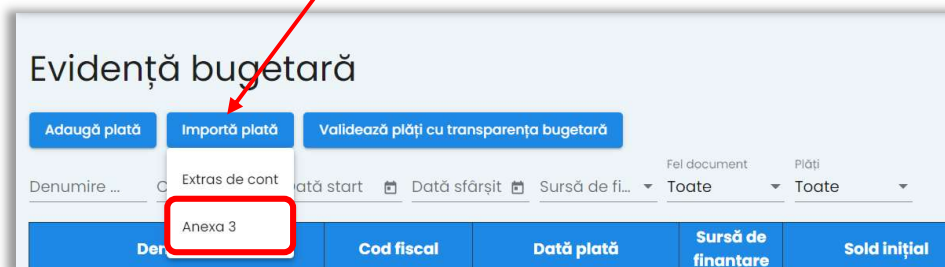
Importați extrasele anterioare și apoi acesta

- ⚠ Se bifează ☒ **Includ plată în calcularea soldului** pentru ca extrasele încărcate să se ia în considerare la calcul soldului.

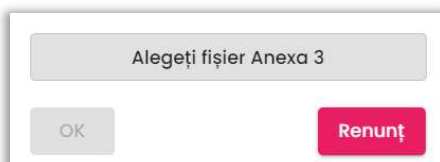


d. Încarcare Anexa 3 Edusal (pentru unitățile subordonate Isj)

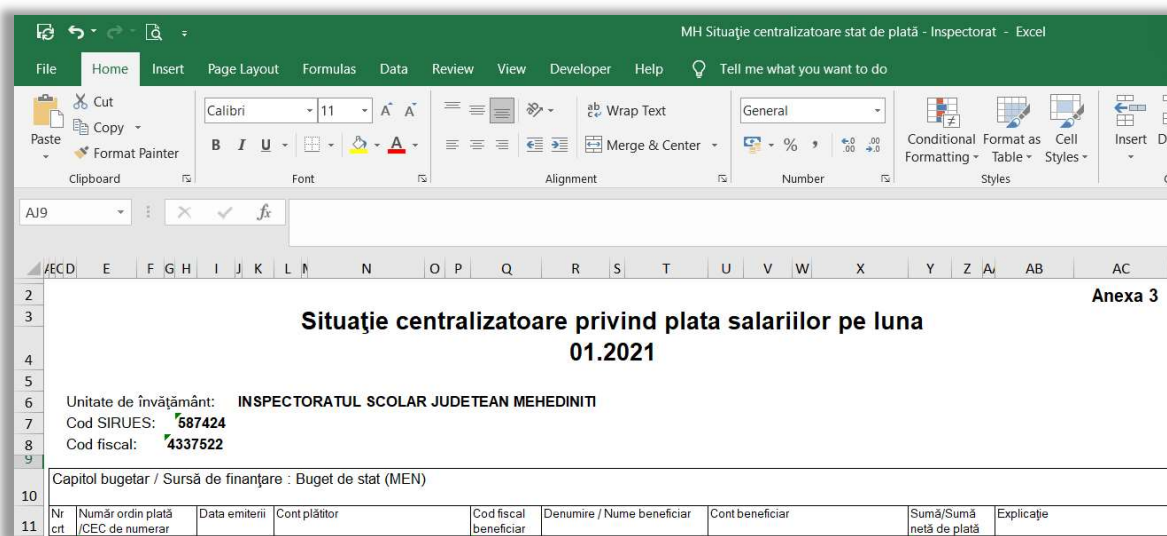
- Se accesează modulul *Evidență bugetară*
- Se selectează **Importă plată**



- Se alege anexa 3 Edusal în format excel



⚠ Anexa 3 trebuie să fie în format excel;



⚠ Se bifează ☒ Includ plată în calcularea soldului pentru a include în calculul soldului anexa încărcată.

⚠ Pe baza Anexelor 3 încărcate, ISJ va avea posibilitatea generării deschideri de credite.

Pe lângă varianta existentă cu generarea formularelor aferente deschiderii de credite pe baza sumelor rezultate din importul din *anexa cu total salarii brute* din Edusal, acum există și posibilitatea generării documentelor pe baza sumelor încărcate din *Anexa3 Edusal*.






e. Încărcarea manuală a plăților

În cazul în care Unitatea Subordonată nu optează pentru niciuna din variantele de import (Anexa 3 Edusal, extrase de cont, eXpert Bugetar) va avea posibilitatea introducerii manuale a plăților.

- Se selectează modulul *Evidență bugetară*
- Se accesează *Adaugă plată*:



- Completăm datele solicitate:
 - Data plății
 - Cod sector
 - Cod sursă
 - Includ plata în calcularea soldului
- Plata va fi adăugată în tabel cu *Fel document MANUAL*;
- Se accesează  din coloana de *Operațiuni*;
- Se adaugă clasificările funcționale și economice necesare;

Adauga paragraf

Căutare și filtrare:

Sîmbol	Denumire paragraf
65.01	Administratie centrala
65.02	Servicii publice descentralizate
65.03.01	Invatamant prescolar
65.03.02	Invatamant primar
65.04.01	Invatamant secundar inferior
65.04.02	Invatamant secundar superior
65.04.03	Invatamant profesional
65.05	Invatamant postliceal
65.06.01	Invatamant universitar
65.06.02	Invatamant postuniversitar


Adaugă clasificăție economică

Căutare și filtrare:

	Sîmbol	Denumire paragraf
<input type="checkbox"/>	10.01.02	Salarii de merit
<input type="checkbox"/>	10.01.03	Indemnizatie de conducere
<input type="checkbox"/>	10.01.04	Spor de vechime
<input type="checkbox"/>	10.01.05	Sporuri pentru conditii de munca


- Se salvează după introducerea sumelor aferente pe coloana *Valoare*;

Adaugă clasificăție funcțională

65.11.30 

Adaugă clasificăție economică

Clasificație economică	Denumire	Sold anterior	Valoare	Sold final	Operațiuni
------------------------	----------	---------------	---------	------------	------------

 La *Includ plata în calcularea soldului* se selectează DA pentru a cuprinde sumele la calculul soldului.



3. Validare plăți cu transparența bugetară

Pentru a ne asigura de corectitudinea datelor încărcate, este necesară validarea soldului plăților existent în aplicație cu soldul plăților publicat pe platforma <https://forexepublic.mfinante.gov.ro/web/transparența-bugetara>.

a. Pentru Unitatea Subordonată

- Se accesează modulul *Evidență bugetară*
- Se accesează *Validează plăți cu transparența bugetară*

În cazul în care plățile încărcate sunt corecte, se va afișa mesajul:

The screenshot shows the 'Validare plăți' (Validate payments) interface. At the top, it says 'Validare plăți'. Below this, there are two dropdown menus: 'Sursă de finanțare' (Source of funding) set to '01A' and 'Luna' (Month) set to 'Ianuarie' (January). Below these is a 'Filtrare:' (Filter) section with a dropdown set to 'Simbol ...'. A red rectangle highlights a message box that reads: 'PALATUL COPIILOR DROBETA TURNU SEVERIN, cod fiscal: 12850099 - Nu am erori de validare plăți'.

În caz contrar, se vor afișa alineatele cu erori:

The screenshot shows the 'Validare plăți' interface for February. It displays a table with the following data:

Clasificație funcțională	Clasificație economică	Sold curent	Sold transparență	Diferență
TOTAL		55.200,00	555.000,66	499.800,66
65.11.30		55.200,00	555.000,66	499.800,66
65.11.30	10	55.200,00	528.480,00	473.280,00
65.11.30	10.01	55.200,00	516.916,00	461.716,00
65.11.30	10.01.01	50.000,00	447.531,00	397.531,00
65.11.30	10.01.06	3.000,00	30.849,00	27.849,00
65.11.30	10.01.11	1.200,00	14.714,00	13.514,00
65.11.30	10.01.17	1.000,00	20.867,00	19.867,00
65.11.30	10.01.30	0,00	2.955,00	2.955,00
65.11.30	10.03.07	0,00	11.564,00	11.564,00

A red arrow points from the text 'cu erori' to the 'Diferență' column of the table.



b. Pentru Ordonatorul Principal

Ordonatorul Principal de Credite va avea o vedere de ansamblu asupra situațiilor încărcate de unitățile subordonate.

Astfel, accesând **Validează plăți cu transparența bugetară** va vedea o listă cu unitățile al căror sold încărcat în aplicație este incorect.

Validare plăți

Sursă de finanțare

01A

Luna

Ianuarie

Filtrare:

Denumire ...

Cod fiscal ...

Taguri:

☐ InvatamantDeMasa

Denumire	Cod fiscal	Sold unitate	Sold transparentă	Diferență
GRADINITA CU PROGRAM PRELUNGIT NR. 1 ORSOVA	29056379	0,00	130.487,00	130.487,00
INSPECTORATUL SCOLAR AL JUD MEHEDINTI	4337522	330.588,00	380.199,70	49.611,70

În cazul în care nu sunt erori de validare:

Validare plăți

Sursă de finanțare

01A

Luna

Ianuarie

Filtrare:

Denumire ...

Cod fiscal ...

Nu am găsit nicio unitate cu erori pentru această sursă și lună

⚠ Ordonatorul Principal de Credite poate opta și pentru varianta prin care plățile se importă DOAR din platforma *Transparența bugetară*.

Avantaj: nu vor mai trebui încărcate documente pentru evidența plăților de către unitățile subordonate. Se va lua în calcul soldul din *Transparența bugetară*.

Dezavantaj: Centralizarea plăților se va putea face după publicarea documentelor în platforma *Transparența bugetară*.



4. Rapoarte

Informațiile legate de execuția bugetară le regăsim în 3 rapoarte, toate aflate în meniul de Evidență Bugetară:

- Cont de execuție
- Evidență disponibil din buget (buget – plăți)
- Evidență disponibil din trezorerie (deschideri – plăți)

Rapoartele se pot genera atât în format pdf cât și excel și pot fi accesate atât de unitățile subordonate cât și la nivel centralizat.

a. Cont de execuție

Raportul *Cont de execuție* reflectă soldul plăților la un moment dat.

Se selectează *data raportului*, precum și *sursa de finanțare* dorită.

În cazul în care încărcarea plăților în aplicație se face exclusiv din *Transparența bugetară* raportul se va genera pentru ultima zi din lună.

În cazul încărcării plăților de către unitățile subordonate se poate genera la orice dată.

Se selectează unitățile pentru care se va genera raportul.

Pentru a eficientiza modul de selecție recomandăm utilizarea filtrelor (denumire, cod fiscal, tip unitate etc).

La generarea raportului de către unitatea subordonată acest pas nu mai este necesar.

La ultimul pas se va selecta nivelul de detaliere dorit. În cazul în care ne interesează total plăți la nivel de unitate, se bifează *Centralizat la nivel de unitate*.

Modul *detaliat* ne permite gruparea nivelelor de detaliere în funcție de necesități, de exemplu putem bifa doar capitol + titlu pentru a vedea totalul plăților pentru fiecare unitate, defalcat pe titluri.

Se selectează paragraful / paragrafele dorite;

În această listă vor apărea doar paragrafele cu sume; în cazul în care niciuna din unitățile selectate la pasul anterior nu au plăți pe un anumit paragraf, acesta nu va fi afișat.



b. Evidență disponibil din buget (buget – plăți)

- Se completează data raportului și sursa de finanțare
- Nivelul de detaliere:
 - La nivel de capitol
 - La nivel de paragraf
 - Detaliat (alineat)
- Mod de raportare:
 - Anual
 - Cumulat
 - La trimestru

Se selectează unitatea / unitățile pentru care se generează raportul.

Se pot utiliza filtre după denumire, cod fiscal sau tipul unității (ex: învățământ de masă);

În plus, în cazul în care vom avea depășire de buget se vor afișa toate unitățile cu depășire și modul în care se depășește bugetul (per total unitate sau doar la nivel de alineat).

Raportul se poate genera atât în format pdf, cât și excel.

CASA CORPULUI DIDACTIC
Cod de identificare fiscală: 12789456

	A	B	C	D	E	F	G
1		Raport buget - plăți					
2		CASA CORPULUI DIDACTIC					
3		Data raport: 31.01.2021					
4		Sursă de finanțare: 01A					
5							
6	Nr. crt.	Simbol indicator	Denumire indicator	Buget	Plăți	Buget disponibil	Depășiri
7	1		TOTAL	576.500,00	42.379,78	534.120,22	0,00
8	2	65	Invatamant	576.500,00	42.379,78	534.120,22	0,00
9	3	65.11	Servicii auxiliare pentru educatie	576.500,00	42.379,78	534.120,22	0,00
10	4	65.11.30	Alte servicii auxiliare	576.500,00	42.379,78	534.120,22	0,00
11	5	10	TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	576.500,00	41.453,00	535.047,00	0,00
12	6	10.01	Cheltuieli salariale in bani	576.500,00	40.541,00	535.959,00	0,00
13	7	10.01.01	Salarii de baza	15.880,00	31.500,00	0,00	15.620,00



c. Evidență disponibil în trezorerie (deschideri – plăți)