



Ghidul de raportare și decontare a cheltuielilor | Anexa 8

se aplică programului de finanțare nerambursabilă *Power Station++ / Mobilități pentru profesioniști din sectorul cultural*

1. Cadru legal

Având în vedere prevederile:

- OUG 42/2019 privind stabilirea unor măsuri financiare pentru susținerea desfășurării Programului cultural național "Timișoara - Capitală Europeană a Culturii în anul 2023", cu modificările și completările ulterioare,
- OG 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare nerambursabilă a proiectelor culturale, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 286/2022 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 83/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare a programelor, proiectelor și acțiunilor culturale, precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 42/2019 privind stabilirea unor măsuri financiare pentru susținerea desfășurării Programului cultural național "Timișoara - Capitală Europeană a Culturii în anul 2023",
- Legea nr. 196 din 4 iulie 2023 privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 10/2023 pentru modificarea art. 21 alin. (1) lit. h) din Ordonanța Guvernului nr. 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare nerambursabilă a proiectelor culturale,
- OMC 3560/15.12.2022 privind aprobarea actualizării dosarului de candidatură pentru programul național „Timișoara - Capitală Europeană a Culturii în anul 2023”,
- Deciziei IES-DEC nr. 97 / 13.09.2023 a directorului Centrului de Proiecte al Municipiului Timișoara privind aprobarea *Anunțului de lansare, Ghidului solicitantului și Listei de anexe* pentru programul de finanțare nerambursabilă *Power Station++ / Mobilități pentru profesioniști din sectorul cultural*,

se elaborează prezentul **ghid de lucru pentru raportare și decontare cheltuieli** efectuate de beneficiarii de finanțări nerambursabile obținute în cadrul programului *Power Station++ / Mobilități pentru profesioniști din sectorul cultural*.



2. Tipuri de cheltuieli, sume forfetare și documente justificative

- 2.1. Potrivit *Ghidului solicitantului* (Anexa nr. 1 la Decizia IES-DEC nr. 97 / 13.09.2023), din finanțările nerambursabile acordate pentru mobilități se pot acoperi următoarele **categorii de cheltuieli eligibile**¹:
- a) cheltuieli pentru cazare și masă/diurnă, sub formă de sume forfetare²;
 - b) cheltuieli cu transportul intern/internațional³, pe bază de documente justificative;
 - c) cheltuieli indirecte (cel mult 5% din totalul finanțării nerambursabile), sub formă de sume forfetare, toate aceste categorii de cheltuieli eligibile fiind detaliate mai jos, la art. 2.3.
- 2.2. Finanțările nerambursabile acordate nu pot fi folosite pentru acoperirea următoarelor categorii de cheltuieli, considerate **neeligibile**:
- a) cheltuieli efectuate de solicitant anterior semnării contractului de finanțare;
 - b) cheltuieli bancare și comisioane;
 - c) amenzi și penalități;
 - d) sumele rezultate din diferențele de curs valutar;
 - e) alte cheltuieli decât cele listate mai jos, la punctul 3.3. *Cheltuieli sub formă de sume forfetare și lista documentelor justificative care vor fi anexate în raportului de activitate.*
- 2.3. Pentru efectuarea de cheltuieli din categoria cheltuielilor eligibile, beneficiarii vor ține cont de următoarele:
- 2.3.1. **Cheltuieli de masă⁴ și cazare⁵ pentru mobilități care se desfășoară în România**
- Atenție! Sume forfetare. Nu este necesară prezentarea de documente*

¹ Extras din tipurile de cheltuieli eligibile conform OG 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare nerambursabilă a proiectelor culturale, cu modificările și completările ulterioare.

² În funcție de țara în care are loc mobilitatea, se aplică următoarele:

a) pentru beneficiari care desfășoară o mobilitate în afara României sunt eligibile cheltuieli de cazare și diurnă, conform HG 518/1995, cu modificările și completările ulterioare;

b) pentru beneficiari care desfășoară o mobilitate în România, sunt eligibile i) cheltuieli de masă conform OG 80/2001, cu modificările și completările ulterioare și ii) cheltuieli de cazare conform HG 714/2018, cu modificările și completările ulterioare.

³ Conform HG 714/2018, cu modificările și completările ulterioare.

⁴ Conform OG 80/2001, cu modificările și completările ulterioare.

⁵ Conform HG 714/2018, cu modificările și completările ulterioare.



justificative.

- Se pot deconta **105 lei/zi** pentru acoperirea cheltuielilor de masă.
- Se pot deconta **265 lei/zi** pentru acoperirea cheltuielilor de cazare.

2.3.2. Cheltuieli de diurnă și cazare⁶ pentru mobilități care se desfășoară în afara României

Atenție! Sume forfetare. Nu este necesară prezentarea de documente justificative.

În funcție de țara în care se desfășoară mobilitatea se vor deconta:

Nr. crt.	Țara	Valuta	Cheltuieli diurnă / zi	Cheltuieli cazare / zi
1	Afganistan	USD	120	180
2	Africa de Sud (Republica)	USD	38	110
3	Albania	EURO	32	100
4	Algeria	USD	32	150
5	Anglia (Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord)	EURO	35	150
6	Angola	USD	32	140
7	Antigua și Barbuda	USD	32	100
8	Antile	USD	32	100
9	Arabia Saudită	USD	38	110
10	Argentina	USD	32	110
11	Armenia	USD	38	140
12	Australia	USD	38	160
13	Austria	EURO	35	150
14	Azerbaidjan	USD	38	120
15	Bahamas	USD	32	100
16	Bahrain	USD	32	100
17	Bangladesh	USD	32	100
18	Belarus	USD	38	110
19	Belgia	EURO	35	150

⁶ Diurna și cazarea se decontează conform HG 518/1995, cu modificările și completările ulterioare.



centruldeproiecte.ro
contact@centruldeproiecte.ro
+40787.287.100

20	Benin	USD	32	100
21	Birmania	USD	32	100
22	Bolivia	USD	32	120
23	Botswana	USD	32	100
24	Bosnia și Herzegovina	EURO	32	100
25	Brazilia	USD	32	120
26	Bulgaria	EURO	32	100
27	Burkina Faso	USD	32	100
28	Burundi	USD	32	120
29	Cambodgia	USD	32	100
30	Camerun	USD	32	100
31	Canada	USD	38	150
32	Capul Verde	USD	32	100
33	Cehia (Republica)	EURO	35	150
34	Centrafricană (Republica)	USD	32	100
35	Chile	USD	32	120
36	Chineză (Republica Populară)	USD	38	140
37	Ciad	USD	32	100
38	Cipru	EURO	35	150
39	Coasta de Fildeș	USD	32	100
40	Columbia	USD	32	100
41	Congo	USD	32	100
42	Coreea de Sud	USD	38	180
43	Coreea (RPD)	EURO	30	120
44	Costa Rica	USD	32	110
45	Croația	EURO	32	100
46	Cuba	EURO	32	120
47	Danemarca	EURO	35	150
48	Djibouti	USD	32	100
49	Dominicană (Republica)	USD	32	110
50	Ecuador	USD	32	110



centruldeproiecte.ro
contact@centruldeproiecte.ro
+40787.287.100

51	Egipt	USD	32	100
52	Elveția	EURO	38	150
53	Emiratele Arabe Unite	USD	38	100
54	Estonia	EURO	35	150
55	Etiopia	USD	32	110
56	Fiji	USD	38	120
57	Filipine	USD	32	100
58	Finlanda	EURO	35	150
59	Franța	EURO	35	150
60	Gabon	USD	32	100
61	Gambia	USD	32	100
62	Georgia	USD	38	160
63	Germania	EURO	35	150
64	Ghana	USD	32	100
65	Grecia	EURO	35	150
66	Guatemala	USD	32	100
67	Guineea	USD	32	100
68	Guineea-Bissau	USD	32	100
69	Guineea Ecuatorială	USD	32	100
70	Guyana	USD	32	100
71	Haiti	USD	32	110
72	Honduras	USD	32	100
73	Hong Kong	USD	53	250
74	India	USD	32	100
75	Indonezia	USD	38	100
76	Iordania	USD	38	100
77	Irak	USD	60	80
78	Iran	USD	38	100
79	Irlanda	EURO	35	150
80	Islanda	EURO	35	130
81	Israel	USD	38	120



centruldeproiecte.ro
contact@centruldeproiecte.ro
+40787.287.100

82	Italia	EURO	35	150
83	Jamaica	USD	32	110
84	Japonia	USD	53	250
85	Kazahstan	USD	38	100
86	Kenya	USD	32	100
87	Kârgâzstan	USD	38	100
88	Kuwait	USD	38	150
89	Laos	USD	32	100
90	Lesotho	USD	32	100
91	Letonia	EURO	35	150
92	Liban	USD	38	100
93	Liberia	USD	32	100
94	Libia	USD	38	130
95	Lituania	EURO	35	150
96	Luxemburg	EURO	35	150
97	Macedonia	EURO	32	100
98	Madagascar	USD	32	100
99	Malaysia	USD	32	110
100	Mali	USD	32	100
101	Malta	EURO	35	150
102	Maroc	USD	32	120
103	Mauritania	USD	32	100
104	Mauritius	USD	32	110
105	Mexic	USD	38	110
106	Moldova	USD	38	100
107	Mongolia	USD	38	110
108	Mozambic	USD	32	100
109	Muntenegro	EURO	32	100
110	Myanmar	USD	32	100
111	Namibia	USD	32	100
112	Nepal	USD	32	110



centruldeproiecte.ro
contact@centruldeproiecte.ro
+40787.287.100

113	Nicaragua	USD	32	110
114	Niger	USD	32	110
115	Nigeria	USD	32	160
116	Norvegia	EURO	35	150
117	Noua Zeelandă	USD	38	160
118	Olanda (Țările de Jos)	EURO	35	150
119	Oman	USD	38	100
120	Pakistan	USD	32	140
121	Panama	USD	32	110
122	Papua-Noua Guinee	USD	32	100
123	Paraguay	USD	32	100
124	Peru	USD	32	110
125	Polonia	EURO	35	150
126	Portugalia	EURO	35	150
127	Qatar	USD	38	140
128	Rwanda	USD	32	100
129	Federația Rusă	USD	47	140
130	Salvador	USD	32	100
131	Sao Tome și Principe	USD	32	100
132	San Marino	EURO	35	150
133	Senegal	USD	32	100
134	Serbia	EURO	32	100
135	Sierra Leone	USD	32	100
136	Singapore	USD	38	150
137	Siria	USD	38	100
138	Slovacia	EURO	35	150
139	Slovenia	EURO	35	150
140	Somalia	USD	32	100
141	Spania	EURO	35	150
142	Sri Lanka	USD	38	110
143	S.U.A.	USD	53	210



144	Sudan	USD	32	110
145	Suedia	EURO	35	150
146	Surinam	USD	32	110
147	Tadjikistan	USD	38	100
148	Tanzania	USD	32	100
149	Taiwan	USD	38	110
150	Thailanda	USD	38	100
151	Togo	USD	32	100
152	Tunisia	USD	32	100
153	Turcia	USD	38	140
154	Turkmenistan	USD	38	110
155	Ucraina	USD	38	150
156	Uganda	USD	32	100
157	Ungaria	EURO	35	150
158	Uruguay	USD	32	100
159	Uzbekistan	USD	38	100
160	Vatican	EURO	35	150
161	Venezuela	USD	32	130
162	Vietnam	USD	32	120
163	Yemen	USD	38	110
164	Zair	USD	32	100
165	Zambia	USD	32	100
166	Zimbabwe	USD	32	120

Atenție! Atât pentru beneficiarii care desfășoară o mobilitate în România, cât și pentru beneficiarii care desfășoară o mobilitate în afara României, perioada pentru care se decontează cheltuieli cu diurnă/mese și cazare se determină în funcție de data și ora plecării spre localitatea în care se va desfășura mobilitatea, respectiv data și ora întoarcerii din mobilitate, înscrise de beneficiar în raportul de activitate. Pentru fracțiunile de timp care nu însumează 24 de ore, diurna/masa se acordă astfel: 50% până la 12 ore și 100% pentru perioada care depășește 12 ore. În cazul întreruperii călătoriei, determinată de programul de zbor al avioanelor, diurna/masa și



cazarea se acordă la nivelul prevăzut pentru țara de destinație, numai dacă sejurul pe perioada respectivă nu este asigurat de către companiile care efectuează transportul.

2.3.3. **Cheltuieli de transport intern și/sau internațional⁷**

Atenție! Pentru aceste tipuri de cheltuieli beneficiarul va prezenta documente justificative, pe care le va anexa la raportul de activitate.

- Beneficiarii își vor putea deconta cheltuieli de transport dus-întors și cheltuieli conexe deplasării, după cum urmează:
 - transport aerian, pe orice distanță, clasa economică sau cursă low-cost;
 - transport cu orice fel de tren, după tariful clasei a II-a, pe distanțe de până la 300 km, și după tariful clasei I, pe distanțe mai mari de 300 km; decontarea cheltuielilor pentru utilizarea vagonului de dormit sau cușetei este permisă numai în cazul călătoriilor efectuate pe timp de noapte, pe distanțe de peste 300 km;
 - transport cu navele de călători, după tariful clasei I;
 - transport cu autoturismul aflat în proprietatea sau folosința beneficiarului; se va deconta contravaloarea a 7,5 litri carburant la 100 km parcurși pe distanța cea mai scurtă. Pentru stabilirea distanțelor se va utiliza un calculator de rute.
 - transportul efectuat cu mijloacele de transport în comun, cheltuielile aferente transportului efectuat în regim de taxi sau car sharing, cheltuieli pentru rezervarea locurilor, suplimentelor de viteză, precum și cheltuieli cu comisioanele percepute de agențiile de voiaj, cheltuieli cu taxele pentru trecerea podurilor, taxele de traversare cu bacul, taxele de aeroport, gară, autogară sau port, precum și alte taxe privind circulația pe drumurile publice, prevăzute de dispozițiile legale în vigoare, cheltuieli cu vize și asigurări de sănătate.
- Pentru tipurile de cheltuieli anterior menționate, în funcție de tipul de transport, se vor prezenta odată cu raportul de activitate următoarele:

⁷ conform HG 714/2018, cu modificările și completările ulterioare



A. Transport aerian

- Documente justificative:
 - bilet de avion, carte de îmbarcare;
 - copie act de identitate/pașaport;
 - contract de prestări servicii cu furnizorul și factură – dacă biletele de avion sunt achiziționate printr-un terț.
- Documentele care atestă efectuarea plății:
 - în cazul plății prin bancă: extras de cont bancar;
 - în cazul plății cu cardul: bon fiscal și extras de cont bancar;
 - în cazul plății în numerar: chitanță/bon fiscal, dispoziție de plată, registru de casă – în funcție de caz.

B. Transport terestru

- Documente justificative:
 - bilet de tren, microbuz, autobuz;
 - foaie de parcurs din care să rezulte numărul de km aferenți distanței parcurse (pentru transportul cu autoturismul aflat în proprietatea sau folosința beneficiarului);
 - contract de închiriere/prestări servicii/comodat, dacă este cazul;
 - factură emisă de prestator, dacă este cazul, cu menționarea rutei, numărul de kilometri parcurși și numărului de persoane transportate – dacă aceste detalii nu sunt menționate în contract.
- Documentele care atestă efectuarea plății:
 - în cazul plății prin bancă: extras de cont bancar;
 - în cazul plății cu cardul: bon fiscal și extras de cont bancar;
 - în cazul plății în numerar: chitanță/bon fiscal, dispoziție de plată, registru de casă – în funcție de caz.

C. Cheltuieli conexe transportului internațional de persoane (cheltuieli cu vize, asigurări de călătorie, taxe de drum și taxe de parcare și altele asemenea)

- Documente justificative:



- copie act de identitate/pașaport, cu viza de intrare/ieșire, dacă este cazul;
- factură cu descrierea explicită a cheltuielii efectuate;
- polița de asigurare de sănătate sau asigurarea obligatorie cu cartea verde inclusă (în copie).
- Documente care atestă plată:
 - chitanțe/bonuri fiscale/tichete/bonuri/vouchere pentru taxele de drum/autostradă, vignete, taloane de parcare;
 - extras de cont, dacă plata s-a făcut prin bancă/ registru de casă dacă plata s-a făcut prin casierie – în funcție de caz;
 - în cazul plății cu cardul: bon fiscal și extras de cont bancar.

2.3.4. **Alte cheltuieli indirecte**

(ex.: cheltuieli cu telefonie mobilă și internet, cheltuieli cu materiale consumabile asociate mobilității etc. – care nu vor depăși 5% din totalul finanțării solicitate)

Atenție! Sume forfetare. Nu este necesară prezentarea de documente justificative.

2.4. Reguli generale privind documentele justificative:

- 2.4.1. Pentru a fi cheltuieli eligibile, documentele justificative care se vor anexa raportului de activitate trebuie să facă dovada legăturii directe dintre cheltuielile efectuate și activitățile desfășurate în cadrul mobilității.
- 2.4.2. De asemenea, acceptarea cheltuielilor este condiționată, în mod obligatoriu, de îndeplinirea următoarelor cerințe:
- a) documentele justificative acceptate sunt: **facturi, facturi simplificate, avize, chitanțe, bonuri fiscale** a căror valoare nu depășește echivalentul în lei a 100 euro;
 - b) pentru operațiunile efectuate/decontate în valută se va utiliza **cursul InforEuro din data încheierii contractului;**
 - c) documentele justificative trebuie să fie **înscrise cu toate informațiile necesare** din punct de vedere al formei, respectiv seria și numărul documentului, data emiterii și cea a scadenței, emitentul documentului cu toate datele de identificare ale



acestuia, codul de înregistrare fiscală, după caz;

- d) documentele justificative trebuie să aibă înscrisă **denumirea exactă** și detaliată a serviciilor achiziționate;
- e) documentele justificative trebuie să fie însoțite de dovada plății, respectiv **extras de cont, chitanță, bon fiscal, recipisa de plată cu cardul, registrul de casă** aferent plăților în numerar, după caz;
- f) în afara documentelor justificative care, prin natura lor, nu permit nominalizarea cumpărătorului (ex.: bilete de călătorie, servicii de parcuri auto a căror contravaloare se încasează prin automate etc.), documentele justificative se vor emite de furnizorii de servicii pe numele beneficiarului;
- g) documentele justificative emise de furnizorii bunurilor și serviciilor **din afara granițelor României** pe numele beneficiarului vor fi prezentate **împreună cu dovada plății lor. Pentru documentele care nu sunt redactate în română se va apela la un traducător autorizat, fie de către beneficiar, fie de către autoritatea finanțatoare.**

3. Procedura de raportare

- 3.1. În termen de maximum 14 zile calendaristice de la data finalizării mobilității, dar nu mai târziu de 20.05.2024, beneficiarii finanțărilor nerambursabile vor transmite autorității finanțatoare pe e-mail, la adresele proiecte@centruldeproiecte.ro, legal-financiar@centruldeproiecte.ro și comunicare@centruldeproiecte.ro, următoarele:
 - a. **raportul de activitate**, completat conform Anexei 9 - atât în format editabil, cât și scanat - după ce în prealabil a fost semnat și datat de către beneficiar;
 - b. **documentele justificative care stau la baza cheltuielilor de transport intern și/sau internațional**, conform alin. 2.3.3 - scanate la o rezoluție care să permită citirea cu ușurință a acestora, după ce în prealabil fiecare document a fost semnat de către beneficiar;
 - c. **dosarul de presă** (eventuale link-uri către materiale foto-video, articole și texte de social media, materiale grafice realizate în relație cu mobilitatea etc.)
- 3.2. Totodată, beneficiarul finanțării nerambursabile va depune, în aceleași condiții de la art. 3.1, **documente justificative care stau la baza cheltuielilor realizate din surse complementare de finanțare.**



- 3.3. În momentul depunerii raportului de activitate, acesta va primi un număr de intrare din partea autorității finanțatoare.
- 3.4. La finalizarea verificării tuturor documentelor menționate la art. 3.1 și art. 3.2, beneficiarii vor fi notificați de rezultatul verificării, prin e-mail. Astfel, beneficiarii sunt rugați ca, în contractul de finanțare, să comunice o adresă de e-mail valabilă, ce va fi folosită pe tot parcursul derulării mobilității și raportării,