

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

Hotărârea Guvernului privind aprobarea bilanțului general al Trezoreriei Statului și a contului de execuție a bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2012

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

1. Descrierea situației actuale

În baza prevederilor art. 39 alin.(2) din Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și al art. 13 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin Trezoreria Statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ministerul Finanțelor Publice a elaborat bilanțul general al Trezoreriei Statului și contul de execuție a bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2012 care se prezintă pentru aprobare Guvernului României.

I. Bilanțul general al Trezoreriei Statului întocmit la data de 31 decembrie 2012 prezintă în activul și pasivul său suma de 28.991.833,7 mii lei și reflectă resursele financiare ale sectorului public păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului, depozitele, deficitele și excedentele bugetare.

A. Activul bilanțului general al Trezoreriei Statului cuprinde disponibilitățile bănești în lei aflate în contul curent general al Trezoreriei Statului și în casieriile Trezoreriei Statului, deficitele bugetare și alte active.

1. Disponibilitățile bănești și casa sunt în sumă de 9.118.096,3 mii lei, din care: disponibilități aflate în contul curent general al Trezoreriei Statului la BNR (7.175.077,9 mii lei); depozite reprezentând fonduri ale statului aflate în administrarea Eximbank-SA, conform art. 35 din Ordonanța Guvernului nr.19/2009 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2009 (1.778.327,6 mii lei).

2. Alte active, în sumă de 2.012,4 mii lei reprezintă în principal dobânzi de plătit din bugetul Trezoreriei Statului aferente disponibilităților și depozitelor instituțiilor publice și ale operatorilor economici, calculate pentru luna decembrie 2012 cu scadența de plată în prima zi lucrătoare a anului 2013.

3. Deficitele bugetare sunt finanțate temporar din disponibilitățile contului curent general al Trezoreriei Statului, conform prevederilor art. 7 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin Trezoreria Statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prezintă la data de 31.12.2012 un sold în sumă de 19.871.724,9 mii lei, din care:

-deficit al bugetului de stat în sumă de 16.498.965,3 mii lei. Deficitul curent al bugetului de stat înregistrat în anul 2012 a fost în sumă de 18.551.002,6 mii lei și a fost finanțat prin împrumuturi de stat cu suma de 2.502.037,3 mii lei.

Totodată în anul 2012 a fost finanțat prin împrumuturi de stat și deficitul bugetului de stat din anii precedenți în sumă de 32.202.690,1 mii lei.

-deficit al bugetului asigurărilor sociale de stat aferent sistemului public de pensii: 2.213.199,2 mii lei, care se menține la nivelul anului precedent întrucât excedentul curent al anului 2012, în sumă de 617.730,2 mii lei a fost regularizat cu bugetul de stat în limita subvențiilor primite, în condițiile art.61 alin.(6) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice;

-deficit al bugetului Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate: 1.159.560,4 mii lei format din deficitul curent al anului 2012 în sumă de 409.851,1 mii lei și deficitul anilor precedenți în sumă de 749.709,2 mii lei .

B. Pasivul bilanțului general al Trezoreriei Statului cuprinde disponibilități ale instituțiilor publice și ale operatorilor economici aflate în conturi deschise la Trezoreria Statului, excedente bugetare , conturi de decontare și alte pasive .

1.Disponibilitățile și depozitele aflate în conturi deschise la Trezoreria Statului la data de 31.12.2012 sunt în sumă de 17.212.490,1 mii lei, din care: disponibilități la vedere ale instituțiilor publice și operatorilor economici (11.363.923,2 mii lei); depozite (exclusiv depozite din excedente) constituite din disponibilitățile instituțiilor și operatorilor economici (626.678,0 mii lei); disponibilități în conturi deschise la Trezoreria operativă centrală (4.834.784,2 mii lei); disponibilități în contul României de resurse proprii al Uniunii Europene (53.765,0 mii lei); disponibilități din certificate de depozit ale populației (333.339,7 mii lei).

2. În grupa conturilor de decontare și alte pasive în sumă de 2.622,2 mii lei , pondere importantă au operațiunile în curs de lămurire în sumă de 1.179,8 mii lei, operațiuni clarificate în prima parte a anului 2013 .

3. Excedentele bugetare prezintă la data de 31.12.2012 un sold în sumă de 11.776.721,3 mii lei , din care :

- excedent al sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale: 3.809.667,7 mii lei compus din excedentul curent al anului 2012 în sumă de 236.513,5 mii lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 3.573.154,2 mii lei. La finele anului 2012 Casa Națională de Pensii Publice are constituite depozite din excedentul sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale în sumă de 3.573.154,0 mii lei .

- excedent al bugetelor locale: 3.662.880,3 mii lei;

- excedent al bugetului Trezoreriei Statului: 1.877.404,9 mii lei format din excedentul curent al anului 2012 în sumă de 171.015,8 mii lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 1.706.389,1 mii lei;

- excedent al bugetului Fondului de garantare pentru plata creanțelor salariale: 1.156.693,1 mii lei format din excedentul curent al anului 2012 în sumă de 205.498,5 mii lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 951.194,6 mii lei;

- excedent al sistemului asigurărilor pentru șomaj: 163.305,1 mii lei compus din deficitul curent al anului 2012 în sumă de 49.718,3 mii lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 213.023,4 mii lei;

- excedent al bugetului fondului pentru mediu în sumă de 1.106.770,2 mii lei . La finele anului 2012 Administrația Fondului pentru mediu are constituite depozite din excedentul bugetului fondului pentru mediu în sumă de 800.000,0 mii lei.

II. Bugetul Trezoreriei Statului pe anul 2012 a fost aprobat prin H.G. nr.1.139/2011, la venituri în sumă de 685.345,0 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 534.974,0 mii lei, rezultand un excedent bugetar în sumă de 150.371,0 mii lei.

Ulterior, prin Hotărârea Guvernului nr. 851/2012 s-a aprobat rectificarea bugetului Trezoreriei Statului, astfel:

- Veniturile bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2012 s-au suplimentat cu suma de 343.534,0 mii lei de la 685.345,0 mii lei la 1.028.879,0 mii lei

- Cheltuielile bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2012 s-au majorat cu suma de 398.477,0 mii lei, de la 534.974,0 mii lei la suma de 933.451,0 mii lei

Bugetul Trezoreriei Statului pe anul 2012, rectificat, a fost aprobat cu un excedent estimat în sumă de 95.428,0 mii lei.

Veniturile bugetului Trezoreriei Statului în suma de 1.062.887,8 mii lei s-au realizat din activitatea specifică de trezorerie și reprezintă în principal dobânzi încasate aferente soldului contului curent general al Trezoreriei Statului păstrat la Banca Națională a României, dobânzi acumulate aferente titlurilor de stat de tip benchmark, dobânzi din finanțarea temporară a deficitelor bugetare și refinanțarea datoriei publice .

Cheltuielile bugetului Trezoreriei Statului în suma de 891.872,0 mii lei reprezintă : dobânzi aferente datoriei publice interne directe (692.947,0 mii lei), dobânzi la depozite și disponibilități păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului (177.097,7 mii lei), precum și alte cheltuieli ale Trezoreriei Statului (21.827,4 mii lei).

Executia bugetului Trezoreriei Statului la data de 31 decembrie 2012 s-a încheiat cu un excedent în sumă de 171.015,8 mii lei.

2. Schimbări preconizate

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

3. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 3-a

Impactul socioeconomic al proiectului de act normativ

1. Impactul macroeconomic

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

1^1. Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

2. Impactul asupra mediului de afaceri.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

3. Impactul social

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

4. Impactul asupra mediului

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

5. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 4-a

Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 5-a

Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ :
 - a) acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a proiectului de act normativ;
 - b) acte normative ce urmează a fi elaborate în vederea implementării noilor dispoziții.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect.

2. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

6. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 6-a

Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ

1. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect.

2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea, precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul proiectului de act normativ.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect.

3. Consultări organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care proiectul de act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile H.G. nr. 521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect.

4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale, în conformitate cu prevederile H.G. nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect.

5. Informații privind avizarea de către:

- a) Consiliul Legislativ;
- b) Consiliul Suprem de Aparare a Tarii;
- c) Consiliul Economic și Social;
- d) Consiliul Concurenței;
- e) Curtea de Conturi.

Este necesar avizul Ministerului Justiției și avizul Consiliului Legislativ și Consiliului Economic și Social.

6. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 7-a

Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normative

1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării proiectului de act normativ

În vederea respectării prevederilor legale în vigoare cu privire la transparența decizională (Legea nr. 52/2003) și la accesul la informațiile de interes public (Legea nr.

544/2001), proiectul de hotărâre a Guvernului a fost publicat pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice.

2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

3. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Secțiunea a 8-a

Măsurile de implementare

1. Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normative de către autoritățile administrației publice centrale și /sau locale – înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

2. Alte informații.

Proiectul de act normativ nu se refera la acest subiect

Față de cele menționate mai sus, vă propunem aprobarea proiectului de hotărâre alăturat, împreună cu anexele care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

VICEPRIM-MINISTRU

MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE

DANIEL CHIȚOIU



MINISTRUL DELEGAT PENTRU BUGET

LIVIU VOINEA



Avizat favorabil,

MINISTRUL JUSTIȚIEI

ROBERT-MARIUS CAZANCIUC