

TABEL
Modificări propuse prin proiectul de lege de modificare a OUG 146/2002 republicată

Textul OUG 146/2002 republicată	Propuneri modificare/completare	Motivație
1	2	3
<p>CAPITOLUL I Definiții ART. 1 În înțelesul prezentei ordonanțe de urgență, termenii și expresiile de mai jos se definesc după cum urmează:</p> <p>a) trezoreria statului - un sistem unitar și integrat prin care statul asigură efectuarea operațiunilor de încasări și plăți privind fonduri publice, inclusiv cele privind datoria publică, și a altor operațiuni ale statului, în condiții de siguranță și în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare;</p> <p>b) cont escrow - cont deschis de instituții publice la instituții de credit, în baza unei înțelegeri între două sau mai multe părți, în care sunt păstrate la dispoziția acestora anumite sume în lei sau în valută, într-o limită și în condiții convenite;</p> <p>c) bilet la ordin - înscris prin care emitentul se obligă să plătească beneficiarului, la scadență sau la ordinul acestuia, o sumă de bani;</p> <p>d) avalizare bilet la ordin - procedură prin care se acordă o garanție suplimentară privind asigurarea plății la scadență a sumei înscrise în biletul la ordin;</p> <p>e) cont corespondent în valută - cont curent deschis de Ministerul Finanțelor Publice la o instituție de credit, cu scopul efectuării de operațiuni de încasări, plăți și/sau alte operațiuni în valută</p>	<p>Litera d) se abroga</p>	
<p>CAPITOLUL II Operațiuni derulate prin trezoreria statului ART. 2 (1) Prin trezoreria statului se derulează operațiunile de încasări și plăți privind fonduri publice care privesc, după</p>		

<p>caz, fără a se limita la acestea:</p> <p>a) veniturile și cheltuielile bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor locale, bugetului trezoreriei statului;</p> <p>b) veniturile și cheltuielile bugetelor fondurilor speciale, care se constituie și se utilizează potrivit reglementărilor legale;</p> <p>c) veniturile și cheltuielile bugetelor instituțiilor publice;</p> <p>d) răscumpărarea certificatelor de trezorerie pentru populație, transformate în certificate de depozit;</p> <p>e) datoria publică în lei și valută, inclusiv serviciul datoriei publice;</p> <p>f) alte venituri și cheltuieli privind fonduri publice, reglementate prin dispoziții legale, inclusiv drepturile de încasat și obligațiile de plată ale statului, la baza cărora stau acorduri și convenții guvernamentale și comerciale.</p> <p>(2) Statul garantează efectuarea operațiunilor financiare prin trezoreria statului în condiții de siguranță și în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare, precum și păstrarea integrității disponibilităților bănești.</p> <p>(3) În cazul afectării integrității disponibilităților bănești păstrate la Trezoreria Statului, prejudiciul creat se acoperă din bugetul Trezoreriei Statului, în baza documentelor justificative care atestă obligația de plată a statului.</p> <p>(4) Sumele rezultate din derularea procedurilor judiciare legale de recuperare a prejudiciului creat ca urmare a afectării integrității disponibilităților bănești păstrate la Trezoreria Statului constituie venit al bugetului Trezoreriei Statului.</p> <p>(5) Prin trezoreria operativă centrală se efectuează operațiuni de încasări și plăți în lei și valută. Operațiunile de încasări și plăți în valută prin trezoreria statului la nivel central se efectuează începând cu anul 2008.</p>	<p>(5) Prin trezoreria operativă centrală se pot efectua operațiuni de încasări și plăți în lei și valută.”</p>	
<p>CAPITOLUL III</p> <p>Administrarea resurselor contului curent general al trezoreriei statului</p>		

ART. 3

(1) Contul curent general al Trezoreriei Statului funcționează la Banca Națională a României și este deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice.

(2) Direcțiile generale ale finanțelor publice județene pot încheia convenții cu instituțiile de credit selectate de acestea pentru prestarea de servicii de casierie pentru unitățile Trezoreriei Statului care nu au organizată casierie-tezaur. La selectarea instituțiilor de credit se vor avea în vedere cele mai avantajoase oferte din punctul de vedere al bonității instituțiilor de credit, precum și al comisionului practicat de acestea, pe baza unui punctaj la care preponderent va fi al doilea criteriu.

(3) În contul curent general al trezoreriei statului Banca Națională a României înregistrează încasările și efectuează plățile în limita disponibilităților existente în cont.

(4) Funcționarea contului curent general al trezoreriei statului și înregistrarea operațiunilor în acest cont se stabilesc prin convenție încheiată între Ministerul Finanțelor Publice și Banca Națională a României.

(5) Este interzisă preluarea de sume din contul curent general al trezoreriei statului fără acordul persoanelor din cadrul Ministerului Finanțelor Publice și al unităților trezoreriei statului din cadrul direcțiilor generale ale finanțelor publice județene, a municipiului București și administrațiilor finanțelor publice ale sectoarelor municipiului București, autorizate să administreze acest cont.

(6) Pentru toate operațiunile derulate prin contul curent general al Trezoreriei Statului, precum și prin conturile de valută deschise în evidențele Băncii Naționale a României, pe numele Ministerului Finanțelor Publice, se plătesc comisioane din bugetul Trezoreriei Statului în conformitate cu prevederile art. 21 și 28 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României.

(7) Prin derogare de la alin. (5), precum și de la art. 24

(6) Pentru toate operațiunile derulate prin contul curent general al Trezoreriei Statului, precum și prin conturile de valută deschise în evidențele Băncii Naționale a României, pe numele Ministerului Finanțelor Publice, se plătesc comisioane din bugetul Trezoreriei Statului *către Banca Națională a României și/sau agentul său mandatat pentru administrarea sistemului de plăți*, în conformitate cu prevederile art. 21 și 28 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României

<p>din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările ulterioare, plata comisioanelor se efectuează prin debitarea directă de către Banca Națională a României a contului curent general al Trezoreriei Statului.</p>		
<p>ART. 4 Operațiunile de încasări și plăți prevăzute la art. 2 alin. (1) sunt evidențiate în contabilitatea trezoreriei statului potrivit planului de conturi aprobat prin ordin al ministrului finanțelor publice.</p>		
<p>ART. 5 (1) Instituțiile publice, indiferent de sistemul de finanțare și de subordonare, efectuează operațiunile de încasări și plăți prin unitățile trezoreriei statului în a căror rază sunt înregistrate fiscal, cu excepția instituțiilor publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali și secundari de credite ai bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetelor fondurilor speciale și instituțiilor publice autonome cu sediul în municipiul București, precum și a Consiliului General al Municipiului București, care efectuează operațiunile de încasări și plăți prin Trezoreria Municipiului București. (2) Operațiunile de încasări și plăți dispuse de Ministerul Finanțelor Publice în contul și în numele statului se efectuează prin trezoreria operativă centrală. (3) Prin excepție de la prevederile alin. (2), prin trezoreria operativă centrală pot fi efectuate și alte operațiuni de încasări și plăți stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice. (4) În vederea efectuării cheltuielilor instituțiile publice, indiferent de sistemul de finanțare și de subordonare, au obligația de a prezenta unităților trezoreriei statului la care au conturile deschise bugetul de venituri și cheltuieli, aprobat și repartizat pe trimestre în condițiile legii. (5) La decontarea sumelor în numerar sau prin virament din conturile instituțiilor publice pentru efectuarea cheltuielilor, unitățile trezoreriei statului verifică existența</p>		

bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor respective și a listelor de investiții, aprobate în condițiile legii, urmărind respectarea limitei creditelor bugetare deschise și repartizate sau a disponibilităților de fonduri, după caz, și a destinației acestora, precum și alte obiective stabilite prin norme metodologice de către Ministerul Finanțelor Publice.

(6) Din conturile de cheltuieli sau de disponibilități, după caz, ale instituțiilor publice, deschise la trezoreria statului, se pot elibera sume pentru efectuarea de plăți în numerar, reprezentând drepturi salariale, precum și pentru alte cheltuieli care nu se justifică a fi efectuate prin virament.

(7) Instituțiile publice au obligația să organizeze activitatea de casierie, astfel încât încasările și plățile în numerar să fie efectuate în condiții de siguranță, cu respectarea dispozițiilor legale în vigoare și în limita plafonului de casă stabilit de către unitățile trezoreriei statului pentru fiecare instituție publică.

(8) Sumele achitate în numerar de către contribuabili, reprezentând venituri ale bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor locale, bugetelor fondurilor speciale și venituri extrabugetare ale instituțiilor publice, se încasează prin casieriile proprii ale instituțiilor care gestionează bugetele respective, dacă legea nu prevede altfel.

(9) Veniturile bugetelor prevăzute la art. 2 alin. (1) pot fi încasate în numerar și prin instituții de credit, pe bază de convenții încheiate cu persoanele abilitate, cu condiția

“(8) Sumele achitate în numerar de către contribuabili, reprezentând venituri ale bugetului de stat sau venituri cuvenite altor bugete administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală se încasează de unitățile trezoreriei statului. Sumele achitate în numerar, cuvenite bugetului de stat, reprezentând taxe, tarife sau alte obligatii stabilite de instituții publice pot fi încasate și prin casieriile proprii ale instituțiilor publice respective, cu acordul Ministerului Finanțelor Publice. “

“(8¹) Sumele achitate în numerar de către contribuabili, reprezentând venituri ale bugetelor locale, venituri proprii ale instituțiilor publice precum și venituri cuvenite altor bugete, cu excepția celor prevăzute la alin.(8) se încasează prin casieriile proprii ale instituțiilor care gestionează bugetele respective, dacă legea nu prevede altfel.”

asigurării fondurilor necesare achitării comisioanelor stabilite pentru efectuarea acestor operațiuni.

(10) Transferurile și subvențiile alocate de la bugetul de stat, bugetele locale, bugetele fondurilor speciale și de la alte bugete regiilor autonome, societăților sau companiilor naționale și societăților comerciale, după caz, se virează în conturi deschise în numele acestora la unitățile trezoreriei statului în a căror rază sunt înregistrate fiscal și se utilizează numai potrivit destinațiilor aprobate prin lege, neputând fi executate silit.

(11) Instituțiile publice pot deschide, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice, conturi escrow la o instituție de credit agreată de instituțiile finanțatoare externe sau interne, în care să se colecteze veniturile sau alte disponibilități încasate de către acestea în limita unor sume, în lei sau în valută, în condiții stabilite prin convenții încheiate între părți.

(12) Este interzis instituțiilor publice să efectueze operațiunile de încasări și plăți prin instituții de credit, cu excepția încasărilor și plăților efectuate în valută, precum și a prevederilor alin. (11).

(13) La trezoreria statului se deschide contul în lei în numele Comisiei Europene, denumit "Contul de resurse proprii în numele Comisiei Europene", prevăzut la art. 9 din Regulamentul Consiliului (CE, Euratom) nr. 1.150/2000 pentru implementarea Deciziei 94/728/CE, Euratom asupra sistemului de resurse proprii ale Comunităților, modificat prin Regulamentul Consiliului (CE, Euratom) nr. 2.028/2004.

“(14) Pe numele beneficiarilor de fonduri externe nerambursabile postaderare, cu excepția persoanelor fizice, pot fi deschise la unitățile trezoreriei statului conturi de disponibilități pentru gestionarea sumelor provenite din fonduri externe nerambursabile, inclusiv a fondurilor aferente finanțării naționale, în cazul în care prin reglementări specifice gestionării fondurilor respective se prevede astfel.”

<p>ART. 6</p> <p>(1) Instituțiile publice, indiferent de sistemul de finanțare, au obligația să vireze sumele reprezentând contravaloarea bunurilor achiziționate, serviciilor prestate sau lucrărilor executate în conturile operatorilor economici beneficiari, deschise la unitățile trezoreriei statului în a căror rază aceștia sunt înregistrați fiscal.</p> <p>(2) Operatorii economici sau alte persoane juridice împuternicite de aceștia vor utiliza sumele încasate în conturile deschise la unitățile trezoreriei statului, prevăzute la alin. (1), în următoarea ordine: pentru achitarea drepturilor de natură salarială, prin transferul sumelor aferente în conturile deschise la instituții de credit, cu excepția impozitelor și contribuțiilor aferente acestora, pentru achitarea obligațiilor către bugetul de stat și celelalte bugete, iar sumele rămase disponibile pot fi virate în conturile deschise la instituțiile de credit.</p> <p>(3) Conturile operatorilor economici prevăzute la alin. (1) se supun executării silită prin unitățile trezoreriei statului, pe baza titlurilor executorii emise de organele autorizate să aplice procedura de executare silită, conform prevederilor legale.</p> <p>(4) Instituțiile publice, indiferent de sistemul de finanțare, pot emite bilete la ordin pentru garantarea plății anumitor sume la date fixe. Aceste bilete la ordin pot fi avalizate de către terți, cu excepția trezoreriei statului.</p>	<p>“(2) Operatorii economici sau alte persoane juridice împuternicite de aceștia vor utiliza sumele încasate în conturile deschise la unitățile trezoreriei statului, prevăzute la alin. (1), în următoarea ordine: pentru achitarea drepturilor de natură salarială, prin transferul sumelor aferente în conturile deschise la instituții de credit, cu excepția impozitelor și contribuțiilor aferente acestora, pentru achitarea obligațiilor către bugetul de stat și celelalte bugete, iar sumele rămase disponibile pot fi virate în conturile deschise la instituțiile de credit sau pot fi utilizate pentru efectuarea de plăți către furnizori sau creditori cu conturi deschise la trezoreria statului sau la instituții de credit, cu condiția ca asupra conturilor respective să nu fi fost înființată poprire prin titluri executorii.”</p> <p>“(4) Din conturile deschise la trezoreria statului nu pot fi dispuse plăți pe bază de bilete la ordin.”</p>	
<p>CAPITOLUL IV</p> <p>Utilizarea și fructificarea disponibilităților contului curent general al trezoreriei statului</p> <p>ART. 7</p> <p>(1) Disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului se pot utiliza pentru:</p> <p>a) finanțarea temporară a deficitelor din anii precedenți ale bugetului de stat, nefinanțate prin împrumuturi de stat;</p>		

<p>b) finanțarea temporară a deficitelor din anii precedenți ale bugetului asigurărilor sociale de stat, până la alocarea de sume cu această destinație;</p> <p>c) finanțarea deficitelor temporare ale bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetului trezoreriei statului din exercițiul curent.</p> <p>(2) Disponibilitățile rămase neangajate în contul curent general al trezoreriei statului, după finanțarea deficitelor bugetare prevăzute la alin. (1), pot fi utilizate pentru:</p> <p>a) acordarea de împrumuturi pentru răscumpărarea la scadență sau înainte de scadență, după caz, a împrumuturilor de stat emise pentru finanțarea sau refinanțarea datoriei publice, cu condiția asigurării disponibilităților necesare pentru efectuarea cheltuielilor aprobate potrivit legii;</p> <p>b) acordarea de împrumuturi pentru acoperirea golurilor temporare de casă, ca urmare a decalajului dintre veniturile și cheltuielile bugetelor locale, precum și ale bugetelor fondurilor speciale, cu termen de rambursare în cursul aceluiași exercițiu bugetar;</p> <p>c) efectuarea de plasamente prin operațiuni specifice la instituții de credit și alte instituții financiare autorizate să efectueze astfel de operațiuni, garantate de acestea cu active eligibile, fără a fi afectate obiectivele politicii monetare adoptate de Banca Națională a României.</p> <p>(3) Nivelul ratei dobânzii aferente împrumuturilor prevăzute la alin. (2) lit. b) se stabilește prin convenții. Pentru plasamentele prevăzute la alin. (2) lit. c), nivelul ratei dobânzii se stabilește în condițiile cererii și ofertei pieței monetare.</p> <p>(4) Dobânda încasată pentru disponibilitățile din contul</p>	<p>a¹) acordarea de împrumuturi pentru refinanțarea deficitului bugetului de stat rezultat ca urmare a executării titlurilor de stat depuse în garanție de instituțiile de credit la care Ministerul Finanțelor Publice a efectuat plasamente financiare colateralizate;</p> <p>b) acordarea de împrumuturi pentru acoperirea golurilor temporare de casă, ca urmare a decalajului dintre veniturile și cheltuielile bugetelor locale, cu termen de rambursare în cursul aceluiași exercițiu bugetar;</p> <p>b)¹) acordarea de împrumuturi pentru finanțarea deficitelor temporare ale bugetelor fondurilor speciale;</p> <p>(3) Nivelul ratei dobânzii aferente împrumuturilor prevăzute la alin.(2), lit.b) se stabilește la nivelul ratei dobânzii de politică monetară stabilită de Banca Națională a României plus patru puncte procentuale. Pentru plasamentele prevăzute la alin. (2) lit. c), nivelul ratei dobânzii se stabilește în condițiile cererii și ofertei pieței monetare.</p>	
---	--	--

<p>curent general al trezoreriei statului, utilizate conform alin. (1) și (2), reprezintă venit al bugetului trezoreriei statului.</p> <p>(5) Rata dobânzii pentru disponibilitățile utilizate, conform alin. (1) și alin. (2) lit. a), se determină la nivelul ratei medii lunare a dobânzilor plătite de trezoreria statului pentru disponibilitățile și depozitele pe termen constituite din sumele păstrate de titularii de conturi, potrivit legii, în trezoreria statului.</p> <p>(6) Nivelul ratei dobânzilor aferente echivalentului în lei al împrumuturilor externe guvernamentale încasat în contul curent general al trezoreriei statului și utilizat pentru finanțarea și refinanțarea deficitului bugetului de stat, începând cu exercițiul financiar al anului 2003, este cel prevăzut la alin. (5). Dobânda calculată reprezintă venit al bugetului trezoreriei statului.</p> <p>(7) Pentru disponibilitățile rămase în contul curent general al trezoreriei statului, Banca Națională a României acordă o dobândă al cărei nivel este stabilit prin convenție. Dobânda încasată reprezintă venit la bugetul trezoreriei statului.</p>	<p>(5) Rata dobânzii pentru disponibilitățile utilizate, conform alin. (1) lit.a)-c) și alin. (2) lit. a) și a¹), se determină la nivelul ratei medii lunare a dobânzilor plătite de trezoreria statului pentru disponibilitățile și depozitele pe termen constituite din sumele păstrate de titularii de conturi, potrivit legii, în trezoreria statului.</p> <p>(5¹) Nivelul ratei dobânzii pentru împrumuturile acordate, conform alin.(2), lit.b¹) se stabilește prin convenție încheiată între părți.</p>	
<p>ART. 8</p> <p>(1) Asigurarea permanentă a echilibrului dintre resursele contului curent general al trezoreriei statului și necesitățile de finanțare se poate realiza prin utilizarea instrumentelor de administrare a lichidităților și fluxului de numerar.</p> <p>(2) Instrumentele prevăzute la alin. (1) se stabilesc prin normele emise în aplicarea prevederilor prezentei ordonanțe de urgență.</p>		
<p>ART. 9</p> <p>(1) Operațiunile de încasări și plăți în valută ale Ministerului Finanțelor Publice pot fi efectuate prin contul curent în valută deschis la Banca Națională a României sau prin conturi corespondente în valută deschise la instituții de credit, pe bază de convenții încheiate între părți. Selectarea</p>		

instituțiilor de credit se efectuează prin licitație, în baza legislației în vigoare.

(2) Prin conturile prevăzute la alin. (1) se efectuează, fără a se limita la acestea, operațiuni privind datoria publică guvernamentală și fonduri externe nerambursabile.

(3) Disponibilitățile în valută pot fi fructificate în mod direct de către Ministerul Finanțelor Publice prin plasamente la instituții de credit sau la instituții financiare, în condițiile și utilizând instrumentele stabilite prin normele emise în aplicarea prevederilor prezentei ordonanțe de urgență.

(4) Disponibilitățile în valută, altele decât cele prevăzute la alin.(1), care, potrivit reglementărilor în vigoare, privesc fonduri publice gestionate de Ministerul Finanțelor Publice, se păstrează în conturi distincte, deschise la instituțiile de credit nominalizate în actul normativ de aprobare a creditelor sau a împrumuturilor nerambursabile ori desemnate conform procedurilor de licitație specifice instituției creditoare internaționale.

(5) Instituțiile publice efectuează operațiunile de încasări și plăți în valută prin conturi deschise la instituții de credit selectate de către acestea prin licitație, în baza legislației în vigoare.

(6) Disponibilitățile în valută administrate de Ministerul Finanțelor Publice, păstrate la Banca Națională a României, sunt purtătoare de dobândă. Rata dobânzii este stabilită prin convenție.

(7) Disponibilitățile în valută administrate de Ministerul Finanțelor Publice, păstrate la bănci corespondente, sunt purtătoare de dobândă. Rata dobânzii se stabilește prin convențiile încheiate.

(8) Dobânzile încasate din fructificarea disponibilităților

“(3¹) Dobânzile încasate la plasamentele efectuate din disponibilitățile în valută reprezintă venituri ale bugetului trezoreriei statului . Echivalentul în lei al acestora se virează la bugetul trezoreriei statului în termen de maxim 10 zile lucrătoare de la data încasării.”

“(8) Dobânzile încasate de Ministerul Finanțelor Publice din

<p>prevăzute la alin. (6) și (7) au următoarele destinații:</p> <p>a) dobânzile aferente sumelor provenite din împrumuturi contractate de stat și din alte surse destinate rambursării datoriei publice constituie venituri ale bugetului trezoreriei statului și se utilizează ca sursă pentru plata dobânzilor aferente datoriei publice contractate în valută;</p> <p>b) dobânzile aferente celorlalte sume se cuvin bugetului de stat, dacă nu au alte destinații stabilite prin acte normative.</p> <p>(9) Dobânzile încasate pentru disponibilitățile provenite din împrumuturi contractate de stat, destinate finanțării deficitului bugetului de stat și refinanțării datoriei publice, se utilizează pentru destinațiile prevăzute la alin. (8) lit. a), în limita creditelor bugetare aprobate în bugetul trezoreriei statului cu această destinație.</p> <p>(10) Începând cu anul 2008, prevederile alin. (8) și (9) își încetează aplicabilitatea. Dobânzile încasate de Ministerul Finanțelor Publice la conturile de valută reprezintă venituri ale bugetului de stat, dacă legea nu prevede altfel. Dobânzile aflate în sold la sfârșitul anului 2007 se virează, în termen de 3 zile lucrătoare de la închiderea anului, la bugetul trezoreriei statului, fiind înregistrate ca încasări ale anului 2008.</p> <p>(11) Pentru toate operațiunile derulate prin conturile de valută prevăzute la alin. (1) se plătesc comisioane din bugetul trezoreriei statului.</p>	<p>fructificarea disponibilităților în valută prevăzute la alin. (6) și (7) reprezintă venituri ale bugetului trezoreriei statului, dacă legea nu prevede altfel. Echivalentul în lei al acestora se virează la bugetul trezoreriei statului în termen de maxim 10 zile lucrătoare de la data încasării.</p> <p>(9) Trezoreria statului acordă dobânzi la disponibilitățile în valută care, potrivit reglementărilor legale în vigoare, sunt purtătoare de dobânzi. Dobanzile la disponibilitățile în valuta reprezintă cheltuieli ale bugetului trezoreriei statului”</p> <p>(10) Nivelul ratelor dobânzilor acordate la disponibilitățile prevăzute la alin.(9) se stabilește prin ordin al ministrului finanțelor publice.”</p> <p>“(12) Pentru operațiunile de plăți în valută dispuse de instituțiile publice din conturile purtătoare de dobândă deschise la trezoreria statului și pentru alte servicii prestate de trezoreria statului, se percep comisioane care reprezintă venituri ale bugetului trezoreriei statului. Echivalentul în lei al acestora se virează de instituțiile publice, la bugetul trezoreriei statului în termen de 15 zile lucrătoare de la încheierea lunii pe baza situației întocmită și transmisă de Ministerul Finanțelor Publice. Cuantumul acestora se stabilește prin ordin al ministrului finanțelor publice.”</p>	
--	---	--

ART. 10

(1) Trezoreria statului acordă dobânzi la disponibilitățile păstrate în contul curent general al trezoreriei statului care, potrivit reglementărilor legale în vigoare, sunt purtătoare de dobânzi, cu excepția sumelor provenite din alocații bugetare sau subvenții.

(2) Pentru sumele păstrate în conturi deschise la Trezoreria Statului operatorii economici și instituțiile publice finanțate integral din venituri proprii beneficiază de dobândă. Pentru operațiunile de plăți dispuse din conturile purtătoare de dobândă, deschise la Trezoreria Statului pe numele operatorilor economici și al instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, derulate prin intermediul sistemelor de decontare a plăților de mică și mare valoare în relația cu instituțiile de credit, se percep comisioane care constituie venituri ale bugetului Trezoreriei Statului. Cuantumul acestora se stabilește prin ordin al ministrului economiei și finanțelor la nivelul comisioanelor plătite de Trezoreria Statului către Banca Națională a României și/sau agentul său mandatat pentru administrarea sistemului de plăți și se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2006.

(3) Dobânda aferentă certificatelor de trezorerie pentru populație, nerăscumpărate la scadență și transformate în certificate de depozit, se plătește de la bugetul de stat, începând cu exercițiul bugetar al anului 2003.

(4) Din disponibilitățile păstrate în conturile deschise la trezoreria statului pentru care se acordă dobândă se pot constitui depozite la termen la solicitarea scrisă a titularilor acestora, în afara celor provenite din împrumuturi din disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului, alocații bugetare sau subvenții.

(5) Nivelul ratelor dobânzilor acordate la disponibilitățile prevăzute la alin. (1) - (4) se stabilește prin ordin al ministrului economiei și finanțelor.

(6) Pentru alte servicii prestate de Trezoreria Statului la

“(2) Pentru sumele păstrate în conturi deschise la Trezoreria Statului operatorii economici, beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare prevazuti la art.5 alin.(14) și instituțiile publice finanțate integral din venituri proprii beneficiază de dobândă.

(2¹)Pentru operațiunile de plăți dispuse din conturile purtătoare de dobândă, deschise la Trezoreria Statului pe numele operatorilor economici, beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare prevazuti la art.5 alin.(14) și al instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, derulate prin intermediul sistemelor de decontare a plăților de mică și mare valoare în relația cu instituțiile de credit, se percep comisioane care constituie venituri ale bugetului trezoreriei statului. Cuantumul acestora se situează la nivelul comisioanelor plătite de Trezoreria Statului către Banca Națională a României și/sau agentul său mandatat pentru administrarea sistemului de plăți.”

<p>solicitarea instituțiilor de credit, operatorilor economici și instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii se percep comisioane care constituie venituri ale bugetului Trezoreriei Statului. Natura și nivelul comisioanelor se stabilesc prin ordin al ministrului economiei și finanțelor și se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2006.</p> <p>(7) Pentru operațiunile efectuate în contul deschis pe numele Comisiei Europene prevăzut la art. 5 alin. (13), trezoreria statului nu percepe comisioane.</p>		
<p>CAPITOLUL V Bugetul trezoreriei statului ART. 11</p> <p>(1) Ministerul Finanțelor Publice elaborează, administrează și execută bugetul trezoreriei statului.</p> <p>(2) Bugetul trezoreriei statului cuprinde la venituri următoarele:</p> <p>a) dobânzi pentru: depozitele și plasamentele financiare constituite din împrumuturi externe guvernamentale; disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului; disponibilitățile în valută provenite din împrumuturi externe pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și refinanțarea datoriei publice, păstrate în conturile deschise la Banca Națională a României și instituții de credit pe bază de convenții; împrumuturi acordate din contul curent general al trezoreriei statului;</p> <p>b) dobânzi pentru finanțarea temporară a deficitelor bugetare din contul curent general al trezoreriei statului;</p> <p>c) majorări de întârziere pentru neplata creanțelor bugetului trezoreriei statului;</p> <p>d) comisioane percepute pentru operațiunile și serviciile prestate de către trezoreria statului;</p> <p>e) dobânda acumulată aferentă titlurilor de stat de tip benchmark;</p>	<p>“(2) Bugetul trezoreriei statului cuprinde la venituri următoarele:</p> <p>a) dobânzi încasate la disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului utilizate pentru finanțarea temporară a deficitelor bugetului de stat și a bugetului asigurărilor sociale de stat din anul curent și din anii precedenți;</p> <p>b) dobânzi încasate la împrumuturile acordate temporar pentru răscumpărarea la scadență sau înainte de scadență, după caz, a împrumuturilor de stat emise pentru finanțarea sau refinanțarea datoriei publice;</p> <p>c) dobânzi aferente plasamentelor financiare efectuate din echivalentul în lei al împrumuturilor externe guvernamentale încasate în contul curent general al trezoreriei statului și utilizat pentru finanțarea și refinanțarea deficitului bugetului de stat;</p> <p>d) dobânzi încasate la împrumuturile acordate pentru acoperirea golurilor temporare de casă, ca urmare a decalajului dintre veniturile și cheltuielile bugetelor locale, precum și ale bugetelor fondurilor speciale;</p> <p>e) dobânzi încasate la plasamentele efectuate din disponibilitățile în lei ale contului curent general al trezoreriei statului și din</p>	

<p>f) alte venituri.</p> <p>(3) Bugetul trezoreriei statului cuprinde la cheltuieli următoarele:</p> <p>a) dobânzi, comisioane și alte speze pentru împrumuturi externe guvernamentale;</p> <p>b) dobânzi la disponibilități și depozite pe termen;</p> <p>c) comisioane convenite instituțiilor de credit pentru încasarea unor venituri ale bugetului de stat și pentru alte servicii prestate pentru trezoreria statului;</p> <p>d) cheltuieli de funcționare a unităților trezoreriei statului, care cuprind: cheltuieli materiale și servicii pentru întreținerea și funcționarea trezoreriei statului și a sistemelor informatice ale acesteia, taxe poștale, cheltuieli cu transportul și asigurarea numerarului și valorilor, paza sediilor și chirii, cheltuieli cu întreținerea, funcționarea și asigurarea mijloacelor de transport al numerarului și valorilor, cheltuieli de publicitate;</p> <p>e) cheltuieli de capital pentru unitățile trezoreriei</p>	<p>disponibilitățile în valută, prin operațiuni specifice, la instituții de credit și alte instituții financiare autorizate să efectueze astfel de operațiuni;</p> <p>f) dobânzi încasate la disponibilitățile în lei rămase în contul curent general al trezoreriei statului deschis la Banca Națională a României;</p> <p>g) dobânda acumulată aferenta titlurilor de stat de tip benchmark;</p> <p>h) majorări de întârziere pentru neplata creanțelor trezoreriei statului și ale bugetului trezoreriei statului;</p> <p>i) dobânzi penalizatoare pentru nerestituirea la termen a plasamentelor colateralizate ;</p> <p>j) comisioane percepute pentru operațiunile derulate în lei și în valută prin contul trezoreriei statului și pentru alte servicii prestate de către trezoreria statului;</p> <p>k) sumele rezultate din recuperarea prejudiciului creat în cazul afectării integrității disponibilităților bănești păstrate la Trezoreria Statului.</p> <p>l) alte venituri.”</p> <p>“(3) Bugetul trezoreriei statului cuprinde la cheltuieli următoarele:</p> <p>a) dobânzi plătite la disponibilitățile păstrate în conturi la vedere sau sub formă de depozite la trezoreria statului;</p> <p>b) dobânzi plătite la disponibilitățile în valută;</p> <p>c) dobânzi, aferente datoriei publice pentru plata dobânzilor aferente titlurilor de stat de tip benchmark precum și pentru plata dobânzilor aferente împrumuturilor externe guvernamentale al căror echivalent în lei a fost plasat pentru finanțarea și refinanțarea deficitului bugetului de stat;</p> <p>d) comisioane percepute la decontarea operațiunilor prin contul curent general al trezoreriei statului de către Banca Națională a României și/sau agentul său mandatat pentru administrarea sistemului de plăți.;</p> <p>e) comisioane convenite instituțiilor de credit pentru operațiunile derulate prin conturile în valută și pentru alte servicii prestate trezoreriei statului;</p> <p>f) cheltuieli de funcționare a unităților trezoreriei statului, care</p>	
---	--	--

<p>statului;</p> <p>f) alte cheltuieli;</p> <p>g) comisioane percepute la decontarea operațiunilor prin contul curent general al trezoreriei statului de către Banca Națională a României și/sau agentul său mandatat pentru administrarea sistemului de plăți.</p> <p>(4) Bugetul trezoreriei statului se prezintă spre aprobare Guvernului până la data de 15 noiembrie a fiecărui an pentru anul următor, în structura clasificăției bugetare aprobate de Ministerul Finanțelor Publice.</p> <p>(5) Bugetul trezoreriei statului se poate modifica prin hotărâre a Guvernului, la propunerea Ministerului Finanțelor Publice.</p> <p>(6) Ministerul Finanțelor Publice, în funcție de evoluția volumului disponibilităților și al depozitelor păstrate în contul curent general al trezoreriei statului și de evoluția nivelului ratelor dobânzilor, poate aproba modificarea creditelor bugetare aprobate pentru plata dobânzilor prevăzute la alin. (3) lit. a) și b) prin virări de credite de la alte subdiviziuni bugetare, în tot cursul anului.</p> <p>(7) Excedentul anual rezultat din execuția bugetului trezoreriei statului, ca diferență între veniturile încasate și plățile efectuate, se reportează în anul următor și se utilizează pentru acoperirea cheltuielilor aprobate în bugetul trezoreriei statului.</p>	<p>cuprind: cheltuieli materiale și servicii pentru întreținerea și funcționarea trezoreriei statului și a sistemelor informatice ale acesteia, taxe poștale, cheltuieli cu transportul și asigurarea numerarului și valorilor, paza sediilor și chirii, cheltuieli cu întreținerea, funcționarea și asigurarea mijloacelor de transport al numerarului și valorilor, cheltuieli de publicitate;</p> <p>g) cheltuieli de capital pentru unitățile trezoreriei statului;</p> <p>h) cheltuieli pentru acoperirea prejudiciului creat în cazul afectării integrității disponibilităților bănești păstrate la Trezoreria Statului.</p> <p>i) alte cheltuieli.</p>	
<p>ART. 12</p> <p>(1) Pentru neplata la termen a ratelor și dobânzilor scadente la împrumuturile acordate din contul curent general al trezoreriei statului, în condițiile art. 7 alin. (2) lit. b), se datorează majorări de întârziere prevăzute de reglementările legale privind executarea creanțelor bugetare.</p> <p>(2) Majorările de întârziere calculate potrivit alin. (1)</p>	<p>“(1) Pentru neplata la termen a ratelor și dobânzilor scadente la împrumuturile și plasamentele efectuate din contul curent general al trezoreriei statului, în condițiile art.7 alin.(2) lit. b), b¹) și c), se datorează majorări de întârziere prevăzute de reglementările legale privind colectarea creanțelor bugetare, și reprezintă venituri ale bugetului trezoreriei statului.”</p>	

<p>urmează regimul juridic al creanțelor bugetare.</p> <p>(3) Creanțele rezultate din gestionarea împrumuturilor externe guvernamentale contractate direct sau garantate de stat, precum și din alte operațiuni, derulate prin trezoreria statului, se urmăresc și se execută în condițiile prevăzute de dispozițiile legale privind executarea creanțelor bugetare.</p> <p>(4) Dreptul de a cere executarea silită privind creanțele prevăzute la alin. (3) se prescrie în termen de 25 de ani de la data la care, potrivit legii, se naște acest drept.</p>	<p>“(5) Termenul de plata al creanțelor trezoreriei statului pentru alte operațiuni, cu excepția celor rezultate din gestionarea împrumuturilor externe guvernamentale contractate direct sau garantate de stat se stabilesc prin ordin al ministrului finanțelor publice. Pentru neplata la termen se datorează majorări de întârziere prevăzute de reglementările legale privind colectarea creanțelor bugetare și reprezintă venituri ale bugetului trezoreriei statului.”</p>	
<p>ART. 13</p> <p>(1) Ministerul Finanțelor Publice elaborează trimestrial și anual bilanțul general al trezoreriei statului în structura stabilită de acesta.</p> <p>(2) Bilanțul general al trezoreriei statului împreună cu contul anual de execuție al bugetului trezoreriei statului se prezintă pentru aprobare Guvernului, până la data de 1 iulie a anului următor celui de execuție.</p>		
<p>CAPITOLUL VI</p> <p>Contravenții</p> <p>ART. 14</p> <p>(1) Următoarele fapte constituie contravenții și se sancționează după cum urmează:</p> <p>a) preluarea de sume din contul curent general al trezoreriei statului și din conturile în valută ale Ministerului Finanțelor Publice fără acordul persoanelor autorizate să efectueze operațiuni din aceste conturi, cu amendă de la 2.000 lei la 5.000 lei;</p> <p>b) efectuarea de către instituțiile publice de încasări și</p>		

<p>plăți în alte conturi decât cele stabilite prin prezenta ordonanță de urgență, cu amendă de la 2.000 lei la 5.000 lei.</p> <p>c) utilizarea sumelor încasate în conturile deschise la unitățile trezoreriei statului, de către agenții economici prevăzuți la art. 6 alin. (1) sau de către persoanele juridice împuternicite de către aceștia, în altă ordine decât cea prevăzută la alin. (2) al aceluiași articol, cu amendă de la 5.000 lei la 10.000 lei.</p> <p>(2) Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor prevăzute la alin. (1) se fac de către persoanele împuternicite din cadrul Ministerului Finanțelor Publice sau al Curții de Conturi, după caz.</p> <p>(3) Contravențiilor prevăzute la alin. (1) li se aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția art. 28 și 29.</p>		
<p>CAPITOLUL VII</p> <p>Dispoziții finale</p> <p>ART. 15</p> <p>În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență Ministerului Finanțelor Publice va elabora norme metodologice în aplicarea prevederilor acesteia.</p> <p>ART. 16 La data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență se abrogă Ordonanța Guvernului nr. 66/1994 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 141 din 8 aprilie 1998, cu modificările și completările ulterioare.</p>	<p>Art.II. Ordonanța de urgență a Guvernului nr.146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, aprobată cu modificări prin Legea nr.201/2003, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.295 din 16 aprilie 2008, se va republica dându-se textelor o nouă numerotare.</p>	