

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 2011

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 2011 care se prezintă pentru aprobare Guvernului României.

I. Bilanțul general al Trezoreriei Statului întocmit la data de 31 decembrie 2011 prezintă în activul și pasivul său suma de 38.120.677,5 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 casierii Trezoreriei Statului, deficitele bugetare și alte active.

1. Disponibilitățile bănești și casa sunt în sumă de 2.952.393,8 mii lei, din care: disponibilități aflate în contul curent general al Trezoreriei Statului la BNR (891.628,2 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 (1.859.100,6 mii lei).

2. Alte active, în sumă de 2.685,2 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 2011 cu scadența de plată în prima zi lucrătoare a anului 2012.

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 31.12.2011 un sold în sumă de 35.165.598,6 mii lei, din care:

-deficit al bugetului de stat : 32.202.690,1 mii lei, format din deficitul curent al anului 2011, în sumă de 26.400.714 mii lei și deficitul din anii precedenți nefinanțat prin împrumuturi de stat în sumă de 5.801.976,1 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 2011, în sumă de 1.067.073,9 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: 749.709,2 mii lei, care se menține la nivelul anului precedent întrucât excedentul curent al anului 2011, în sumă de 445.559,7 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.

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 31.12.2011 sunt în sumă de 27.079.552,4 mii lei, din care: disponibilități ale instituțiilor publice și operatorilor economici (12.832.462,0 mii lei); depozite constituite din disponibilitățile instituțiilor și operatorilor economici (2.006.583,1 mii lei); disponibilități în conturi deschise la trezoreria operativă centrală (11.666.515,7 mii lei); disponibilități în contul de resurse proprii al Uniunii Europene (216.395,5 mii lei); disponibilități din certificate de depozit ale populației (357.596 mii lei).

2. În grupa conturilor de decontare și alte pasive în sumă de 8.046,7 mii lei , pondere importantă au operațiunile în curs de lamurire în sumă de 5.799,5 mii lei, operațiuni clarificate în prima parte a anului 2012 .

3. Excedentele bugetare prezintă la data de 31.12.2011 un sold în sumă de 11.033.078,4 mii lei , din care :

- excedent al bugetului local în suma de 4.589.317,1 mii lei;

- excedent al sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale, în sumă de 3.573.154,2 mii lei, în creștere cu 175.335,4 mii lei față de anul precedent ;

- excedent al bugetului Trezoreriei Statului, în sumă de 1.706.389,1 mii lei, în creștere cu 59.525,6 mii lei față de anul precedent;

- excedent al Fondului de garantare pentru plata creanțelor salariale, în sumă de 951.194,6 mii lei, în creștere cu 207.052,6 mii lei față de anul precedent;

- excedent al sistemului asigurărilor pentru șomaj, în sumă de 213.023,4 mii lei, care se menține la nivelul anului precedent, întrucât excedentul curent al anului 2011, în sumă de 160.426,1 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.

II. Bugetul Trezoreriei Statului pe anul 2011 a fost aprobat prin H.G. nr.1245/2010, la venituri în sumă de 1.003.908,0 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 809.856,0 mii lei, rezultând un excedent de 194.052,0 mii lei.

Veniturile bugetului Trezoreriei Statului în suma de 665.339,1 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 605.813,5 mii lei reprezintă : dobânzi aferente datoriei publice interne directe (375.740,2 mii lei), dobânzi la depozite și disponibilități păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului (206.959,2 mii lei), precum și alte cheltuieli ale Trezoreriei Statului (23.501,5 mii lei).

Execuția bugetului Trezoreriei Statului la data de 31 decembrie 2011 s-a încheiat cu un excedent de 59.525,6 mii lei.

2. Schimbări preconizate

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

3. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

Secțiunea a 3-a

Impactul socioeconomic al proiectului de act normativ

1. Impactul macroeconomic

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

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

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

2. Impactul asupra mediului de afaceri.

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

3. Impactul social

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

4. Impactul asupra mediului

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

5. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se referă 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 referă 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 referă 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 referă la acest subiect

3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

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

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect

6. Alte informații

Proiectul de act normativ nu se referă 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 organizatiilor cu care a avut loc consultarea, precum si a modului în care activitatea acestor organizatii este legata 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

Măsuri 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**

FLORIN GEORGESCU

**Avizat favorabil,
MINISTRUL JUSTIȚIEI**

TITUS CORLĂȚEAN