

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 2015

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, cu modificările și completările ulterioare 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 2015 care se prezintă pentru aprobare Guvernului României.

I. Bilanțul general al Trezoreriei Statului întocmit la data de 31 decembrie 2015 prezintă în activul și pasivul său suma de 46.323.221.297 lei și reflectă resursele financiare ale sectorului public păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului, depozitele, deficiturile 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, deficiturile bugetare și alte active.

1. Disponibilitățile bănești și casa sunt în sumă de 6.933.014.985 lei, din care: disponibilități aflate în contul curent general al Trezoreriei Statului la BNR (5.103.837.978 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 aprobată prin Legea nr.126/2010 (1.672.583.349 lei).

2. Alte active, în sumă de 976.618 lei reprezintă în principal debitori din comisioane de încasat.

3. Deficiturile bugetare, 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, prezintă la data de 31.12.2015 un sold în sumă de 39.389.229.694 lei, din care:

- Administrația publică centrală (sector 01): deficit al bugetului de stat în sumă de 35.795.331.196 lei, format din deficitul curent al bugetului de stat înregistrat în anul 2015 în sumă de 21.448.206.932 lei și deficitul din anii precedenți nefinanțat prin împrumuturi de stat în sumă de 14.347.124.264 lei.
- Bugetul asigurărilor sociale de stat (sector 03): deficit al bugetului asigurărilor sociale de stat aferent sistemului public de pensii în sumă de 2.261.036.842 lei, care se menține la nivelul anului precedent. Rezultatul execuției pe anul 2015 al bugetului asigurărilor sociale de stat aferent sistemului public de pensii este zero, ca urmare a regularizării cu bugetul de stat în limita subvențiilor primite de la acesta, a excedentului curent în sumă de 253.946.402 lei, în condițiile art.61 alin.(6) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice.
- Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (sector 05): deficit al bugetului Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate în sumă de 1.332.861.656 lei compus din deficitul anului 2015 în sumă de 173.301.291 lei și deficitul anilor precedenți în sumă de 1.159.560.365 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 31.12.2015 sunt în sumă de 16.480.637.188 lei, din care: disponibilități la vedere ale instituțiilor publice (3.986.246.247 lei); disponibilități la vedere ale operatorilor economici (6.887.384.445 lei); depozite (exclusiv depozite din excedente) constituite din disponibilitățile instituțiilor și operatorilor economici (1.128.030.000 lei); disponibilități în conturi deschise la Trezoreria operativă centrală (1.297.245.126 lei); disponibilități în contul României de resurse proprii al Uniunii Europene (22.491.208 lei); disponibil din sume reprezentând garanție de bună execuție (1.551.460.425 lei); disponibil din fonduri externe nerambursabile postaderare și cofinanțarea/prefinanțarea acestora în conturile structurilor de implementare (1.331.596.334 lei); disponibilități din certificate de depozit ale populației (276.183.403 lei).

2. În grupa conturilor de decontare și alte pasive în sumă de 1.496.990.158 lei, ponderea cea mai mare o au sumele aflate în contul corespondent al trezoreriei statului: 1.479.543.608 lei și reprezintă plăți dispuse în data de 31.12.2015 din conturile deschise la Trezoreria Statului și decontate prin Sistemul Electronic de Plăți în primele zile ale anului 2016.

3. Excedentele bugetare prezintă la data de 31.12.2015 un sold în sumă de 28.345.593.951 lei, din care:

- Administrația publică centrală (sector 01) prezintă un excedent în sumă de 11.700.786.161 lei, din care:
 - disponibil al bugetului fondurilor externe nerambursabile din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor - sectorul administrație publică centrală: 17.829.330 lei;

- excedent al bugetului fondurilor externe nerambursabile: 80.805.490 lei;
- excedent al bugetului aferent activității finanțate integral din venituri proprii: 2.964.120.835 lei;
- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare integral venituri proprii: 3.350.974.873 lei;
- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare venituri proprii și subvenții: 699.256.657 lei;
- excedent al bugetului aferent activității din privatizare: 50.111.538 lei;
- excedent al bugetului fondului pentru mediu în sumă de 2.018.029.210 lei format din excedentul curent al anului 2015 în sumă de 419.989.322 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 1.598.039.888 lei. La finele anului 2015 Administrația Fondului pentru mediu are constituite depozite din excedentul bugetului fondului pentru mediu în sumă de 1.598.000.000 lei.
- excedent al bugetului Trezoreriei Statului: 2.519.658.228 lei format din excedentul curent al anului 2015 în sumă de 50.488.040 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 2.469.170.188 lei.

- Administrația publică locală (sector 02) prezintă un excedent în sumă de 10.099.677.356 lei, din care:
 - excedent al bugetelor locale: 8.353.398.880 lei;
 - disponibil al bugetului creditelor externe din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor – sectorul administrație publică locală: 106.367.641 lei;
 - disponibil al bugetului creditelor interne din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor – sectorul administrație publică locală: 700.009.231 lei;
 - disponibil al bugetului fondurilor externe nerambursabile din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor - sectorul administrație publică locală: 2.086.045 lei;
 - excedent al bugetului fondurilor externe nerambursabile: 29.253.120 lei;
 - excedent al bugetului aferent activității finanțate integral din venituri proprii: 296.700.456 lei;
 - excedent al bugetului aferent sursei de finanțare integral venituri proprii: 579.565.581 lei;
 - excedent al bugetului aferent sursei de finanțare venituri proprii și subvenții: 32.296.402 lei.

- Bugetul asigurărilor sociale de stat (sector 03) prezintă un excedent în sumă de 4.535.457.706 lei, din care:
 - excedent al sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale: 4.535.457.706 lei compus din excedentul curent al anului 2015 în sumă de 236.860.125 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 4.298.597.581 lei. La finele anului 2015 Casa Națională de Pensii Publice are constituite depozite din excedentul sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale în sumă de 4.298.596.000 lei;

- Bugetul asigurarilor pentru somaj (sector 04) prezintă un excedent în sumă de 2.009.672.728 lei, din care:

- excedent al bugetului Fondului de garantare pentru plata creanțelor salariale: 1.848.396.567 lei format din excedentul curent al anului 2015 în sumă de 255.599.380 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 1.592.797.188 lei. La finele anului 2015 Agenția Națională de Ocupare a Forței de Muncă are constituite depozite din excedentul bugetului Fondului de garantare pentru plata creanțelor salariale în sumă de 1.592.797.000 lei;

- excedent al bugetului asigurărilor pentru șomaj: 161.276.161 lei, format din excedentul curent al anului 2015 în sumă de 216.332.132 lei și deficitul anilor precedenți în sumă de 55.055.971 lei.

II. Bugetul Trezoreriei Statului pe anul 2015 a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1.106/2014 la venituri în sumă de 1.064.322.000 lei și la cheltuieli în sumă de 917.387.000 lei, rezultând un excedent bugetar în sumă de 146.935.000 lei.

Veniturile bugetului Trezoreriei Statului în sumă de 810.545.485 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 și majorări de întârziere pentru venituri nevărsate la termen.

Cheltuielile bugetului Trezoreriei Statului în sumă de 760.057.445 lei, reprezintă, în principal: dobânzi aferente datoriei publice interne directe (710.000.000 lei), dobânzi la depozite și disponibilități păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului (26.696.556 lei), precum și alte cheltuieli ale Trezoreriei Statului (23.461.911 lei).

Execuția bugetului Trezoreriei Statului la data de 31 decembrie 2015 s-a încheiat cu un excedent în sumă de 50.488.040 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. Măsurile 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. Măsurile 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 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, propunem aprobarea proiectului de hotărâre a Guvernului privind aprobarea bilanțului general al Trezoreriei Statului și a contului de execuție a bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2015.

MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE

ANCA DANA DRAGU

Avizat favorabil,

MINISTRUL JUSTIȚIEI

RALUCA ALEXANDRA PRUNĂ