

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 2021

Secțiunea a 2-a:

Motivul emiterii actului normativ

2.1 Sursa proiectului de act normativ

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 a elaborat bilanțul general al Trezoreriei Statului și contul de execuție a bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2021 care se prezintă pentru aprobare Guvernului României.

2.2 Descrierea situației actuale

I. Bilanțul general al Trezoreriei Statului întocmit la data de 31 decembrie 2021 prezintă în activul și pasivul său suma de 91.864.647.224 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 casierile Trezoreriei Statului, deficitele bugetare și alte active.

1. Disponibilități bănești și casa sunt în sumă de 650.347.917 lei.

2. Alte active în sumă de 1.048.538.581 lei.

3. Deficitele 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 31.12.2021 un sold în sumă de 90.165.760.726 lei, din care:

➤ Administrația publică centrală (sector 01): deficit al bugetului de stat în sumă de 82.741.829.302 lei. În anul 2021, deficitul bugetului de stat a fost finanțat prin împrumuturi de stat în sumă de 77.351.569.371 lei, astfel:

- finanțarea deficitului din anii precedenți în sumă de 64.744.283.583 lei;

- finanțarea sumei de 12.607.285.788 lei din deficitul anului curent al bugetului de stat în sumă de 95.349.115.090 lei.

➤ Bugetul asigurărilor sociale de stat (sector 03): deficit al bugetului asigurărilor sociale de stat aferent sistemului public de pensii în sumă de 4.131.967.058 lei, care se menține la nivelul anului precedent.

Rezultatul execuției pe anul 2021 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 1.285.479.803 lei, în condițiile art.61 alin.(6) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice.

➤ Bugetul asigurărilor pentru șomaj (sector 04): deficit al sistemului asigurărilor pentru șomaj în sumă de 631.365.559 lei, care se menține la nivelul anului precedent.

Rezultatul execuției pe anul 2021 al bugetului asigurărilor pentru șomaj aferent

sistemului asigurărilor pentru șomaj este zero, ca urmare a regularizării cu bugetul de stat în limita subvențiilor primite de la acesta, a excedentului curent în sumă de 176.467.103 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 se menține la nivelul anului precedent în sumă de 2.660.598.807 lei.

Rezultatul executiei pe anul 2021 a bugetului Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate este zero, ca urmare a regularizării cu bugetul de stat, în limita subvențiilor primite de la acesta, a excedentului curent în sumă de 647.248.582 lei, în condițiile art.61 alin.(6) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice.

B. Pasivul bilanțului general al Trezoreriei Statului cuprinde disponibilități și depozite 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 31.12.2021 sunt în sumă de 44.092.706.990 lei, din care: disponibilități ale instituțiilor publice (16.362.052.999 lei); disponibilități ale operatorilor economici (8.509.736.760 lei); disponibil din sume reprezentând garanție de bună execuție (1.975.145.577 lei); disponibil din fonduri externe nerambursabile postaderare și cofinanțarea/prefinanțarea acestora în conturile structurilor de implementare (2.026.327.053 lei); disponibil pentru finanțarea obiectivelor pentru perioada de programare 2014 – 2021 în conturile structurilor de implementare: (1.948.809.711 lei); disponibilități din certificate de depozit ale populației (153.548.403 lei); depozite constituite din disponibilități ale instituțiilor publice (1.302.000.000 lei); depozite constituite din disponibilități ale operatorilor economici (9.000.000 lei); contul individual de economii Junior Centenar (253.983.015 lei); disponibil pentru subscrierea la titluri de stat și bonus de dobândă (206.807.635 lei); disponibilități în contul României de resurse proprii al Uniunii Europene (1.401.898.300 lei); disponibilități în conturi deschise la Trezoreria Operativă Centrală (9.943.397.537 lei).

2. În grupa conturilor de decontare și alte pasive în sumă de 9.095.162 lei, ponderea cea mai mare o au operațiunile în curs de lămurire în sumă de 8.682.425 lei, operațiuni clarificate în prima parte a anului 2022.

3. Excedentele bugetare prezintă la data de 31.12.2021 un sold în sumă de 47.762.845.072 lei, din care:

➤ Administrația publică centrală (sector 01) prezintă un excedent în sumă de 19.501.651.079 lei, din care:

- disponibil al bugetului fondurilor externe nerambursabile din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor - sectorul administrație publică centrală: 187.033.098 lei;

- excedent al bugetului fondurilor externe nerambursabile: 105.586.583 lei;

- excedent al bugetului aferent activității finanțate integral din venituri proprii: 3.371.145.553 lei;

- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare integral venituri proprii: 8.955.002.881 lei, din care suma de 179.320.000 lei este constituită în depozite;

- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare venituri proprii și subvenții: 2.638.213.627 lei;

- excedent al bugetului aferent activității din privatizare: 33.337.207 lei;

- excedent al bugetului fondului pentru mediu în sumă de 880.346.797 lei, format din deficitul curent al anului 2021 în sumă de 200.668.047 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 1.081.014.844 lei.;

- excedent al bugetului Trezoreriei Statului: 3.330.985.333 lei format din excedentul curent al anului 2021 în sumă de 101.984.130 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 3.229.001.203 lei.

➤ Administrația publică locală (sector 02) prezintă un excedent în sumă de

15.539.610.203 lei, din care:

- excedent al bugetului local: 13.337.664.452 lei;
- disponibil al bugetului creditelor externe din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor – sectorul administrație publică locală: 72.524.750 lei;
- disponibil al bugetului creditelor interne din sume neutilizate în anul curent și reportate în anul următor – sectorul administrație publică locală: 483.764.782 lei;
- excedent al bugetului fondurilor externe nerambursabile: 32.219.553 lei;
- excedent al bugetului aferent activității finanțate integral din venituri proprii: 379.445.965 lei;
- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare integral venituri proprii: 1.178.484.219 lei;
- excedent al bugetului aferent sursei de finanțare venituri proprii și subvenții: 55.506.482 lei.

➤ Bugetul asigurărilor sociale de stat (sector 03) prezintă un excedent al sistemului de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale: 5.500.744.986 lei compus din excedentul curent al anului 2021 în sumă de 44.821.003 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 5.455.923.983 lei.

➤ Bugetul asigurărilor pentru șomaj (sector 04) prezintă un excedent al bugetului Fondului de garantare pentru plata creanțelor salariale: 7.218.665.752 lei compus din excedentul curent al anului 2021 în sumă de 1.448.016.618 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 5.770.649.134 lei.

➤ Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (sector 05) prezintă un excedent al bugetului fondurilor externe nerambursabile în sumă de 2.173.052 lei compus din deficitul curent al anului 2021 în sumă de 96.536 lei și excedentul anilor precedenți în sumă de 2.269.588 lei.

II. Bugetul Trezoreriei Statului pe anul 2021 a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 970/2020 la venituri în sumă de 280.441.000 lei și la cheltuieli în sumă de 159.480.000 lei, rezultând un excedent bugetar în sumă de 120.961.000 lei. Ulterior, prin Hotărârea Guvernului nr. 1248/2021 a fost aprobată rectificarea bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2021, prevederile bugetare anuale, în urma rectificării, fiind la venituri în sumă de 208.409.000 lei și la cheltuieli în sumă de 107.466.000 lei, rezultând un excedent bugetar în sumă de 100.943.000 lei.

Veniturile bugetului Trezoreriei Statului în sumă de 206.725.330 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 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 104.741.200 lei, reprezintă plăți de dobânzi la depozite și disponibilități păstrate în contul curent general al Trezoreriei Statului (89.387.298 lei), precum și alte cheltuieli ale Trezoreriei Statului (15.353.902 lei).

Execuția bugetului Trezoreriei Statului la data de 31 decembrie 2021 s-a încheiat cu un excedent în sumă de 101.984.130 lei.

2.3 Schimbări preconizate

2.4 Alte informații *)

Secțiunea a 3-a:

Impactul socioeconomic **)

3.1 Descrierea generală a beneficiilor și costurilor estimate ca urmare a intrării în vigoare a actului normativ

3.2 Impactul social

- 3.3 Impactul asupra drepturilor și libertăților fundamentale ale omului
- 3.4 Impactul macroeconomic
 - 3.4.1 Impactul asupra economiei și asupra principalilor indicatori macroeconomici
 - 3.4.2 Impactul asupra mediului concurențial și domeniul ajutoarelor de stat
- 3.5. Impactul asupra mediului de afaceri
- 3.6 Impactul asupra mediului înconjurător
- 3.7 Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva inovării și digitalizării
- 3.8 Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva dezvoltării durabile
- 3.9 Alte informații

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), inclusiv informații cu privire la cheltuieli și venituri.***)

| - în mii lei (RON) - | | | | | | |
|--|-------------|---------------------|---|---|---|--------------------|
| Indicatori | Anul curent | Următorii patru ani | | | | Media pe cinci ani |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 4.1 Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care: | | | | | | |
| a) buget de stat, din acesta: | | | | | | |
| i. impozit pe profit | | | | | | |
| ii. impozit pe venit | | | | | | |
| b) bugete locale | | | | | | |
| i. impozit pe profit | | | | | | |
| c) bugetul asigurărilor sociale de stat: | | | | | | |
| i. contribuții de asigurări | | | | | | |
| d) alte tipuri de venituri (se va menționa natura acestora) | | | | | | |
| 4.2 Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care: | | | | | | |
| a) buget de stat, din acesta: | | | | | | |
| i. cheltuieli de personal | | | | | | |
| ii. bunuri și servicii | | | | | | |
| b) bugete locale: | | | | | | |
| i. cheltuieli de personal | | | | | | |
| ii. bunuri și servicii | | | | | | |
| c) bugetul asigurărilor sociale de stat: | | | | | | |
| i. cheltuieli de personal | | | | | | |
| ii. bunuri și servicii | | | | | | |
| d) alte tipuri de cheltuieli (se va menționa natura acestora) | | | | | | |
| 4.3 Impact financiar, plus/minus, din care: | | | | | | |
| a) buget de stat | | | | | | |
| b) bugete locale | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 4.4 Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare | | | | | | |
| 4.5 Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare | | | | | | |
| 4.6 Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare | | | | | | |
| 4.7 Prezentarea, în cazul proiectelor de acte normative a căror adoptare atrage majorarea cheltuielilor bugetare, a următoarelor documente: | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> a) fișa financiară prevăzută la art.15 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, însoțită de ipotezele și metodologia de calcul utilizată; b) declarație conform căreia majorarea de cheltuielă respectivă este compatibilă cu obiectivele și prioritățile strategice specificate în strategia fiscal-bugetară, cu legea bugetară anuală și cu plafoanele de cheltuieli prezentate în strategia fiscal-bugetară. | | | | | | |
| 4.8 Alte informații | | | | | | |

Secțiunea a 5-a:

Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

- 5.1 Măsurile normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ
- 5.2 Impactul asupra legislației în domeniul achizițiilor publice
- 5.3 Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația UE (în cazul proiectelor ce transpun sau asigură aplicarea unor prevederi de drept UE).
 - 5.3.1 Măsurile normative necesare transpunerii directivelor UE
 - 5.3.2 Măsurile normative necesare aplicării actelor legislative UE
- 5.4 Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene
- 5.5 Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente asumate
- 5.6 Alte informații

Secțiunea a 6-a:

Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ

- 6.1 Informații privind neaplicarea procedurii de participare la elaborarea actelor normative
- 6.2 Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate.
- 6.3 Informații despre consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale
- 6.4 Informații privind puncte de vedere/opinii emise de organisme consultative constituite prin acte normative
- 6.5 Informații privind avizarea de către:
 - a) Consiliul Legislativ
 - b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării
 - c) Consiliul Economic și Social
 - d) Consiliul Concurenței
 - e) Curtea de Conturi
- 6.6 Alte informații

Secțiunea a 7-a:

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

- 7.1 Informarea societății civile cu privire la elaborarea 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 .

7.2 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.

Secțiunea a 8-a:

Măsuri privind implementarea, monitorizarea și evaluarea proiectului de act normativ

8.1 Măsurile de punere în aplicare a proiectului de act normativ

8.2 Alte informații

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 2021.

MINISTRUL FINANTELOR

ADRIAN CÂCIU

Avizat favorabil,

VICEPRIM-MINISTRU

MINISTRUL TRANSPORTURILOR

ȘI INFRASTRUCTURII

SORIN MIHAI GRINDEANU

Avizat favorabil,

MINISTRUL JUSTIȚIEI

MARIAN CATĂLIN PREDOIU