

MINISTERUL FINANTELOR

ORDIN NR. 118

privind prospectul de emisiune a titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului și prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale "Poșta Română" S.A., în cadrul Programului TEZAUR, aferent lunii februarie 2022

Având în vedere prevederile :

- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3139/2017 privind aprobarea emiterii titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului, în cadrul Programului Tezaur, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului comunicațiilor și societății informaționale nr. 2311/452/2018 privind aprobarea intermedierei vânzării, colectării subscrierilor și efectuării plăților aferente titlurilor de stat destinate populației prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. în cadrul Programului Tezaur cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul:

- art.10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare,

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare,

- pct.4.1.a), b).1² pct. 3 din Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1470/2007 cu modificările și completările ulterioare,

Ministrul finanțelor emite următorul ordin:

Art.1 În vederea finanțării deficitului bugetar și refinanțării datoriei publice se aprobă prospectul de emisiune a titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului și prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale "Poșta Română" S.A., în cadrul Programului TEZAUR, aferent lunii februarie 2022, prevăzut în anexă, care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art.2 Direcția Generală de Trezorerie și Datorie Publică și unitățile operative ale Trezoreriei Statului vor aduce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art.3 Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Emis la București, la: 03.02.2022

p. Ministrul finanțelor,

Secretar de Stat

GYÖRGY Attila

MINISTERUL FINANTELOR

PROSPECT DE EMISIUNE

a titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului și prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română” S.A., în cadrul Programului TEZAUR, aferent lunii februarie 2022

Art. 1 În sensul prezentului prospect, expresiile sau termenii folosiți au înțelesul din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3139/2017 privind aprobarea emiterii titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului, în cadrul Programului Tezaur, cu modificările și completările ulterioare și din Ordinul comun al ministrului finanțelor publice și al ministrului comunicațiilor și societății informaționale nr. 2311/452/2018 privind aprobarea intermedierei vânzării, colectării subscrierilor și efectuării plăților aferente titlurilor de stat destinate populației prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română” S.A. în cadrul Programului Tezaur, cu modificările și completările ulterioare:

Codul Fiscal din România	aprobat prin Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
Dobânda	Suma de bani care reprezintă dobânda anuală datorată de către Emitent, în conformitate cu prezentul Prospect, pentru un Titlu de stat corespunzătoare Perioadei de Dobândă relevante și pe care se obligă să o plătească investitorului la Data de Plată a Dobânzii;
Emitent	Ministerul Finanțelor sau MF;
Preț de Emisiune	Suma plătită de investitori pentru un Titlu de stat subscris, netă de orice comisioane;
RON sau leu	Înseamnă leul românesc, noua monedă națională a României, ca urmare a denominării monedei din Romania, realizată la data de 1 august 2005;
Zi lucrătoare	Orice zi, cu excepția zilelor de sâmbătă sau duminică sau altă sărbătoare legală din Romania.

Art. 2 (1) Ministerul Finanțelor anunță lansarea următoarelor emisiuni de titluri de stat destinate populației în cadrul Programului Tezaur cu următoarele caracteristici:

Cod emisiune	Data de început a perioadei de subscriere	Data de încheiere a perioadei de subscriere	Data de emisiune	Data Scadenței	Maturitate Nr. ani	Rata anuală a dobânzii %
0086	07.02.2022	25.02.2022	28.02.2022	28.02.2023	1	4,50%
0087	07.02.2022	25.02.2022	28.02.2022	28.02.2025	3	5,00%
0088	07.02.2022	25.02.2022	28.02.2022	28.02.2027	5	5,35%

(2) Subscrierile realizate prin intermediul subunităților poștale din rețeaua Companiei Naționale „Poșta Română” S.A., pot fi realizate în fiecare zi din cuprinsul perioadei de subscriere, conform programului de lucru cu clienții, cu următoarele precizări privind încheierea perioadei de subscriere:

- a) în mediul urban se încheie mai devreme cu o zi lucrătoare decât ultima zi a perioadei de subscriere;
- b) în mediul rural se încheie mai devreme cu două zile lucrătoare decât ultima zi a perioadei de subscriere.

Art. 3 Valoarea minimă a unei subscrieri este de 1 leu, reprezentând prețul de emisiune al unui titlu de stat. Subscrierea de fracțiuni ale unui titlu de stat nu se acceptă.

Art. 4 Un investitor poate efectua una sau mai multe subscrieri în cadrul unei emisiuni.

Art. 5 Fondurile obținute de Ministerul Finanțelor în calitate de emitent ca urmare a emisiunii de titluri de stat vor fi utilizate pentru finanțarea deficitului bugetar și refinanțarea datoriei publice.

Art. 6 (1) Titlurile de stat sunt emise în conformitate cu legile din Romania.

(2) Titlurile de stat sunt nominative, denumite în lei, emise în formă dematerializată prin înscriere în cont, fiecare având o valoare nominală de 1 leu și dau investitorilor drepturi egale.

(3) În cazul decesului, dreptul de proprietate asupra titlurilor de stat se transferă moștenitorilor, care prezintă documentele legale ce atestă calitatea de moștenitori.

Art. 7 Investitorii au dreptul la:

- a) Rambursarea valorii nominale a titlurilor de stat la data scadenței corespunzătoare numărului de titluri de stat deținute; și
- b) Plata dobânzii aferente titlurilor de stat la fiecare dată de plată a dobânzii corespunzătoare numărului de titluri de stat deținute.

Art. 8 Dobânda aferentă oricărui titlu de stat se plătește anual la data de plată a dobânzii, iar rambursarea valorii nominale se va efectua la data de plată a valorii nominale, conform următorului grafic:

Cod emisiune 0086		
Plata dobânzii numărul	Perioada de Dobândă	Data de Plată a Dobânzii
1	28 februarie 2022 – 27 februarie 2023	28 februarie 2023
Plata valorii nominale		Data de Plată a Valorii Nominale
		28 februarie 2023

Cod emisiune 0087		
Plata dobânzii numărul	Perioada de Dobândă	Data de Plată a Dobânzii
1	28 februarie 2022 – 27 februarie 2023	28 februarie 2023
2	28 februarie 2023 – 27 februarie 2024	28 februarie 2024
3	28 februarie 2024 – 27 februarie 2025	28 februarie 2025
Plata valorii nominale		Data de Plată a Valorii Nominale
		28 februarie 2025

Cod emisiune 0088		
Plata dobânzii numărul	Perioada de Dobândă	Data de Plată a Dobânzii
1	28 februarie 2022 – 27 februarie 2023	28 februarie 2023
2	28 februarie 2023 – 27 februarie 2024	28 februarie 2024
3	28 februarie 2024 – 27 februarie 2025	28 februarie 2025
4	28 februarie 2025 – 27 februarie 2026	02 martie 2026
5	28 februarie 2026 – 27 februarie 2027	01 martie 2027
Plata valorii nominale		Data de Plată a Valorii Nominale
		01 martie 2027

Art. 9 (1) Toate plățile aferente deținerii titlurilor de stat sunt efectuate de către Ministerul Finanțelor conform legislației în vigoare. Rambursarea sumelor aferente titlurilor de stat și plata dobânzii aferente titlurilor de stat se efectuează în lei, la datele prevăzute la art 8, astfel:

a) pentru titlurile de stat subscrise prin unitățile operative ale Trezoreriei Statului, în contul de subscriere deschis la unitatea operativă a Trezoreriei Statului conform procedurii descrise în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3139/2017 privind aprobarea emiterii titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului, în cadrul Programului Tezaur, cu modificările și completările ulterioare;

b) pentru titlurile de stat subscrise prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română” S.A., conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului comunicațiilor și societății informaționale nr. 2311/452/2018 privind aprobarea intermedierei vânzării, colectării subscrierilor și efectuării plăților aferente titlurilor de stat destinate populației prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română” S.A., în cadrul Programului Tezaur cu modificările și completările ulterioare.

(2) Termenul de plată pentru valoarea nominală a titlurilor de stat este același precum cel pentru ultima plată de dobândă așa cum este prevăzut la Art. 8.

(3) În cazul în care data scadenței sau o dată de plată a dobânzii nu este o Zi Lucrătoare, atunci respectiva plată se realizează în Ziua Lucrătoare imediat următoare datei scadenței sau a datei de plată a dobânzii, după caz, iar investitorul nu are dreptul la o dobândă suplimentară și/sau o dobândă penalizatoare sau la o alta plată pentru perioada dintre data inițială a scadenței pentru respectiva plată și data plății efective.

Art. 10 Veniturile realizate de persoanele fizice rezidente din subscrierea și deținerea titlurilor de stat nu sunt venituri impozabile, în conformitate cu prevederile art. 93 alin.(1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 11 Titlurile de stat sunt purtătoare de dobândă la rata dobânzii, care curge de la data de emisiune, inclusiv.

Art. 12 Titlurile de stat încetează să mai fie purtătoare de dobândă la data scadenței lor, inclusiv.

Art. 13 (1) Ministerul Finanțelor calculează dobânda datorată pentru fiecare titlu de stat și dobânda datorată fiecărui investitor pentru perioada de dobândă relevantă.

(2) Dobânda este calculată pe baza numărului efectiv de zile din perioada de dobândă relevantă și pe baza numărului de zile din anul respectiv utilizând următoarea formulă:

$$D = (\text{Valoarea nominala} \times \text{Rata dobanzii (\%)} \times \text{Numar zile acumulate}) / \text{Numar zile an curent};$$

Unde:

- D = valoarea Dobânzii pentru fiecare dată de plată a dobânzii pentru un titlu de stat;
- Valoare nominală = valoarea nominală a unui titlu de stat, respectiv 1 leu
- Rata Dobânzii = rata dobânzii precizată în tabelul de la art. 2
- Număr zile acumulate = numărul efectiv de zile din perioada de dobândă;
- Număr zile an curent = numărul efectiv de zile din perioada de dobândă;
- An curent = perioada de dobândă curentă.

(3) Fiecare Investitor primește dobânda determinată conform formulei de la alin. (2) înmulțită cu numărul de titluri de stat deținute de respectiva persoană.

(4) Dobânda totală plătită de emitent unui investitor la fiecare dată de plată a dobânzii este calculată conform formulei:

$$\text{Dobanda totală} = D \times \text{numărul Total de Titluri de stat deținute de un investitor}$$

(5) Valoarea rezultată a dobânzii totale calculate în baza formulei de la alin. (4) este rotunjită în minus până la cea mai apropiată valoare de ban (respectiv 0,01 lei), valoarea egală sau mai mare decât 0,005 lei rotunjindu-se crescător până la 0,01 lei.

Art. 14 Condițiile generale aplicabile investitorilor care subscriu în cadrul emisiunii sunt următoarele:

a) Titlurile de stat sunt oferite în România exclusiv persoanelor fizice rezidente, cu excepția persoanelor care nu au implinit vârsta de 18 ani până la data închiderii perioadei de subscriere, inclusiv.

b) Orice investitor care decide să subscrie titluri de stat în cadrul acestei emisiuni este obligat să cunoască și să respecte restricțiile și limitările aplicabile acestei emisiuni, așa cum sunt ele specificate în prezentul Prospect și în legislația aplicabilă.

c) În luarea deciziei de a investi în titluri de stat, investitorilor li se recomandă să se bazeze pe propria evaluare a termenilor și condițiilor emisiunii, inclusiv a oricăror beneficii și riscuri aferente acesteia. Emitentul nu va fi responsabil în niciun fel, pentru încălcarea de către investitori a normelor juridice aplicabile și/sau a prevederilor prezentului Prospect.

Art. 15 Procedurile privind subscrierea și rambursarea titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului sunt prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3139/2017 privind aprobarea emiterii titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului, în cadrul Programului Tezaur, cu modificările și completările ulterioare și prin intermediul subunităților poștale din rețeaua Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. prin Ordinul comun al ministrului finanțelor publice și al ministrului comunicațiilor și societății informaționale nr. 2311/452/2018 privind aprobarea

intermedierii vânzării, colectării subscrierilor și efectuării plăților aferente titlurilor de stat destinate populației prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română” S.A. în cadrul Programului Tezaur cu modificările și completările ulterioare.

Art. 16 În cazul decesului investitorului, pentru transferul titlurilor de stat și a sumelor de bani aferente acestora, moștenitorii se adresează unității teritoriale a Trezoreriei Statului la care a scris investitorul, sau către subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale ”Poșta Română”-S.A. cu documente doveditoare privind decesul, în vederea obținerii unui document care să conțină deținerile persoanei decedate, în vederea efectuării transferului titlurilor în contul moștenitorilor în baza documentelor legale ce atestă succesiunea asupra acestora.

Art. 17 (1) În perioada cuprinsă între începerea perioadei de subscriere și data scadenței, fotocopii ale Prospectului de emisiune pot fi examinate la sediul unităților operative ale Trezoreriei Statului și al subunităților poștale din rețeaua C.N. ”Poșta Română” S.A., în timpul orelor de program.

(2) Prezentul Prospect de emisiune și orice modificări ale acestuia sunt disponibile și pe website-ul Emitentului - www.mfinante.ro și www.posta-romana.ro.



RECTIFICĂRI

În anexa la Ordinul ministrului finanțelor nr. 118/2022 privind prospectul de emisiune a titlurilor de stat destinate populației, prin intermediul unităților operative ale Trezoreriei Statului și prin subunitățile poștale din rețeaua Companiei Naționale „Poșta Română” — S.A., în cadrul Programului Tezaur, aferent lunii februarie 2022, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 115 din 4 februarie 2022, se fac următoarele rectificări:

- la art. 2 alin. (1), în tabel, la coloana „Data de emisiune”, în loc de: „28.02.2022” se va citi: „1.03.2022”;
- la art. 8, în loc de:

„Cod emisiune 0086		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	28 februarie 2022 — 27 februarie 2023	28 februarie 2023
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		28 februarie 2023

Cod emisiune 0087		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	28 februarie 2022 — 27 februarie 2023	28 februarie 2023
2	28 februarie 2023 — 27 februarie 2024	28 februarie 2024
3	28 februarie 2024 — 27 februarie 2025	28 februarie 2025
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		28 februarie 2025

Cod emisiune 0088		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	28 februarie 2022 — 27 februarie 2023	28 februarie 2023
2	28 februarie 2023 — 27 februarie 2024	28 februarie 2024
3	28 februarie 2024 — 27 februarie 2025	28 februarie 2025
4	28 februarie 2025 — 27 februarie 2026	2 martie 2026
5	28 februarie 2026 — 27 februarie 2027	1 martie 2027
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		1 martie 2027”

se va citi:

„Cod emisiune 0086		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	1 martie 2022 — 28 februarie 2023	1 martie 2023
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		1 martie 2023

Cod emisiune 0087		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	1 martie 2022 — 28 februarie 2023	1 martie 2023
2	1 martie 2023 — 29 februarie 2024	1 martie 2024
3	1 martie 2024 — 28 februarie 2025	3 martie 2025
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		3 martie 2025

Cod emisiune 0088		
Plata dobânzii numărul	Perioada de dobândă	Data de plată a dobânzii
1	1 martie 2022 — 28 februarie 2023	1 martie 2023
2	1 martie 2023 — 29 februarie 2024	1 martie 2024
3	1 martie 2024 — 28 februarie 2025	3 martie 2025
4	1 martie 2025 — 28 februarie 2026	2 martie 2026
5	1 martie 2026 — 28 februarie 2027	1 martie 2027
Plata valorii nominale		Data de plată a valorii nominale
		1 martie 2027”