

ORDIN nr. 223 din 2 martie 2015

pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2002](#) privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 201/2003](#), aprobate prin [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003](#)

EMITENT • MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Publicat în **MONITORUL OFICIAL nr. 159 din 6 martie 2015**

Data intrării în vigoare 06-03-2015

În temeiul prevederilor [art. 10 alin. \(4\) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009](#) privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Articolul I

Normele metodologice de aplicare a prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2002](#) privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 201/2003](#), aprobate prin [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003](#), publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 734 din 21 octombrie 2003, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

- Punctul 17 se modifică și se completează după cum urmează:

a) Textul referitor la art. 10 din ordonanța de urgență se modifică și va avea următorul cuprins:

"17. Art. 10 din ordonanța de urgență:

(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 subvenții bugetare.

(2) Pentru sumele păstrate în conturi deschise la Trezoreria Statului, cu excepția celor prevăzute la art. 5 alin. (10), operatorii economici și beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare prevăzuți la art. 5 alin. (14), alții decât instituțiile publice, beneficiază de dobândă.

(3) Pentru operațiunile de plăți dispuse din conturile purtătoare de dobândă, prevăzute la alin. (2), 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. Quantumul acestora se situează la nivelul comisioanelor plătite de Trezoreria Statului către Banca Națională a României și Societatea Națională de Transfer de Fonduri și Decontări - TRANSFOND - S.A.

(4) Din disponibilitățile păstrate în conturile deschise la Trezoreria Statului, prevăzute la alin. (1) și (2), pentru care se acordă dobândă la vedere, se pot constitui depozite la termen la solicitarea scrisă a titularilor acestora.

(5) Instituțiile și autoritățile publice, indiferent de forma de finanțare și subordonare, nu beneficiază de dobândă la vedere, cu excepția disponibilităților acestora prevăzute la alin. (1).

(6) La solicitarea scrisă a instituțiilor și autorităților publice finanțate integral din venituri proprii, acestea pot constitui la Trezoreria Statului depozite la termen numai din excedentele bugetelor proprii de venituri și cheltuieli ale anilor precedenți, inclusiv în situația în care acestea cuprind sume primite de la alte bugete, dar pentru care legea nu prevede regularizarea sumelor respective cu bugetele din care provin. Responsabilitatea cu privire la sumele constituite sub formă de depozite revine în totalitate ordonatorului de credite care își gestionează bugetul de venituri și cheltuieli.

(7) Nivelul ratelor dobânzilor la vedere și al depozitelor la termen se stabilește prin ordin al ministrului finanțelor publice.

(8) Dobânda aferentă certificatelor de trezorerie pentru populație, nerăscumpărate la scadență și transformate în certificate de depozit, se plătește de la bugetul de stat.

(9) Pentru operațiunile efectuate în contul deschis pe numele Comisiei Europene prevăzut la art. 5 alin. (13), Trezoreria Statului nu percepe comisioane.

(10) Pentru alte servicii prestate de Trezoreria Statului la solicitarea instituțiilor de credit și operatorilor economici se percep comisioane care constituie venituri ale bugetului Trezoreriei Statului. Natura și nivelul comisioanelor se stabilesc prin ordin al ministrului finanțelor publice."

b) Normele metodologice aferente punctului 17 se modifică și se completează după cum urmează:

1. La punctul 10.2, litera b) se modifică și va avea următorul cuprins:

b) disponibilitățile provenite din sumele păstrate de operatorii economici în contul 50.69 «Disponibil al operatorilor economici» și de beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare în conturile analitice deschise în cadrul contului 50.98 «Disponibil al operatorilor economici și al organismelor neguvernamentale nonprofit aferent proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare», alții decât instituțiile publice;"

2. La punctul 10.2, literele c) și d) se abrogă.

3. La punctul 10.3, litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

"a) pentru disponibilitățile prevăzute la pct. 10.2 lit. a) și b), calculul dobânzii se efectuează după următoarea formulă:

$$\text{Sumă dobândă} = \frac{\text{Sold mediu zilnic} \times \text{rata dobânzii} \times 30 \text{ de zile}}{360 \times 100},$$

în care:

Sold mediu zilnic = suma soldurilor zilelor calendaristice/număr de zile calendaristice (28, 29, 30, 31)."

4. La punctul 10.3, litera b) se abrogă.

5. După punctul 10.3.1 se introduce un nou punct, punctul 10.3.2, cu următorul cuprins:

"10.3.2. În condițiile în care un titular de cont de disponibilități formulează cerere de lichidare a contului, dobânda se calculează și se virează la sfârșitul acelei zile."

6. Punctul 10.4 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.4. Instituțiile și autoritățile publice finanțate integral din venituri proprii pot solicita în scris la Trezoreria Statului constituirea de depozite la termen numai din excedentele bugetelor proprii de venituri și cheltuieli ale anilor precedenți."

7. Punctul 10.5 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.5. La solicitarea scrisă a titularilor de conturi de disponibilități, pentru care se acordă dobânda la vedere și care se încadrează în prevederile pct. 10.2, se pot constitui depozite la termen."

8. Punctul 10.5.1 se abrogă.

9. Punctul 10.5.2 se abrogă.

10. Punctul 10.5.3 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.5.3. Depozitele se constituie pe termen de o lună (30 de zile) sau de trei luni (90 de zile), în sumă de minimum un milion lei, în multiplu de o mie lei, în contul 43 «Depozite ale agenților economici» și în contul 44 «Depozite ale instituțiilor publice». Quantumul și termenul pentru care se constituie depozitul și rata dobânzii se prevăd într-o convenție încheiată între titularul disponibilităților respective și unitatea Trezoreriei Statului unde este deschis contul, potrivit modelului prezentat în anexa nr. 13 la normele metodologice."

11. Punctul 10.5.4 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.5.4. La scadența depozitului, disponibilitățile se virează în contul de disponibilități din care au provenit sumele."

12. Punctul 10.5.5 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.5.5. În cazul în care titularul depozitului solicită preluarea de sume din depozit înainte de termen, acesta se desființează integral și sumele se virează în ziua respectivă din contul de depozit în contul din care au provenit sumele. Pentru perioada cuprinsă între data constituirii depozitului și data desființării depozitului, se calculează dobânda la vedere numai pentru sumele care se încadrează în prevederile pct. 10.2. Suma dobânzii astfel calculată se virează în prima zi lucrătoare a lunii următoare desființării depozitului din bugetul Trezoreriei Statului, după caz, în contul de disponibilități la vedere sau în contul de venituri bugetare la capitolul 31 «Venituri din dobânzi» subcapitolul 31.03.00 «Alte venituri din dobânzi»."

13. Punctul 10.10.1 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.10.1. Pentru operațiunile de plăți dispuse de operatorii economici, beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare, care încasează dobânda la disponibilitățile din conturile deschise la unitățile Trezoreriei Statului se percep comisioane care se situează la nivelul comisioanelor plătite de Trezoreria Statului către Banca Națională a României și Societatea Națională de Transfer de Fonduri și Decontări - TRANSFOND - S.A."

14. Punctul 10.10.2 se modifică și va avea următorul cuprins:

"10.10.2. Pentru operațiunile de plăți dispuse de către operatorii economici și beneficiarii de fonduri externe nerambursabile postaderare, alții decât instituții publice, plata comisioanelor se efectuează prin debitarea directă a contului, concomitent cu operațiunea de procesare a ordinului de plată. În situația în care în conturi nu există disponibilități suficiente care să permită debitarea acestora cu valoarea comisioanelor, unitățile Trezoreriei Statului nu vor deconta ordinele de plată respective."

Articolul II

Anexa nr. 14 se abrogă.

Articolul III

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

Ministrul finanțelor publice,

Darius-Bogdan Vâlcov

București, 2 martie 2015.

Nr. 223.
