

EXPUNERE DE MOTIVE

Trezoreria statului funcționează în structura Ministerului Finanțelor, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.66/1994 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului și a Hotărârii Guvernului nr.78/1992 privind organizarea și funcționarea trezoreriei finanțelor publice.

Activitatea desfășurată până în prezent de către trezoreria statului a reprezentat o pârghie importantă în administrarea resurselor financiare ale sectorului public în condiții de echilibru și fără risc, cheltuielile bugetului de stat și ale celorlalte bugete au fost efectuate în limita creditelor aprobate prin Lege, iar prin mecanismele aplicate s-a asigurat finanțarea deficitului bugetului de stat din surse neinflaționiste.

Activitatea trezoreriei statului s-a dezvoltat în mod continuu, preluând efectuarea unor noi operațiuni, ceea ce necesită adaptarea în mod corespunzător și a cadrului legislativ.

Ordonanța Guvernului completează și modifică Ordonanța Guvernului nr.66/1994 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului cu următoarele mecanisme și operațiuni :

a) Cuprinderea în sfera de activitate a trezoreriei statului și a emisiunilor certificatelor de trezorerie către populație, răsumpărarea acestora la scadența și transformarea certificatelor de trezorerie în certificate de depozit.

Aceste operațiuni se efectuează în scopul asigurării resurselor de finanțare a deficitului bugetului de stat. Astfel, certificatele de trezorerie au fost emise începând cu luna aprilie a.c., iar până în prezent au fost mobilizate economiile populației în sumă de peste 4.800 miliarde lei.

b) Contul curent general al trezoreriei statului deschis la Banca Națională a României este reglementat să funcționeze în condiții de echilibru, adică încasările acoperă plățile. Cu toate acestea, în cursul execuției, în contul curent general al trezoreriei statului pot apărea goluri financiare temporare datorită, în special, decalajului între termenele de încasare a veniturilor și cele de efectuare a cheltuielilor.

Pentru astfel de situații și pentru a preîntâmpina unele dificultăți în efectuarea cheltuielilor sectorului public, trezoreria statului va atrage depozite pe termen scurt cu dobânda de la bănci, instituții financiare și alte persoane juridice.

Dobânzile se negociază în condițiile cererii și ofertei de pe piața bancară, se prevăd în convențiile încheiate cu titularii respectivi și se cuprind în mod definitiv în bugetul trezoreriei statului.

c) Pentru instituțiile publice care își efectuează operațiunile de încasări și plăți prin trezoreria statului au prevăzut unele măsuri în scopul întăririi răspunderii în utilizarea banului public și anume :

- instituțiile publice pot dispune plăți prin virare numai în limita creditelor bugetare deschise și repartizate sau a disponibilităților aflate în conturile respective;

- ridicările de numerar de către instituțiile publice se pot efectua din conturile deschise la trezoreria statului pentru plățile în numerar prin casieriile proprii privind achitarea drepturilor de personal, precum și pentru alte cheltuieli care nu se justifică a fi efectuate prin decontări;

- instituțiile publice sunt obligate să-și organizeze activitatea de casierie în condiții de siguranță, cu respectarea dispozițiilor legale și în limita plafonului de casă.

d) În vederea îmbunătățirii urmării încasării veniturilor bugetare, s-a prevăzut aplicarea unui mecanism potrivit căruia sumele încasate de către agenții economici de la oronatorii de credite reprezentând transferuri și subvenții, contravaloarea mărfurilor livrate, a serviciilor prestate și a lucrărilor executate să fie evidențiate în conturile acestora deschise la trezoreria statu-

lui. Din sumele astfel colectate agenții economici vor avea posibilitatea să-și plătească la scadență obligațiile către bugetul de stat și celelalte bugete, iar disponibilitățile rămase vor putea fi folosite în alte scopuri stabilite de agenții economici respectivi.

e) În procesul finanțării deficitului bugetului de stat, apar situații când refinanțarea titlurilor de stat ajunse la scadență nu poate fi asigurată prin alte împrumuturi de pe piața bancară, consecință a unor factori conjuncturali în ce privește cererea și oferta.

În asemenea situații s-a prevăzut răscumpărarea la scadență a titlurilor de stat din disponibilitățile aflate în contul curent general al trezoreriei statului cu condiția asigurării efectuării cheltuielilor sectorului public.

f) În ce privește bugetul trezoreriei statului, au fost îmbunătățite reglementările privind cheltuielile care se suportă din acest buget în scopul asigurării condițiilor normale de funcționare a activității trezoreriei statului la toate nivelele.

Totodată s-a prevăzut ca în bugetul trezoreriei statului să se cuprindă și cheltuieli pentru stimularea și consolidarea personalului din trezoreria statului, care desfășoară o activitate complexă și de mare răspundere. Astfel, o mare parte din angajații trezoreriei statului au salarii sub limita salariului mediu pe economie în condițiile în care aceștia au sarcini de răspundere materială în gestiunea și administrarea resurselor financiare ale sectorului public, dintre care menționăm : vânzarea certificatelor de trezorerie către populație, răscumpărarea acestora la scadență, calculul și plata dobânzilor, urmărirea respectării disciplinei financiare în ce privește utilizarea fondurilor potrivit destinației stabilite prin lege, încasarea veniturilor și efectuarea operațiunilor de plăți în numerar și asigurarea securității în tezaurul trezoreriei (peste 20 mii de miliarde anual), asigurarea încasării veniturilor de la instituțiile publice reprezentând circa 30 % din impozitul pe salarii, contribuția la asigurările sociale, la fondul de somaj ș.a., atragerea disponibilităților în contul curent general al trezoreriei statului din care se finanțează cu costuri reduse deficitul bugetului de stat ș.a.

Datorită răspunderii mari și a salariilor reduse, în activitatea trezoreriei statului se înregistrează o mare fluctuație de personal cu consecințe negative asupra întregului sistem al trezoreriei statului.

Prin măsurile luate se urmărește stabilitatea personalului pe posturi și eliminarea fluctuațiilor, precum și perfecționarea activității trezoreriei statului.

Tot în acest scop s-a prevăzut ca Ministerul Finanțelor să prezinte măsuri Guvernului pentru stabilirea și corelarea salariilor personalului trezoreriei statului cu activitatea similară din bănci, în raport de performanțe și răspunderea în gestionarea banului public.

Ordonanța mai prevede reglementări cu privire la : interzicerea preluării de sume din contul general al trezoreriei statului fără acordul persoanelor autorizate de Ministerul Finanțelor, operațiune care se penalizează cu amendă, competența Ministerului Finanțelor de a stabili unele categorii de disponibilități la care se bonifică dobânda.

Față de cele prezentate mai sus, a fost întocmit proiectul de lege alăturat, în vederea aprobării Ordonanței Guvernului pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr.66/1994 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, pe care îl supunem Parlamentului spre adoptare.

PRIM-MINISTRU,

Radu Vasile

